

证券代码：833934

证券简称：震宇科技

主办券商：中泰证券



震宇科技

NEEQ: 833934

威海震宇智能科技股份有限公司
(WeihaiZhenyu Intelligence Technology Co., Ltd.)



年度报告

2023

重要提示

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

因涉及公司商业秘密，根据签署的保密协议，豁免披露部分前五大客户及供应商的名称。

目 录

第一节 公司概况	9
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第三节 重大事件	19
第四节 股份变动、融资和利润分配	21
第五节 公司治理	25
第六节 财务会计报告	30
一、 公司基本情况	53
二、 财务报表的编制基础	53
三、 重要会计政策和会计估计	54
四、 税项	80
五、 合并财务报表项目注释	81
3,210,959.99	86
756,151.36	86
2,454,808.63	86
2,922,088.44	86
756,151.36	86
2,165,937.08	86
19,034,902.20	86
2,466,101.22	86
16,568,800.98	86
19,176,637.80	86
2,465,176.62	86
16,711,461.18	86
6,613,263.07	86
6,613,263.07	86
8,302,166.81	87
2,022,543.00	87

6,279,623.81	87
8,181,558.74	87
1,802,893.51	87
6,378,665.23	87
37,161,292.07	87
5,244,795.58	87
31,916,496.49	87
30,280,284.98	87
5,024,221.49	87
25,256,063.49	87
756,151.36	87
756,151.36	87
2,465,176.62	87
924.60	87
2,466,101.22	87
1,802,893.51	87
219,649.49	87
2,022,543.00	87
5,024,221.49	87
220,574.09	87
5,244,795.58	87
7,490,347.74	87
374,517.38	87
7,115,830.36	87
4,693,191.91	87
234,659.60	87
4,458,532.31	87
7,490,347.74	87
374,517.38	87
7,115,830.36	87

4,693,191.91	87
234,659.60	87
4,458,532.31	87
27,293.98	88
27,293.98	88
34,153,948.99	88
38,433,399.93	88
34,153,948.99	88
38,433,399.93	88
45,025,259.95	88
31,363,574.37	88
1,433,140.76	88
715,521.32	88
13,008.85	88
13,008.85	88
13,008.85	88
13,008.85	88
6,489,036.26	88
6,489,036.26	88
6,489,036.26	88
6,489,036.26	88
45,025,259.95	88
24,874,538.11	88
1,433,140.76	88
715,521.32	88
316,446.71	88
72,364,906.85	88
12,345,374.90	88
23,267,621.29	88
1,404,797.70	88

681,078.90	88
292,957.38	88
37,991,830.17	88
1,425,198.15	88
1,676,619.04	88
20,231.68	88
2,384.95	88
3,124,433.82	88
1,425,198.15	88
1,676,619.04	88
20,231.68	88
2,384.95	88
3,124,433.82	88
2,905,306.13	89
2,905,306.13	89
2,905,306.13	89
2,905,306.13	89
13,770,573.05	89
2,415,704.16	89
2,415,704.16	89
2,415,704.16	89
2,415,704.16	89
2,415,704.16	89
2,415,704.16	89
31,254,686.90	89
2,835,603.91	89
28,343.06	89
14,210.74	89
21,104.38	89
34,153,948.99	89

32,686,934.74	89
5,557,704.95	89
31,556.85	89
13,767.87	89
143,435.52	89
38,433,399.93	89
8,155,339.81	89
7,747,573.20	89
407,766.61	89
8,155,339.81	89
7,747,573.20	89
407,766.61	89
23,228.64	94
六、 在其他主体中的权益	101
七、 政府补助	103
八、 关联方及关联交易	103
九、 承诺或或有事项	104
十、 资产负债表日后事项	104
十一、 母公司财务报表的重要项目附注	105
十二、 补充资料	110
附件 会计信息调整及差异情况	112

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、震宇科技	指	威海震宇智能科技股份有限公司
大有正颐	指	威海市大有正颐创业投资有限公司
公司章程	指	《威海震宇智能科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
本报告、本年度报告	指	威海震宇智能科技股份有限公司 2023 年年度报告
审计机构、会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威海震宇智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Weihai Zhenyu Intelligence Technology Co., Ltd.		
法定代表人	李杰	成立时间	2003 年 9 月 28 日
控股股东	控股股东为（李杰、陈美琴、李平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李杰、陈美琴、李平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-供应用仪器仪表制造（C4016）		
主要产品与服务项目	智能供暖设备、供热计量产品、超传导产品的销售；清洁能源供暖项目的运营、节能管理服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	震宇科技	证券代码	833934
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	48,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	乔军	联系地址	山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号
电话	0631-5777067	电子邮箱	zy5311769@126.com
传真	0631-5777067		
公司办公地址	山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号	邮政编码	264200
公司网址	http://www.zhenyuzhineng.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	913710007544954768		
注册地址	山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号		
注册资本（元）	48,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专业于清洁能源分布式智能化节能供暖系统产品的研发设计、制造，是从事凛射多能供热机组、供热计量表、温控装置、超导散热器，供暖软件管理供暖系统产品的生产和销售的高科技企业。公司拥有知识产权 52 项，其中发明、实用新型专利 31 项，软件著作权 21 项。通过多年的技术研发和产品升级，将凛射技术和超热导技术应用到清洁能源供暖系统，系统产品兼容太阳能、电能、空气能、地源能等清洁能源的应用。分布式供暖系统产品的市场应用，将改变北方以煤炭为燃料的集中供热方式，可缓解南北方无集中供暖区域冬季供暖的系统技术难题，大幅降低了“煤改气”、“煤改电”成本。主要市场在北方地区小城镇清洁供暖。用小区分布式供暖模式替代既无管理又浪费能源的分户自供热模式。可配套城市化集中供暖的管网老化改造工程项目。对推进冬季供热产业在清洁能源智能化的转型，实现按需供暖和精准供暖提供技术、产品保障。在新疆、青海等高寒地地区的供暖试点取得了显著效果。

对清洁能源智能化节能供暖系统的各系列产品销售：市场成熟的通用式系列热量表以销定产、以产定采的模式。凛射供暖机组系列产品，是新技术的研发产品，根据市场和项目的开发力度、结合市场用户反馈，调整采销节奏，保障产品质量的可靠性、推进市场的稳定性。最终通过软件智能数据管理系统对产品应用数据的记录、数据采集，加强了供暖运营用户对安全分析、供暖温度与气湿变化过程的控制。设备故障排查实施指标控制，达到大型供暖项目直接通过系统采购达到产品系统销售目标，创造收益，实现产品总包收入来源。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	<p>1、“专精特新”认定：山东省工业和信息化厅 2020 年 12 月 11 日公布《关于 2020 年度省级“专精特新”中小企业名单的公示》，公司被认定为“专精特新”企业，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2021 年 12 月 7 日联合颁发高新技术企业证书，证书编号：GR202137000938，有效期三年。</p>

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	60,134,550.18	18,451,727.72	225.90%
毛利率%	19.71%	14.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,872,438.15	-8,920,111.47	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,452,590.12	-9,817,538.53	-
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）	7.47%	-16.41%	-
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）	4.73%	-18.06%	-
基本每股收益	0.08	-0.19	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,997,972.01	110,136,527.49	38.01%
负债总计	96,266,768.88	58,538,680.29	64.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,774,991.32	49,902,553.17	7.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.04	7.69%
资产负债率%（母公司）	64.49%	55.09%	-
资产负债率%（合并）	63.33%	53.15%	-
流动比率	1.27	1.0127	-
利息保障倍数	3.42	-	-
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	-42,300,333.67	2,041,858.00	-
应收账款周转率	1.18	0.54	-
存货周转率	1.43	0.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.01%	-9.72%	-
营业收入增长率%	225.90%	-54.72%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	1,422,350.65	0.94%	2,717,726.33	2.47%	-47.66%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	54,405,057.49	35.80%	13,102,907.95	11.90%	315.21%
交易性金融资产	-	-	3,000,000	2.72%	-
预付账款	1,930,512.69	1.27%	670,544.83	0.61%	187.90%

其他应收款	3,113,003.53	2.05%	3,486,799.42	3.17%	-10.72%
存货	31,916,496.49	21.00%	25,256,063.49	22.93%	26.37%
合同资产	7,115,830.36	4.68%	4,458,532.31	4.05%	59.60%
其他流动资产	-	-	27,293.98	0.02%	-
固定资产	34,153,948.99	22.47%	38,433,399.93	34.90%	-11.13%
无形资产	10,458,077.40	6.88%	10,720,237.08	9.73%	-2.45%
递延所得税资产	5,590,287.91	3.68%	6,118,720.44	5.56%	-8.64%
短期借款	28,638,791.23	18.84%	26,036,177.77	23.64%	10.00%
应付账款	11,530,892.34	7.59%	9,418,894.05	8.55%	22.42%
应交税费	714,093.85	0.47%	846,081.24	0.77%	-15.60%
其他应付款	37,113,414.93	24.42%	15,797,360.43	14.34%	134.93%
长期借款	14,029,975.00	9.23%			
递延收益	3,212,725.47	2.11%	5,647,049.65	5.13%	-43.11%
资产总计	151,997,972.01	100.00%	110,136,527.49	100.00%	38.01%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款同比上升 315.21%，主要是本年度营业收入大幅增加所致。
- 2、存货同比上升 26.37%，主要是本年度跨年度销售订单增加、年底车间库存增加所致。
- 3、合同资产同比上升 59.60%，主要是本期营业收入增加，合同质保金增加所致。
- 4、长期借款增加 1,403.00 万元，主要是本期新增贷款中，有 1,403.00 万元贷款期限为 2 年。
- 5、递延收益同比下降 43.11%，主要是本期报废青岛曲家庄管网资产，剩余递延收益 235.96 万元与相关资产账面价值进行抵消。
- 6、其他应付款同比上升 134.93%，主要是本期资金需求增加，拆借其他单位和个人借款增加所致。

(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	60,134,550.18	-	18,451,727.72	-	225.90%
营业成本	48,284,217.59	80.29%	15,824,499.35	85.76%	205.12%
毛利率%	19.71%	-	14.24%	-	-
销售费用	1,010,033.21	1.68%	1,736,735.45	9.41%	-41.84%
管理费用	3,195,011.17	5.31%	2,629,688.27	14.25%	21.50%
研发费用	2,029,122.34	3.37%	2,193,639.98	11.89%	-7.50%
财务费用	1,926,235.95	3.20%	1,347,175.77	7.30%	42.98%
信用减值损失	-371,708.91	-0.62%	-2,748,471.72	-14.90%	-
资产减值损失	-360,431.87	-0.60%	-3,778,223.74	-20.48%	-
其他收益	775,428.10	1.29%	1,129,551.96	6.12%	-31.35%
投资收益	26,470.60	0.04%	50,385.92	0.27%	-47.46%
公允价值变动	-	-	-	-	-

损益					
资产处置收益	1,364,253.32	2.27%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,719,384.38	7.85%	-10,970,327.32	-59.45%	-
营业外收入	-		209,833.93	1.14%	-
营业外支出	-		2,593.41	0.01%	-
净利润	4,133,355.93	6.87%	-8,700,306.02	-47.15%	-

项目重大变动原因：

1、报告期公司实现营业收入 6,013.46 万元，较上年同期增加 4,168.28 万元，增幅为 225.90%，主要原因：公司本期加大“煤改电”清洁供暖项目开发力度，智能供暖设备销售大幅增加。

2、报告期公司产生营业成本 4,828.42 万元，较上年同期增加 3,245.97 万元，增幅为 205.12%，主要原因：本期公司营业收入增加，导致营业成本相应增加。

3、本期毛利率为 19.71%，较上年同期上升 5.47 个百分点，主要原因：本期智能供暖设备产量大幅增长，单位成本下降，毛利率上升。

4、销售费用本期发生额较上期减少了 72.67 万元，降幅为 41.84%，主要影响因素有：

(1) 本期供热计量系列产品销量减少，发生的大型设备起重装卸费较上年同期减少 47.65 万元。

(2) 本期公司主要通过代理商开发清洁供暖市场，而热计量产品销售下滑，业务人员绩效收入下降，职工薪酬减少 7.82 万元。

(3) 本期修理费减少 9.30 万元，主要原因上年同期销往新疆的大批供暖设备发生的维修相关费用金额较大，本期无此情况。

5、财务费用本期发生额较上期增加了 57.91 万元，增幅为 42.98%，主要原因是本期银行贷款增加，利息支出增加。

6、信用减值损失：本期比上年同期减少计提 237.68 万元，主要原因：上期个别计提的应收账款信用损失准备 404.18 万元，本期没有。

7、资产减值损失：本期比上年同期少计提 341.78 万元，主要原因：本期存货跌价准备少计提 111.75 万元；固定资产减值准备少计提 241.57 万元。

8、本年实现营业利润 471.94 万元，较上年增加利润 1,568.97 万元，主要影响因素：

(1) 本年度公司毛利较同期增加 922.31 万元。。

(2) 本期信用减值损失较上期少计提 237.68 万元。

(3) 本期资产减值损失较同期少计提 341.78 万元。

(4) 本期资产处置损益增加 136.43 万元。

9、本期实现净利润 413.34 万元，较上年增加利润 1,283.37 万元，主要是以上原因综合影响所致。

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	60,070,113.38	18,333,141.42	227.66%
其他业务收入	64,436.80	118,586.30	-45.66%
主营业务成本	48,284,217.59	15,564,730.90	210.22%
其他业务成本	-	259,768.45	

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
供热计量系列产品	2,395,743.17	2,265,432.07	5.44%	-52.17%	-46.94%	-9.32%
超导产品	29,304.54	31,256.70	-6.66%	162.81%	158.37%	-
智能供暖设备	45,040,720.08	35,051,395.44	22.18%	2,101.53%	2,424.58%	-9.96%
温度传感器	11,589,911.43	9,941,776.84	14.22%	7.52%	7.41%	0.09%
铸件	1,014,434.16	994,356.54	1.98%			
合计	60,070,113.38	48,284,217.59	19.62%	227.66%	210.22%	4.52%

按地区分类分析：

√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
山东省	39,300,767.99	32,484,663.09	17.34%	1038.15%	967.75%	5.45%
内蒙古自治区	7,525,468.10	4,372,509.65	41.90%	32,531.53%	27,726.12%	10.04%
浙江省	7,012,787.98	6,118,106.53	12.76%	-2.11%	-2.09%	-0.02%
江苏省	3,140,044.34	2,695,836.88	14.15%	65.67%	63.89%	0.93%
辽宁省	724,623.90	621,211.99	14.27%	7.84%	6.43%	1.13%
河北省	600,935.40	519,476.06	13.56%	344.25%	330.04%	2.86%
河南省	569,570.45	466,506.51	18.10%	-25.55%	-31.91%	7.65%
青海省	489,747.53	401,325.64	18.05%	-82.65%	-79.77%	-11.68%
其他地区	706,167.69	604,581.24	14.39%	-49.63%	-51.23%	3.00%
合计	60,070,113.38	48,284,217.59	19.62%	227.66%	210.22%	4.52%

收入构成变动的的原因：

1、按产品分类

供热计量产品本期收入 2,395,743.17 元，较上期减少 2,613,611.74 元，降幅为 52.17%，主要原因是热计量产品市场竞争激烈，2023 年公司市场开拓主要集中于“煤改电”清洁供暖项目，热计量产品客户采购热量表订单减少；毛利率 5.44%，较同期下降 9.32 个百分点，主要原因是热量表产量、销量减少，单位成本增加，毛利率下降。

智能供暖设备本期实现收入 45,040,720.08 元，较上期增加 42,994,833.60 元，增幅为 2,101.53%，主要原因是本期公司加大“煤改电”清洁供暖项目开发力度，中标多个清洁能源供暖改造项目；毛利率为 22.18%，较同期下降 9.96 个百分点，主要原因是同期此类产品中标价格较高。

2、按地区分类

本年度公司在山东地区的营业收入增加 35,847,739.92 元，增幅为 1,038.15%，主要原因是 2023 年公司在山东地区中标政府“煤改电”清洁供暖项目增加所致；毛利率为 17.34%，较同期增加 5.45 个百分点，主要原因是 2023 年山东地区智能供暖设备销售大幅增加所致。

内蒙古自治区的营业收入较上年度增加 7,502,406.15 元，增幅为 32,531.53%，主要原因是 2023 年公司在内蒙智能供暖设备中标项目增加所致；毛利率为 41.90%，较同期增加 10.04 个百分点，主要原因是本年度公司在内蒙智能供暖设备销售大幅增加及中标价格较高所致。

江苏省的营业收入较上年度增加 1,244,672.22 元，增幅为 65.67%，毛利率为 14.15%；主要原因是子公司在江苏的温度传感器销售增加所致。

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	烟台市牟平区住房和城乡建设局	21,671,761.38	36.04%	否
2	江苏奥斯康新能源有限公司利津分公司	7,617,699.12	12.67%	否
3	昂科拉（东营）新能源技术有限公司	6,404,867.26	10.65%	否
4	C01110	4,700,840.71	7.82%	否
5	山东绿安伟业节能科技有限公司利津分公司	3,716,814.16	6.18%	否
合计		44,111,982.63	73.36%	-

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	中山市恒乐电器有限公司	15,940,420.35	28.68%	否
2	浙江昂科拉热能科技有限公司	8,280,973.45	14.90%	否
3	江苏奥斯康新能源有限公司	5,934,070.80	10.68%	否
4	S02099	5,264,159.29	9.47%	否
5	山东绿安伟业节能科技有限公司	2,911,504.42	5.24%	否
合计		38,331,128.31	68.98%	-

(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	-42,300,333.67	2,041,858.00	
投资活动产生的现金流量净额	2,964,770.60	1,017,687.40	191.32%
筹资活动产生的现金流量净额	38,040,187.39	-1,908,969.72	

现金流量分析：

1、本年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少净流入 4,434.22 万元，主要原因是本年度虽然因订单增加从而营业收入比上年度增加了 4,168.28 万元，但根据项目合同约定的账期，大部分的收入尚未收款，导致销售商品收取的现金与上年基本持平，而开展项目需垫付资金导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 4417.42 万元。

公司经营活动产生的现金流量净额-42,300,333.67 元与净利润 4,133,355.93 元差异的主要原因有：

(1) 非付现成本：非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是资产减值损失和信用减值损失计提、长期资产的摊销和折旧计提、递延所得税资产减少等构成，报告期内的非付现成本为 2,728,010.36 元。

(2) 本年利息支出 1,949,600.05 元，减少净利润但不影响经营性现金流；

(3) 报告期末存货、经营性应收应付项目余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 -51,111,300.01 元。

以上因素是导致经营活动产生的现金流量净额比净利润低的主要原因

2、本年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加净流入 194.71 万元，主要原因是：(1) 本期购建固定资产、无形资产支付的现金较上期减少 47.10 万元；(2) 本期购买银行结构性存款较上期减少 175.00 万元。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加净流入 3,994.92 万元，主要原因：(1) 本期收到的银行借款较上期增加 1,766.66 万元；(2) 收到子公司银行贷款资金和个人借款增加，导致收到其他与筹资活动有关的现金增加 2,798.70 万元；(3) 偿还个人借款增加，导致支付其他与筹资活动有关的现金增加 518.70 万元。

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
威海韩通温度传感器有限公司	控股子公司	热能表温度传感器及其他温度传感器产品的生产销售	30 万美元	23,619,735.03	7,943,811.63	11,892,501.39	1,043,671.13
烟台弘宇新能源科技有限公司	控股子公司	家用电器、非电力家用电器具及制冷、空调设备的制造	350 万	21,070,480.59	2,388,787.92	21,671,761.38	-1,111,212.08

		销售					
山东震宇乡村新能源科技发展有限公司	控股子公司	新能源原动设备、风力、太阳能发电设备销售	500 万	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

本期理财产品投资情况：期初理财产品余额 3,000,000.00 万元，本期购买理财产品 2,500,000.00 万元，赎回理财产品 5,500,000.00 万元，期末理财产品余额为 0；本期取得理财产品收益 26,470.60 元。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	期末，公司应收账款净额为 54,405,057.49 元，其中一年以上应收账款占应收账款余额的比例为 25.98%。虽然客户大多与公司保持了稳定的合作关系，规模较大，信誉良好，公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客

	<p>户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。</p> <p>应对措施：对于传统热计量产品，自 2020 年下半年开始，公司改变营销模式，选择有资金实力的经销商，发货前由经销商先行垫付货款，待客户（热电公司）货款到账后，再退回经销商。新开发的智能供暖设备，客户主要面向各地政府，有中央和地方财政预算保障。</p>
短期偿债能力不足的风险	<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司流动比率、速动比率分别为 1.27、0.84，公司存在短期偿债能力不足的风险。虽然公司短期借款具有充足的担保、抵押物，能够保证在借款到期后能及时取得新的贷款；结合目前公司尚未履行合同及公司对未来业绩的预期，公司有能力解决因资产流动性不足而带来的短期偿债风险，但若宏观经济环境、市场销售状况等发生不利变化，将导致公司缺乏足够的现金偿还短期债务而形成偿债风险。</p> <p>应对措施：加大销售力度，增加收入；发展有经济实力的代理商，减少赊销。</p>
存货余额较大的风险	<p>期末，公司存货账面价值为 31,916,496.49 元，占资产总额的比重为 21.00%，存货占资产总额比重较高，公司报告期内公司没有计提因存货滞销而计提的存货跌价准备，但若宏观经济环境、客户采购需求等发生不利变化，将导致公司存货出现滞销而形成损失的风险。</p> <p>应对措施：存货金额较大的超导产品，加大推广力度，形成规模销售；通过公司中标的清洁供热项目工程，做为供热配套产品销售出去，降低库存积压的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

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	威海韩通温度传感器	3,000,000		3,000,000	2023年11月22日	2024年11月21日	连带	否	已事前及时履行

	有限公司								
2	威海韩通温度传感器有限公司	9,000,000		9,000,000	2023年9月13日	2024年9月12日	连带	否	已事前及时履行
3	烟台弘宇新能源科技有限公司	7,600,000		7,600,000	2023年10月20日	2024年10月19日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	19,600,000		19,600,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	19,600,000	19,600,000
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) 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10月30日	-	挂牌	资金占用承诺	不资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免震宇科技同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免震宇科技同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2015年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免震宇科技同业竞争承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	31,254,686.90	20.56%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	10,288,763.29	6.77%	抵押贷款
总计	-	-	41,543,450.19	27.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

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	30,869,000	64.31%	0	30,869,000	64.31%
	其中：控股股东、实际控制人	9,995,000	20.82%	0	9,995,000	20.82%
	董事、监事、高管	115,000	0.24%	0	115,000	0.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股	有限售股份总数	17,131,000	35.69%	0	17,131,000	35.69%
	其中：控股股东、实际控制	16,485,000	34.34%	0	16,485,000	34.34%

份	人					
	董事、监事、高管	345,000	0.72%	0	345,000	0.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		118				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	李杰	12,700,000	0	12,700,000	26.46%	9,525,000	3,175,000	0	0
2	陈美琴	9,280,000	0	9,280,000	19.33%	6,960,000	2,320,000	0	0
3	大有正颐	4,800,000	0	4,800,000	10.00%	-	4,800,000	0	0
4	李平	4,500,000	0	4,500,000	9.38%	-	4,500,000	0	0
5	袁小宁	2,686,740	0	2,686,740	5.60%	-	2,686,740	0	0
6	陶彩东	1,000,000	0	1,000,000	2.08%	-	1,000,000	0	0
7	国世波	630,000	0	630,000	1.31%	-	630,000	0	0
8	李振华	600,000	0	600,000	1.25%	-	600,000	0	0
9	卢郑伟	599,000	0	599,000	1.25%	-	599,000	0	0
10	陈寿贤	500,000	0	500,000	1.04%	-	500,000	0	0
合计		37,295,740	0	37,295,740	77.70%	16,485,000	20,810,740	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

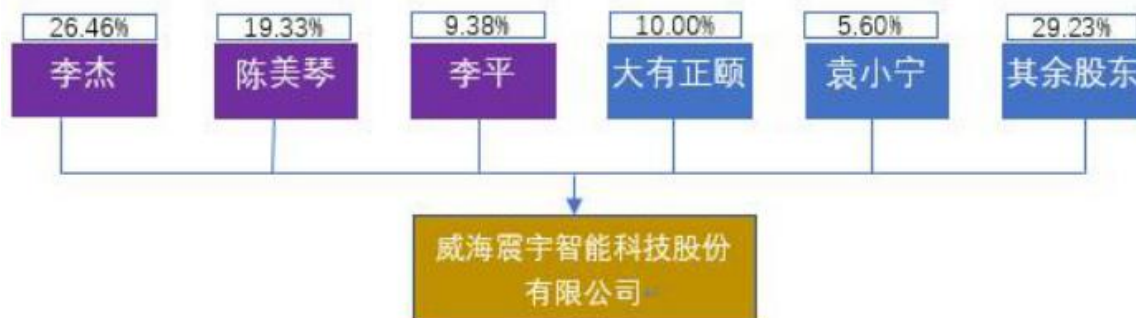
普通股前十名股东中，李杰和陈美琴系夫妻关系，李平为李杰和陈美琴之女，陈寿贤和陈美琴系兄妹关系。除此之外，股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

--



报告期期末，李杰先生、陈美琴女士、李平女士三人合计持有公司 26,480,000 股股份，占公司股份总数的 55.17%，为公司的控股股东、实际控制人。

李杰，男，汉族，1955 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员。1978 年 8 月至 1981 年 3 月，任威海机械局技术员；1981 年 4 月至 1998 年 6 月，任济南军区后勤生产管理局技术主任、处长、副局长；1998 年 7 月至 2003 年 8 月，任山东东岳威海实业公司总经理；2003 年 9 月至 2012 年 11 月，任威海震宇智能科技有限公司执行董事；2012 年 12 月至今，任威海震宇智能科技股份有限公司董事长；2010 年 12 月至今，任威海韩通温度传感器有限公司董事。

陈美琴，女，汉族，1956 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员。1971 年 11 月至 1980 年 5 月，任威海市城里综合加工厂支部副书记；1980 年 6 月至 1994 年 7 月，任威海市竹岛办事处居委会主任；1994 年 8 月至 2004 年 5 月，任威海市煤气供应公司副经理；2004 年 6 月至 2012 年 11 月，任威海震宇智能科技有限公司财务总监；2012 年 12 月至今，任威海震宇智能科技股份有限公司董事兼财务总监；2010 年 12 月至今，任威海韩通温度传感器有限公司董事。

李平，女，汉族，1981 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2012 年 7 月至今，任中国船东协会秘书。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李杰	董事长	男	1955年3月	2021年11月4日	2024年11月3日	12,700,000	-	12,700,000	26.46%
陈美琴	董事、财务总监	女	1956年11月	2021年11月4日	2024年11月3日	9,280,000	-	9,280,000	19.33%
乔军	董事	男	1967年11月	2021年11月4日	2024年11月3日	80,000	-	80,000	0.17%
王杨伟	董事会秘书	男	1983年6月	2021年11月4日	2024年3月27日	-	-	-	-
吕召	董事	男	1986年4月	2021年11月4日	2024年11月3日	30,000	-	30,000	0.06%
张传健	董事	男	1986年11月	2021年11月4日	2024年4月15日	-	-	-	-
陈冬	监事会主席	男	1970年12月	2021年11月4日	2024年11月3日	300,000	-	300,000	0.63%
刘波	监事	男	1982年1月	2021年11月4日	2024年11月3日	-	-	-	-
江忠玲	职工代表监事	女	1972年10月	2021年11月4日	2024年11月3日	-	-	-	-
丁永智	总经理	男	1972年4月	2021年11月4日	2024年11月3日	50,000	-	50,000	0.10%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李杰、陈美琴系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4			4
管理人员	4			4
生产人员	22	5		27
销售人员	2			2
技术人员	12			12
财务人员	4			4
员工总计	48			53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	19
专科	15	15
专科以下	14	18
员工总计	48	53

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

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险和公积金。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

培训情况：公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应行业需求的复合型人才。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求修订《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，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。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期期间，上述机构和人员依法运作，除对外设立子公司未及时审议和披露外，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

1、公司依法运作情况 公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2023 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况 监事会对公司 2023 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况 通过对公司 2023 年度发生的关联交易的监督，监事会认为：报告期内公司发生的关联交易均为公司受益的关联交易，无需按照关联交易审议和披露，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人及其控制的企业或其他关联方不存在同业竞

争关系。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的资产结构。截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公利益的情况。

4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度主要包括产品研发管理制度、软件研发部门管理制度、客户管理制度、总经理工作细则、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、财务管理制度、采购管理制度等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，以上制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险得到有效的控制作用。

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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2024S01024 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巩平 1年	杜业勤 1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中喜财审 2024S01024 号

威海震宇智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海震宇智能科技股份有限公司（以下简称震宇科技财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了震宇科技 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，我们独立于震宇科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估震宇科技的持续经营能力，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震宇科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督震宇科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对震宇科技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震宇科技不能持续经营。

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

（6）就震宇科技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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：： _____
巩平

中国·北京

中国注册会计师： _____
杜业勤

2024 年 4 月 19 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、1	1,422,350.65	2,717,726.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	54,405,057.49	13,102,907.95

应收款项融资	五、4	592,406.50	844,301.73
预付款项	五、5	1,930,512.69	670,544.83
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、6	3,113,003.53	3,486,799.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	31,916,496.49	25,256,063.49
合同资产	五、8	7,115,830.36	4,458,532.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9		27,293.98
流动资产合计		100,495,657.71	53,564,170.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	34,153,948.99	38,433,399.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	10,458,077.40	10,720,237.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	5,590,287.91	6,118,720.44
其他非流动资产	五、13	1,300,000.00	1,300,000.00
非流动资产合计		51,502,314.30	56,572,357.45
资产总计		151,997,972.01	110,136,527.49
流动负债：			
短期借款	五、14	28,638,791.23	26,036,177.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、15	11,530,892.34	9,418,894.05
预收款项	五、16		10,975.00
合同负债	五、17	178,681.86	
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、18	824,965.56	782,142.15
应交税费	五、19	714,093.85	846,081.24
其他应付款	五、20	37,113,414.93	15,797,360.43
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、21	23,228.64	
流动负债合计		79,024,068.41	52,891,630.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		14,029,975.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	3,212,725.47	5,647,049.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,242,700.47	5,647,049.65
负债合计		96,266,768.88	58,538,680.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	21,783,161.03	21,783,161.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、25	441,113.02	441,113.02
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-16,449,282.73	-20,321,720.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,774,991.32	49,902,553.17
少数股东权益		1,956,211.81	1,695,294.03
所有者权益（或股东权益）合计		55,731,203.13	51,597,847.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,997,972.01	110,136,527.49

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(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		1,257,239.42	1,855,195.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	46,306,296.62	10,187,127.48
应收款项融资		192,406.50	
预付款项		1,838,353.12	656,248.46
其他应收款	十一、2	3,105,567.58	3,383,464.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,232,552.88	24,434,553.03
合同资产		2,957,019.35	4,458,532.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			27,293.98
流动资产合计		85,889,435.47	45,002,415.63
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	十一、3	4,982,412.53	1,482,412.53
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		34,101,340.88	38,358,014.30

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,458,077.40	10,720,237.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,151,867.60	5,968,506.28
其他非流动资产		1,300,000.00	1,300,000.00
非流动资产合计		55,993,698.41	57,829,170.19
资产总计		141,883,133.88	102,831,585.82
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	26,036,177.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,705,166.72	8,729,828.31
预收款项			6,900.00
卖出回购金融资产款		178,279.20	
应付职工薪酬		223,983.12	206,126.81
应交税费		269,344.40	306,998.22
其他应付款		55,859,467.56	15,718,385.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,176.30	
流动负债合计		74,259,417.30	51,004,416.94
非流动负债：			
长期借款		14,029,975.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,212,725.47	5,647,049.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,242,700.47	5,647,049.65

负债合计		91,502,117.77	56,651,466.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,876,012.28	21,876,012.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		441,113.02	441,113.02
一般风险准备			
未分配利润		-19,936,109.19	-24,137,006.07
所有者权益（或股东权益）合计		50,381,016.11	46,180,119.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计		141,883,133.88	102,831,585.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		60,134,550.18	18,451,727.72
其中：营业收入	五、27	60,134,550.18	18,451,727.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,849,177.04	24,075,297.46
其中：营业成本	五、27	48,284,217.59	15,824,499.35
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、28	404,556.78	343,558.64
销售费用	五、29	1,010,033.21	1,736,735.45
管理费用	五、30	3,195,011.17	2,629,688.27
研发费用	五、31	2,029,122.34	2,193,639.98
财务费用	五、32	1,926,235.95	1,347,175.77
其中：利息费用		1,949,600.05	1,378,539.25

利息收入		26,383.73	31,481.11
加：其他收益	五、33	775,428.10	1,129,551.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	26,470.60	50,385.92
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）	五、35	-371,708.91	-2,748,471.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-360,431.87	-3,778,223.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,364,253.32	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,719,384.38	-10,970,327.32
加：营业外收入	五、38	-	209,833.93
减：营业外支出	五、39	-	2,593.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,719,384.38	-10,763,086.80
减：所得税费用	五、40	586,028.45	-2,062,780.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,133,355.93	-8,700,306.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,133,355.93	-8,700,306.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		260,917.78	219,805.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,872,438.15	-8,920,111.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,133,355.93	-8,700,306.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,872,438.15	-8,920,111.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		260,917.78	219,805.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	0.08	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.08	-0.19

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、4	45,875,643.26	8,027,275.62
减：营业成本	十一、4	35,785,867.60	6,818,836.34
税金及附加		374,528.30	312,235.11
销售费用		993,138.87	1,726,743.60
管理费用		2,447,906.25	2,247,692.55
研发费用		2,029,122.34	2,193,639.98
财务费用		1,787,909.57	1,374,841.62
其中：利息费用		1,797,317.16	1,378,539.25
利息收入		10,377.14	20,997.32
加：其他收益		775,428.10	1,129,551.96
投资收益（损失以“-”号填列）			8,592.03
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）		562,230.89	-2,587,905.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-141,547.08	-3,778,223.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,364,253.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,017,535.56	-11,874,699.05
加：营业外收入			209,833.93
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,017,535.56	-11,664,865.12

减：所得税费用		816,638.68	-2,085,337.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,200,896.88	-9,579,527.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,200,896.88	-9,579,527.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,200,896.88	-9,579,527.83
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		25,236,126.38	25,876,061.01
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		486,789.28	318,122.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	513,173.01	903,315.04
经营活动现金流入小计		26,236,088.67	27,097,498.92
购买商品、接受劳务支付的现金		61,731,618.38	17,557,410.15
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		3,418,086.31	3,749,679.41
支付的各项税费		1,707,712.58	1,094,030.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,679,005.07	2,654,520.46
经营活动现金流出小计		68,536,422.34	25,055,640.92
经营活动产生的现金流量净额		-42,300,333.67	2,041,858.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,500,000.00	5,750,000.00
取得投资收益收到的现金		26,470.60	50,385.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,526,470.60	5,800,385.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,700.00	532,698.52
投资支付的现金		2,500,000.00	4,250,000.00
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		2,561,700.00	4,782,698.52
投资活动产生的现金流量净额		2,964,770.60	1,017,687.40
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		43,600,000.00	25,933,391.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	27,987,000.00	
筹资活动现金流入小计		71,587,000.00	25,933,391.76
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,359,812.61	1,342,361.48

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、41	5,187,000.00	
筹资活动现金流出小计		33,546,812.61	27,842,361.48
筹资活动产生的现金流量净额		38,040,187.39	-1,908,969.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,295,375.68	1,150,575.68
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	2,717,726.33	1,567,150.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	1,422,350.65	2,717,726.33

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(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		17,846,058.19	16,478,917.28
收到的税费返还		486,789.28	318,122.87
收到其他与经营活动有关的现金		497,166.42	875,647.19
经营活动现金流入小计		18,830,013.89	17,672,687.34
购买商品、接受劳务支付的现金		46,371,846.28	8,749,133.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,226,397.95	2,626,524.05
支付的各项税费		1,098,262.85	814,239.89
支付其他与经营活动有关的现金		5,724,483.51	2,624,473.29
经营活动现金流出小计		55,420,990.59	14,814,370.68
经营活动产生的现金流量净额		-36,590,976.70	2,858,316.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,750,000.00
取得投资收益收到的现金			8,592.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,758,592.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,000.00	512,698.52
投资支付的现金		3,500,000.00	750,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,547,000.00	1,262,698.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,547,000.00	495,893.51
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		23,000,000.00	26,002,472.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,987,000.00	
筹资活动现金流入小计		71,987,000.00	26,002,472.76
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,259,979.28	1,342,361.48
支付其他与筹资活动有关的现金		5,187,000.00	
筹资活动现金流出小计		32,446,979.28	27,842,361.48
筹资活动产生的现金流量净额		39,540,020.72	-1,839,888.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-597,955.98	1,514,321.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,855,195.40	340,873.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,257,239.42	1,855,195.40

(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	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-20,321,720.88	1,695,294.03	51,597,847.20
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	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-20,321,720.88	1,695,294.03	51,597,847.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,872,438.15	260,917.78	4,133,355.93
（一）综合收益总额											3,872,438.15	260,917.78	4,133,355.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	48,000,000.00			21,783,161.03			441,113.02	-16,449,282.73	1,956,211.81	55,731,203.13		

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	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-11,401,609.41	1,475,488.58	60,298,153.22
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	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-11,401,609.41	1,475,488.58	60,298,153.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,920,111.47	219,805.45	-8,700,306.02
(一) 综合收益总额											-8,920,111.47	219,805.45	-8,700,306.02
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	48,000,000.00			21,783,161.03			441,113.02		-20,321,720.88	1,695,294.03	51,597,847.20	

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(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	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-24,137,006.07	46,180,119.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-24,137,006.07	46,180,119.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											4,200,896.88	4,200,896.88
(一) 综合收益总额											4,200,896.88	4,200,896.88
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-19,936,109.19	50,381,016.11

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	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-14,557,478.24	55,759,647.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-14,557,478.24	55,759,647.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-9,579,527.83	-9,579,527.83
(一) 综合收益总额											-9,579,527.83	-9,579,527.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-24,137,006.07	46,180,119.23

三、 财务报表附注

威海震宇智能科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

威海震宇智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2003 年 9 月 28 日由李杰、陈美琴等股东共同发起设立。公司统一社会信用代码为 913710007544954768, 2015 年 10 月于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2023 年末, 公司累计发行股本总数 4,800 万股, 注册资本为 4,800 万元, 注册地址: 山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号, 总部地址: 山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号, 法定代表人: 李杰。

本公司经营范围为: 许可项目: 供暖服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 智能仪器仪表制造, 智能仪器仪表销售, 通用设备制造(不含特种设备制造), 计算机系统服务, 智能控制系统集成; 新能源原动设备销售, 人工智能应用软件开发, 太阳能发电技术服务, 软件开发; 制冷、空调设备制造, 节能管理服务; 泵及真空设备制造, 合同能源管理, 机械零件、零部件加工。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司所处行业为仪表制造业, 主要从事清洁能源分布式智能化节能供暖系统产品的研发、生产、销售及技术服务。

本财务报表于 2024 年 4 月 19 日经公司董事会批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司期末纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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。

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

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；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以及原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投资相关的其他综合收益除外。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，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之间的差额，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与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

在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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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)的合同条款作出实质性修改的,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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 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。

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

（8）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。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。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最

长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合：账龄组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直

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

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销;对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11. 长期股权投资

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

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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

面价值之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、17“长期资产减值”。

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	直线法	4-8	5	19.00-23.75
运输工具	直线法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、17“长期资产减值”。

14. 借款费用

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

本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，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、专利权、财务软件等。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
财务软件	5	直线法	
土地使用权	50	直线法	
专利使用权	10	直线法	

无形资产计提资产减值方法见本附注三、19“长期资产减值”。

16. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

17. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。

(2) 短期薪酬

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。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

② 设定受益计划

对于设定受益计划,在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

A 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本,是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额;过去服务成本,是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述A/B项计入当期损益;C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转

至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

22. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时

时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司生产并销售销售热表、传感器、漂射锅炉、空气源热泵热风机产品。本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

具体如下：

（1）销售除软件以外的实体产品：在客户签收时确认收入。

（2）销售软件：向客户移交了软件且完成合同约定的安装、调试等义务后确认收入。

（3）小额的供热系统承包施工业务：在通过终验时、或达到终验条件且公司合理认为满足合同约定的终验质量标准时确认收入。

23. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均

作为所得税费用计入当期损益。

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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(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。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内

同一纳税主体征收的所得税相关。

26. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内

各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

27. 重大会计判断和估计

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，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) 金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险

及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

（2）收入确认

如本附注三、22“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（3）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（4）金融资产减值

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

(5) 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。

(6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(7) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本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。

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

(8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本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。

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（10）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。

（11）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。

28. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）本期无重要会计政策变更。

（2）本期无重要会计估计变更及会计差错更正。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	商品销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	威海震宇智能科技股份有限公司	15%
2	威海韩通温度传感器有限公司	25%
3	烟台弘宇新能源科技有限公司	25%

2. 税收优惠及批文

（1）威海震宇智能科技股份有限公司于 2021 年取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发的 GR202137000938 号《高新技术企业》证书，本期可享受高新技术企业的企业所得税优惠税率 15%。

（2）威海韩通温度传感器有限公司、烟台弘宇新能源科技有限公司享受小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

如无特殊说明，本附注中本期、本年指 2023 年度，上期、上年指 2022 年度，期末、或本期期末指 2023 年 12 月 31 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日，期初、或本期期初指 2023 年 1 月 1 日；金额单位为人民币元。

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,510.48	17,842.41
银行存款	1,413,840.17	2,699,883.92
合 计	1,422,350.65	2,717,726.33

注：截至期末公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00
其中：理财产品		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,142,471.45	6,097,750.50
1 至 2 年	1,470,898.10	7,018,525.62
2 至 3 年	3,373,039.60	1,009,829.23

账 龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	326,658.79	724,945.65
4 至 5 年	724,945.65	1,374,724.58
5 年以上	12,757,298.46	14,211,953.18
合 计	71,795,312.05	30,437,728.76

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,041,829.07	5.63	4,041,829.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,753,482.98	94.37	13,348,425.49	19.72	54,405,057.49
其中：按账龄组合计提用损失准备的应收账款	67,753,482.98	100.00	13,348,425.49	19.72	54,405,057.49
合 计	71,795,312.05	100.00	17,390,254.56	24.24	54,405,057.49

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,041,829.07	13.28	4,041,829.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,395,899.69	86.72	13,292,991.74	50.36	13,102,907.95
其中：按账龄组合计提用损失准备的应收账款	26,395,899.69	86.72	13,292,991.74	50.36	13,102,907.95
合 计	30,437,728.76	100.00	17,334,820.81	56.95	13,102,907.95

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛震宇新能源热力有限公司	3,913,215.12	3,913,215.12	100.00	适用个别分析法
青岛启星宇能源管理有限公司	103,145.00	103,145.00	100.00	适用个别分析法
青岛海瑞德金属制品有限公司	17,668.95	17,668.95	100.00	适用个别分析法
南京西奥仪表测控有限公司	7,800.00	7,800.00	100.00	适用个别分析法
合 计	4,041,829.07	4,041,829.07		

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,041,829.07					4,041,829.07
按组合计提坏账准备	13,292,991.74	55,433.75				13,348,425.49
合计	17,334,820.81	55,433.75				17,390,254.56

(4) 本期未核销应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
烟台市牟平区住房和城乡建设局	17,510,783.20	4,377,695.80	21,888,479.00	27.61	1,094,423.95
内蒙古中储能能源科技有限公司	7,786,725.94		7,786,725.94	9.82	389,336.30
江苏奥斯康新能源有限公司利津分公司	6,608,040.00		6,608,040.00	8.33	330,402.00
昂科拉（东营）新能源技术有限公司	4,737,500.00		4,737,500.00	5.98	236,875.00
青岛震宇新能源热力有限公司	3,913,215.12		3,913,215.12	4.94	3,913,215.12
合计	40,556,264.26	4,377,695.80	44,933,960.06	56.68	5,964,252.37

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	592,406.50	844,301.73
应收账款		
合 计	592,406.50	844,301.73

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,930,512.69	100.00	190,931.78	28.47
1 至 2 年			479,613.05	71.53
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,930,512.69	100.00	670,544.83	100.00

② 无账龄 1 年以上重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
内蒙古泽成丰环保科技有限公司	材料款	700,000.00	36.26
山东益日环保科技有限公司	材料款	500,000.00	25.90
任丘市祥合福新能源科技有限公司	材料款	200,000.00	10.36
中山市恒乐电器有限公司	材料款	187,765.00	9.73
苗行行	材料款	70,000.00	3.63
合 计		1,657,765.00	85.88

6. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,113,003.53	3,486,799.42
合 计	3,113,003.53	3,486,799.42

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	106,075.10	139,369.40
1 至 2 年	42,188.70	45,000.00
2 至 3 年	5,000.00	238,537.46
3 至 4 年	140,235.00	149,650.13
4 至 5 年	323,537.46	339,000.00
5 年以上	6,287,660.00	6,050,660.00
合 计	6,904,696.26	6,962,216.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代员工垫款	245,326.45	243,035.83
保证金、押金等	328,134.81	62,188.70
备用金	38,000.00	84,000.00
往来款	353,235.00	632,992.46
诉讼赔偿款	5,940,000.00	5,940,000.00
合 计	6,904,696.26	6,962,216.99

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	160,263.80	10.77	17,260.27	143,003.53
合 计	160,263.80	10.77	17,260.27	143,003.53

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	6,496,772.46	54.28	3,526,772.46	2,970,000.00
青岛震宇新能源热力有限公司	556,772.46	100.00	556,772.46	
山东中科凯恩低碳新能源科技有限公司	5,940,000.00	50.00	2,970,000.00	2,970,000.00
按组合计提坏账准备	247,660.00	100.00	247,660.00	
合 计	6,744,432.46	55.96	3,774,432.46	2,970,000.00

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	505,417.57		2,970,000.00	3,475,417.57
期初余额 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				
本年计提			804,432.46	804,432.46
本年转回	488,157.30			488,157.30
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	17,260.27		3,774,432.46	3,791,692.73

⑤ 本期未核销其他应收款

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
山东中科凯恩低碳新能源科技有限公司	诉讼赔偿款	5,940,000.00	5 年以上	86.03	2,970,000.00
青岛震宇新能源热力有限公司	保证金	556,772.46	3-4 年	8.06	83,515.87
北京中融商研企业策划有限公司	往来款	220,000.00	5 年以上	3.19	220,000.00
郑州航空港城市运营有限公司	保证金	70,524.10	1 年以内	1.02	3,526.21
宫润涛	备用金	38,000.00	1 年以内	0.55	1,900.00
合计		6,825,296.56	-	98.85	3,278,942.08

7. 存货

(1) 存货分类

项目	本期期末			上期期末		
	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	3,210,959.99	756,151.36	2,454,808.63	2,922,088.44	756,151.36	2,165,937.08
库存商品	19,034,902.20	2,466,101.22	16,568,800.98	19,176,637.80	2,465,176.62	16,711,461.18
发出商品	6,613,263.07		6,613,263.07			

项目	本期期末			上期期末		
	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
在产品	8,302,166.81	2,022,543.00	6,279,623.81	8,181,558.74	1,802,893.51	6,378,665.23
合计	37,161,292.07	5,244,795.58	31,916,496.49	30,280,284.98	5,024,221.49	25,256,063.49

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	756,151.36					756,151.36
库存商品	2,465,176.62	924.60				2,466,101.22
发出商品						
在产品	1,802,893.51	219,649.49				2,022,543.00
合计	5,024,221.49	220,574.09				5,244,795.58

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	本期期末			上期期末		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,490,347.74	374,517.38	7,115,830.36	4,693,191.91	234,659.60	4,458,532.31
合计	7,490,347.74	374,517.38	7,115,830.36	4,693,191.91	234,659.60	4,458,532.31

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	计提理由
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	7,490,347.74	100.00	374,517.38	5.00	7,115,830.36	预计信用损失风险
合计	7,490,347.74	100.00	374,517.38	5.00	7,115,830.36	

(续)

类别	期初余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	计提理由
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	4,693,191.91	100.00	234,659.60	5.00	4,458,532.31	预计信用损失风险
合计	4,693,191.91	100.00	234,659.60	5.00	4,458,532.31	

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	228,309.65	88,451.87		预计信用损失风险
合 计	228,309.65	88,451.87		

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		27,293.98
合计		27,293.98

10. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	34,153,948.99	38,433,399.93
固定资产清理		
合 计	34,153,948.99	38,433,399.93

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	45,025,259.95	31,363,574.37	1,433,140.76	715,521.32	303,437.86	78,840,934.26
2. 本期增加金额					13,008.85	13,008.85
(1) 购置					13,008.85	13,008.85
(2) 在建工程转入						
(3) 投资性房地产转入						
(4) 其他						
3. 本期减少金额		6,489,036.26				6,489,036.26
(1) 处置或报废		6,489,036.26				6,489,036.26
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	45,025,259.95	24,874,538.11	1,433,140.76	715,521.32	316,446.71	72,364,906.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,345,374.90	23,267,621.29	1,404,797.70	681,078.90	292,957.38	37,991,830.17
2. 本期增加金额	1,425,198.15	1,676,619.04		20,231.68	2,384.95	3,124,433.82
(1) 计提	1,425,198.15	1,676,619.04		20,231.68	2,384.95	3,124,433.82
(2) 投资性房地产转入						
(3) 其他						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额		2,905,306.13				2,905,306.13
(1) 处置或报废		2,905,306.13				2,905,306.13
(2) 其他						
4. 期末余额	13,770,573.05	22,038,934.20	1,404,797.70	701,310.58	295,342.33	38,210,957.86
三、减值准备						
1. 期初余额		2,415,704.16				2,415,704.16
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		2,415,704.16				2,415,704.16
(1) 处置或报废		2,415,704.16				2,415,704.16
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	31,254,686.90	2,835,603.91	28,343.06	14,210.74	21,104.38	34,153,948.99
2. 期初账面价值	32,686,934.74	5,557,704.95	31,556.85	13,767.87	143,435.52	38,433,399.93

②期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,155,339.81	7,747,573.20		407,766.61	超传导输送热能管、片生产设备
合 计	8,155,339.81	7,747,573.20		407,766.61	

③期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利使用权	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,991,483.20	1,459,386.59	274,070.20	13,724,939.99
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	11,991,483.20	1,459,386.59	274,070.20	13,724,939.99

项 目	土地使用权	专利使用权	财务软件	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,462,890.31	1,446,383.20	95,429.40	3,004,702.91
2. 本期增加金额	239,829.60		22,330.08	262,159.68
(1) 计提	239,829.60		22,330.08	262,159.68
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	1,702,719.91	117,759.48	1,446,383.20	3,266,862.59
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,288,763.29	156,310.72	13,003.39	10,458,077.40
2. 期初账面价值	10,528,592.89	13,003.39	178,640.80	10,720,237.08

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无使用寿命不确定的无形资产。

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失准备形成	21,181,947.29	3,385,492.94	20,810,238.38	3,181,621.43
资产减值准备形成	5,619,312.96	810,064.23	7,674,585.25	1,151,187.78
可抵扣亏损	9,298,204.94	1,394,730.74	11,906,074.87	1,785,911.23
合 计	36,099,465.19	5,590,287.91	40,390,898.50	6,118,720.44

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

项目	期末余额		期初余额	
合计	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,600,000.00	
抵押借款	21,000,000.00	26,000,000.00
应计利息	38,791.23	36,177.77
合计	28,638,791.23	26,036,177.77

注：担保情况明细如下：

担保人	担保类型	担保物	账面价值	备注
公司	抵押	房屋建筑物	31,254,686.90	
公司	抵押	土地使用权	10,288,763.29	
公司	质押	应收账款	21,888,479.00	
公司	质押	四个专利权	0.00	
李杰、陈美琴、李平、卢郑伟	连带责任保证		0.00	

(2) 期末已逾期未偿还的短期借款情况

无

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款及其他	10,985,920.48	8,886,931.04
设备款	44,917.85	31,909.00
房屋建设款	500,054.01	500,054.01
合计	11,530,892.34	9,418,894.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房屋建设款	500,054.01	未结算
合计	500,054.01	

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		10,975.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计		10,975.00

17. 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	178,681.86	
合 计	178,681.86	

(2) 无账龄超过 1 年的重要的合同负债。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	782,142.15	3,111,138.53	3,068,315.12	824,965.56
二、离职后福利- 设定提存计划		351,214.38	351,214.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	782,142.15	3,462,352.91	3,419,529.50	824,965.56

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、 津贴和补贴	225,637.24	2,768,376.40	2,718,817.14	275,196.50
2. 职工福利费	98,339.48	103,109.50	103,109.50	98,339.48
3. 社会保险费		224,028.63	224,028.63	
其中：医疗保险费		168,204.64	168,204.64	
工伤保险费		45,308.65	45,308.65	
生育保险费		10,515.34	10,515.34	
4. 住房公积金		15,624.00	15,624.00	
5. 工会经费和职 工教育经费	458,165.43		6,735.85	451,429.58
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享 计划				
合 计	782,142.15	3,111,138.53	3,068,315.12	824,965.56

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		336,490.99	336,490.99	
2. 失业保险费		14,723.39	14,723.39	
3. 企业年金缴费				
合 计		351,214.38	351,214.38	

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	342,530.93	420,198.98
企业所得税	210,227.19	318,663.31
个人所得税	120.00	164.04
房产税	48,975.65	51,034.49
土地使用税	2,335.00	2,335.00
印花税	16,315.65	2,728.73
城市维护建设税	50,803.30	29,724.73
教育费附加	25,671.68	14,193.55
地方教育附加	17,114.45	7,038.41
合 计	714,093.85	846,081.24

20. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,113,414.93	15,797,360.43
合 计	37,113,414.93	15,797,360.43

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金押金	10,520.55	1,699,464.35
报销等应付款		422,413.41
代收代付款	103,136.40	86,101.00
往来款		22,715.00
民间借款	36,999,757.98	13,566,666.67
合 计	37,113,414.93	15,797,360.43

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
隋福华	4,000,000.00	未到期
李杰	6,000,000.00	未到期
合 计	10,000,000.00	

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	23,228.64	
合 计	23,228.64	

22. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,000,000.00	
应计利息	29,975.00	
合 计	14,029,975.00	

注：担保情况明细如下：

担保人	担保类型	担保物	账面价值	备注
公司	抵押	房屋建筑物	31,254,686.90	
公司	抵押	土地使用权	10,288,763.29	
李杰、陈美琴、李平	连带责任保证			

23. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地平整费	3,287,440.01		74,714.54	3,212,725.47
管网配套费	2,359,609.64		2,359,609.64	
合 计	5,647,049.65		2,434,324.18	3,212,725.47

与政府补助相关的递延收益：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
土地平整费	3,287,440.01		74,714.54			3,212,725.47	与资产相关
合 计	3,287,440.01		74,714.54			3,212,725.47	

24. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	48,000,000.00					48,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,783,161.03			21,783,161.03
合计	21,783,161.03			21,783,161.03

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	441,113.02			441,113.02
合计	441,113.02			441,113.02

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

27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-20,321,720.88	-11,401,609.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-20,321,720.88	-11,401,609.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,872,438.15	-8,920,111.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
年末未分配利润	-16,449,282.73	-20,321,720.88

28. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,070,113.38	48,284,217.59	18,333,141.42	15,564,730.90
其他业务	64,436.80		118,586.30	259,768.45
合计	60,134,550.18	48,284,217.59	18,451,727.72	15,824,499.35

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供热系统及热表等供热部件及软件	25,769,683.69	24,275,093.05	7,553,630.62	6,158,800.05
热量传感器	11,892,501.39	9,915,226.84	10,779,510.80	9,405,930.85
空气源热泵热风机	22,407,928.30	14,565,595.80		
小 计	60,070,113.38	48,755,915.69	18,333,141.42	15,564,730.90
其他业务：				
技术服务费	64,436.80		118,586.30	259,768.45
小 计	64,436.80		118,586.30	259,768.45
合 计	60,134,550.18	48,284,217.59	18,451,727.72	15,824,499.35

29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,397.07	44,898.77
教育费附加	45,549.81	22,475.98
地方教育附加	30,366.55	9,992.38
土地使用税	9,340.00	9,340.00
房产税	204,137.96	253,076.65
车船使用税		
印花税	17,765.39	3,774.86
合 计	404,556.78	343,558.64

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	62,486.80	539,014.89
差旅费	347,201.99	285,589.84
职工薪酬	328,384.00	406,567.53
办公费	10,312.29	24,850.79
水电费		9,846.02
修理费	22,306.76	115,327.70
业务招待费	50,530.94	71,424.16
邮电通讯费		5,104.98
机物料消耗	120,613.52	156,343.39
中介代理费		18,815.25
其他	68,196.91	103,850.90
合 计	1,010,033.21	1,736,735.45

31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,229,913.68	834,991.86
折旧与摊销	1,180,495.99	1,168,932.40
水电费	14,421.65	12,762.75
办公费	55,755.35	123,056.22
车辆交通费	217,733.04	113,408.76
差旅费	12,560.08	9,174.63
业务招待费	66,947.51	36,479.00
中介代理费	209,179.25	180,791.65
财产保险费	73,424.95	82,657.30
检测费	89,015.38	15,915.77
其他	45,564.29	51,517.93
合 计	3,195,011.17	2,629,688.27

32. 研发费用**(1) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	2,029,122.34	2,193,639.98

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
材料费用	757,867.32	599,330.24
人员人工	764,684.43	986,914.96
折旧费用	175,752.96	167,559.99
无形资产摊销	22,330.08	125,361.05
差旅办公等其他费用	308,487.55	314,473.74
合计	2,029,122.34	2,193,639.98

33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,949,600.05	1,378,539.25
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	26,383.73	31,481.11
减：利息资本化金额		

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费其他	3,019.63	117.63
合 计	1,926,235.95	1,347,175.77

34. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	486,789.28	318,122.87	
各级政府的科技类创新类补助款	90,000.00	662,000.00	90,000.00
土地平整递延收益摊销	74,714.54	149,429.09	74,714.54
增值税进项税额加计抵扣	123,924.28		123,924.28
合 计	775,428.10	1,129,551.96	288,638.82

35. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	26,470.60	50,385.92
合 计	26,470.60	50,385.92

36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-55,433.75	-2,568,088.40
其他应收款信用减值损失	-316,275.16	-180,383.32
合 计	-371,708.91	-2,748,471.72

37. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-139,857.78	-24,453.13
存货跌价准备	-220,574.09	-1,338,066.45
固定资产减值损失		-2,415,704.16
合 计	-360,431.87	-3,778,223.74

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,364,253.32		1,364,253.32
合 计	1,364,253.32		1,364,253.32

39. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款及其利息		209,833.93	
合 计		209,833.93	

40. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		2,593.41	
合 计		2,593.41	

41. 所得税费用**(3) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,595.92	62,698.01
递延所得税费用	528,432.53	-2,125,478.79
合 计	586,028.45	-2,062,780.78

(4) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,719,384.38	-10,763,086.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	706,102.59	-2,690,771.70
子公司适用不同税率的影响	29,815.12	1,153,523.10
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-329,046.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,363.58	6,522.39
使用前期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		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	69,240.90	
其他	-225,793.74	-203,008.57
所得税费用	586,028.45	-2,062,780.78

42. 现金流量表项目**(5) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	90,000.00	662,000.00
财务费用—利息收入	26,383.73	31,481.11
营业外收入等其他项目		209,833.93

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来	396,789.28	
合计	513,173.01	903,315.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金支出期间费用	1,491,491.84	2,011,426.90
营业外支出		2,593.41
支付押金保证金及往来款项等	187,513.23	640,500.15
合计	1,679,005.07	2,654,520.46

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	27,987,000.00	
合计	27,987,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	5,187,000.00	
合计	5,187,000.00	

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,133,355.93	-8,700,306.02
加：信用减值损失	371,708.91	2,748,471.72
资产减值准备	360,431.87	3,778,223.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,124,433.82	3,517,424.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	262,159.68	365,190.65
长期待摊费用摊销		
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）	-1,364,253.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,949,600.05	1,378,539.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,470.60	-50,385.92

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	528,432.53	-2,125,478.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,881,007.09	-446,255.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,980,041.93	5,574,608.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,778,683.52	-3,998,174.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,300,333.67	2,041,858.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,422,350.65	2,717,726.33
减：现金的期初余额	2,717,726.33	1,567,150.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,295,375.68	1,150,575.68

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,422,350.65	2,717,726.33
其中：库存现金	8,510.48	17,842.41
可随时用于支付的银行存款	1,413,840.17	2,699,883.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,422,350.65	2,717,726.33

44. 外币货币性项目

本期期末公司无外币货币性项目。

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
威海韩通温度传感器有限公司	30 万美元	山东省威海市	山东省威海市	生产、销售	75.00		投资
山东震宇乡村新能源科技发展有限公司	500 万元	山东省威海市	山东省威海市	生产、销售	100.00		设立
烟台弘宇新能源科技有限公司	350 万元	山东省烟台市	山东省烟台市	生产、销售	100.00		设立

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未对山东震宇乡村新能源科技发展有限公司实际出资。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
威海韩通温度传感器有限公司	25.00	260,917.78		1,956,211.81
合计	25.00	260,917.78		1,956,211.81

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海韩通温度传感器有限公司	23,402,312.60	217,422.43	23,619,735.03	15,676,923.40		15,676,923.40
合计	23,402,312.60	217,422.43	23,619,735.03	15,676,923.40		15,676,923.40

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海韩通温度传感器有限公司	9,564,199.41	225,599.79	9,789,799.20	2,889,658.70		2,889,658.70
合计	9,564,199.41	225,599.79	9,789,799.20	2,889,658.70		2,889,658.70

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海韩通温度传感器有限公司	11,892,501.39	1,043,671.13	1,043,671.13	-2,212,176.52
合计	11,892,501.39	1,043,671.13	1,043,671.13	-2,212,176.52

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海韩通温度传感器有限公司	10,896,150.20	879,221.81	879,221.81	2,045,831.30
合计	10,896,150.20	879,221.81	879,221.81	2,045,831.30

2. 其他原因导致的合并范围的变动

公司本期通过设立方式取得 2 家子公司，分别为山东震宇乡村新能源科技发展有限公司、烟台弘宇新能源科技有限公司。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无

七、政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	期末余额	列报项目
税收补助	610,713.56	其他收益
各级政府的科技类创新类补助款	90,000.00	其他收益
土地平整递延收益摊销	74,714.54	其他收益
合计	775,428.10	

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
税收补助	610,713.56	318,122.87	其他收益
各级政府的科技类创新类补助款	90,000.00	662,000.00	其他收益
土地平整递延收益摊销	74,714.54	149,429.09	其他收益
合计	775,428.10	1,129,551.96	

八、关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人情况

姓名或名称	性质、公司任职	间接持有的表决权比例
李杰、陈美琴夫妇及其女儿李平	李杰任公司董事、董事长 陈美琴任公司董事、财务负责人	55.17%

2. 本企业的子公司情况

详见本附注六、1. 在子公司中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丁永智	总经理
乔军	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吕召	董事
张传健	董事
陈冬	监事会主席
刘波	监事
江忠玲	职工监事
王杨伟	董事会秘书

5. 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威海韩通温度传感器有限公司	3,000,000.00	2023.11.6	2024.11.6	否
威海韩通温度传感器有限公司	9,000,000.00	2023.9.12	2029.9.13	否
烟台弘宇新能源科技有限公司	7,600,000.00	2023.10.20	2027.10.19	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李杰	6,000,000.00	2022.12.31	2024.12.31	
陈美琴	17,800,000.00	2023.7.18	2024.7.17	
李平	1,000,000.00	2023.7.27	2024.7.26	
卢郑伟	1,000,000.00	2023.7.17	2024.7.16	

6. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李杰	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	陈美琴	17,800,000.00	
其他应付款	李平	1,000,000.00	
其他应付款	卢郑伟	1,000,000.00	
合计		25,800,000.00	6,000,000.00

九、 承诺或或有事项

截至资产负债表日公司无需要披露的或有事项及重要承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	44,384,691.75	3,108,156.90
1 至 2 年	1,144,127.50	6,945,682.62
2 至 3 年	3,338,830.10	1,009,829.23
3 至 4 年	313,573.79	709,445.65
4 至 5 年	669,333.15	1,344,724.58
5 年以上	12,664,433.46	10,022,291.11
合 计	62,514,989.75	23,140,130.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,041,829.07	6.47	4,041,829.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,473,160.68	93.53	12,166,864.06	20.81	46,306,296.62
其中：按账龄组合计提用损失准备的应收账款	58,473,160.68	100.00	12,166,864.06	20.81	46,306,296.62
合 计	62,514,989.75	100.00	16,208,693.13	25.93	46,306,296.62

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,041,829.07	14.87	4,041,829.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,140,130.09	85.13	12,953,002.61	55.98	10,187,127.48
其中：按账龄组合计提用损失准备的应收账款	23,140,130.09	85.13	12,953,002.61	55.98	10,187,127.48
合 计	27,181,959.16	85.13	16,994,831.68	62.52	10,187,127.48

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛震宇新能源热力有限公司	3,913,215.12	3,913,215.12	100.00	适用个别分析法
青岛启星宇能源管理有限公司	103,145.00	103,145.00	100.00	适用个别分析法
青岛海瑞德金属制品有限公司	17,668.95	17,668.95	100.00	适用个别分析法
南京西奥仪表测控有限公司	7,800.00	7,800.00	100.00	适用个别分析法
合计	4,041,829.07	4,041,829.07		

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,041,829.07					4,041,829.07
按组合计提坏账准备	12,953,002.61		786,138.55			12,166,864.06
合计	16,994,831.68		786,138.55			16,208,693.13

(4) 本期未核销应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
烟台弘宇新能源科技有限公司	10,809,930.00	17.29	540,496.50
内蒙古中储能源科技有限公司	7,786,725.94	12.46	389,336.30
江苏奥斯康新能源有限公司天津分公司	6,608,040.00	10.57	330,402.00
昂科拉（东营）新能源技术有限公司	4,737,500.00	7.58	236,875.00
青岛震宇新能源热力有限公司	3,913,215.12	6.26	3,913,215.12
合计	33,855,411.06	54.16	5,410,324.92

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,105,567.58	3,383,464.97
合 计	3,105,567.58	3,383,464.97

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	98,639.15	139,369.40
1至2年	42,188.70	45,000.00
2至3年		238,537.46
3至4年	215,537.46	149,650.13
4至5年		339,000.00
5年以上	6,187,660.00	6,050,660.00
合 计	6,544,025.31	6,962,216.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代员工垫款	237,890.50	243,035.83
保证金、押金等	328,134.81	62,188.70
备用金	38,000.00	84,000.00
往来款		632,992.46
诉讼赔偿款	5,940,000.00	5,940,000.00
合 计	6,544,025.31	6,962,216.99

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	152,827.85	11.29	17,260.27	135,567.58
合 计	152,827.85	11.29	17,260.27	135,567.58

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	6,143,537.46	54.28	3,173,537.46	2,970,000.00
青岛震宇新能源热力有限公司	203,537.46	100.00	203,537.46	
山东中科凯恩低碳新能源科技有限公司	5,940,000.00	50.00	2,970,000.00	2,970,000.00
按组合计提坏账准备	247,660.00	100.00	247,660.00	
合计	6,391,197.46	55.96	3,421,197.46	2,970,000.00

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	244,550.07		2,970,000.00	3,214,550.07
期初余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			247,660.00	247,660.00
本年转回	23,752.34			23,752.34
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	220,797.73		3,217,660.00	3,438,457.73

⑤本期未核销其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
山东中科凯恩低碳新能源科技有限公司	诉讼赔偿款	5,940,000.00	5 年以上	90.77	5,940,000.00
青岛震宇新能源热力有限公司	保证金	203,537.46	3-4 年	3.11	203,537.46
北京中融商研企业策划有限公司	往来款	220,000.00	5 年以上	3.36	220,000.00
郑州航空港城市运营有限公司	保证金	70,524.10	1 年以内	1.08	3,526.21
宫润涛	备用金	38,000.00	1 年以内	0.58	1,900.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
合计		6,472,061.56	-	98.90	6,368,963.67

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,982,412.53		4,982,412.53
对合营企业投资			
对联营企业投资			
合 计	4,982,412.53		4,982,412.53

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,482,412.53		1,482,412.53
对合营企业投资			
对联营企业投资			
合 计	1,482,412.53		1,482,412.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海韩通温度传感器有限公司	1,482,412.53	3,500,000.00		4,982,412.53		
烟台弘宇新能源科技有限公司						
合 计	1,482,412.53	3,500,000.00		1,482,412.53		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,339,508.36	35,785,867.60	7,553,630.62	6,158,800.05
其他业务	536,134.90		118,586.30	259,768.45
合 计	45,875,643.26	35,785,867.60	8,027,275.62	6,818,836.34

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
供热系统及热表等供热部件及软件	10,663,863.24	10,078,766.44	7,553,630.62	6,630,498.15
空气源热泵热风机	34,675,645.12	25,707,101.16		
小 计	45,339,508.36	35,785,867.60	7,553,630.62	6,630,498.15
其他业务:				
技术服务费	536,134.90		473,645.00	259,768.45
小 计	536,134.90		473,645.00	259,768.45
合 计	45,875,643.26	35,785,867.60	8,027,275.62	6,418,568.50

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,364,253.32	
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	288,638.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,470.60	
小 计	1,679,362.74	
减：所得税影响额	254,551.47	
少数股东权益影响额	4,963.24	
归属于母公司的非经常性损益影响数	1,419,848.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	7.47	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73	0.04	0.04

威海震宇智能科技股份有限公司
2024 年 4 月 19 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,364,253.32
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	288,638.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,470.60
非经常性损益合计	1,679,362.74
减：所得税影响数	254,551.47
少数股东权益影响额（税后）	4,963.24
非经常性损益净额	1,419,848.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

威海震宇智能科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日