科丰电子

NEEQ: 872629

杭州科丰电子股份有限公司

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、公司负责人王敏、主管会计工作负责人叶晓娜及会计机构负责人（会计主管人员）叶晓娜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、北京中名国成会计师事务所(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

无

目录

第一节　公司概况 5
第二节　会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节　重大事件 15
第四节　股份变动、融资和利润分配.....17
第五节　公司治理 22
第六节　财务会计报告.....27
附件会计信息调整及差异情况.....100

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、科丰电子	指	杭州科丰电子股份有限公司
股东大会	指	杭州科丰电子股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州科丰电子股份有限公司董事会
监事会	指	杭州科丰电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	杭州科丰电子股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
财信证券	指	财信证券股份有限公司
报告期	指	2023 年度，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	杭州科丰电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
智能控制器	指	以微控制器（MCU）芯片或数字信号处理器（DSP）芯片为核心，依据不同功能要求辅以外围模拟及数字电子线路，并置入相应的计算机软件程序，经电子加工工艺制造而形成的电子部件
MCU	指	微控制单元（Micro Controller Unit），又称单片微型计算机，是把中央处理器、存储器、定时/计数器、各种输入输出接口等都集成在一块集成电路芯片上的微型计算机

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州科丰电子股份有限公司		
英文名称及缩写	HANGZHOU KEFENG ELECTRONIC CO.,LTE.		
	-		
法定代表人	王敏	成立时间	2009 年 7 月 31 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王敏、叶江云），一致行动人为（王敏、叶江云、王秉政）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-计算机、通信和其他电子设备制造 C39-其他电子设备制造 C399-其他电子设备制造 C3990		
主要产品与服务项目	公司是一家专业的低压电器智能控制器制造企业，主要从事低压电器行业中低压断路器智能控制器产品的研发、生产和销售业务。		
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	科丰电子	证券代码	872629
挂牌时间	2018 年 3 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	13,200,000
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 22 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王秉政	联系地址	杭州钱江经济开发区顺风路536号能源与环境产业园8号厂房
电话	0571-89026190	电子邮箱	42144570@qq.com
传真	0571-89026190		
公司办公地址	杭州钱江经济开发区顺风路 536 号能源与环境产业园 8 号厂房	邮政编码	310000
公司网址	http://www.kfdz.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100691729609N		

注册地址	浙江省杭州市钱江经济开发区杭州钱江经济开发区顺风路 536 号能源与环境产业园 8 号厂房		
注册资本（元）	13,200,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司业务立足于低压断路器智能控制器的研发、生产与销售，是国内专业的智能控制器生产商之一。公司从成立开始就一直非常重视产品的品质，严格按照客户要求进行产品生产，在生产的各个环节均建立了严格的质量控制方法，保证产品质量控制。公司拥有德国爱莎选择焊系统、日本JUKI贴片生产线、美国NI检测系统、台湾德律在线测试系统、全自动高温老化房等一流的生产和检测设备，并通过了质量管理体系认证、环境管理体系认证和职业健康安全管理体系认证三体系认证，满足客户对高质量、高可靠性的产品质量要求。

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》，公司所处行业属于“其他电子设备制造（C3990）”；根据《挂牌公司管理型行业分类》，公司所处行业属于“其他电子设备制造（C3990）”；根据《挂牌公司投资型行业分类》，公司所处行业属于“电气部件与设备（12101310）”。在研发环节，公司主要采用自主研发的研发模式，公司专门设有技术部从事研发工作，在满足现有客户对产品需求的同时，密切关注市场导向变化，不断开拓创新，为客户提供更专业、更具有前瞻性的解决方案。

在销售环节，下游行业低压电器行业近年来一直保持着良好的发展势头，公司销售主要采取直接销售的模式，由公司销售部负责，公司经过多年的发展已经形成了一定的客户基础，积累了很好的口碑。公司销售部对老客户进行持续跟踪，及时获悉客户新需求后进行跟进。同时，公司销售部门通过搜索引擎、社交网络、电子黄页、主动拜访、老客户推荐等各种方式来发展新客户，并主动与目标客户进行联系与沟通，从而达成合作意向。

在客户管理方面公司通过组建客户业务档案、客户走访跟踪服务等方式进行客户管理。客户业务档案的建立可以使公司掌握一个系统的客户信息，并拥有一整套规范的客户档案资料，使公司在生产运营中具备更加科学的决策。客户走访跟踪服务可以帮助企业推进客户关系发展，拓宽合作范围，加深合作层次，实现企业间的合作共赢。公司凭借优质的产品品质及服务提高客户的忠诚度，目前公司已与国内两百余家低压电器企业建立了良好的合作关系，其中包含浙江天正电气股份有限公司、德力西电气有限公司等大型集团客户，并获得了客户的一致认可，为公司每年的销售业绩奠定了良好的基础。

报告期初至本报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2018 年11月30日认定为高新技术企业，并于2021年12月16日完成重新认定；根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，公司于2021年认定

	为浙江省“专精特新”中小企业。

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	74,383,605.44	67,631,671.29	9.98%
毛利率%	36.91%	38.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,169,563.14	4,762,540.91	8.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,051,306.97	4,957,212.66	1.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.62%	6.99%	-
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）	6.46%	7.27%	-
基本每股收益	0.39	0.36	8.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	89,708,660.87	103,895,437.06	-13.65%
负债总计	19,986,001.21	28,342,340.98	-29.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,722,659.66	75,553,096.08	-7.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.28	5.72	-7.69%
资产负债率%（母公司）	20.89%	22.51%	-
资产负债率%（合并）	22.28%	27.28%	-
流动比率	4.29	3.37	-
利息保障倍数	56.75	72.86	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	6,533,288.36	5,508,387.46	18.61%
应收账款周转率	1.57	1.44	-
存货周转率	2.42	1.99	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-13.65%	7.99%	-
营业收入增长率%	9.98%	-11.75%	-
净利润增长率%	8.55%	-57.74%	-

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	6,573,324.91	7.33%	12,360,978.86	11.90%	-46.82%
应收票据	4,363,035.95	4.86%	7,038,688.42	6.77%	-38.01%
应收账款	48,705,001.34	54.29%	46,213,095.90	44.48%	5.39%
存货	16,666,488.94	18.58%	22,165,937.85	21.33%	-24.81%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	9,048,781.71	10.09%	10,352,658.25	9.96%	-12.59%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

项目重大变动原因：

本期货币资金较上年同期减少了 5,787,653.95 元，减少了 46.82%，主要系科丰电子在 2022 年进行定向发行，于 2022 年 12 月收到募集资金 1,000.80 万元，导致 2022 年末货币资金余额较大。

（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	74,383,605.44	-	67,631,671.29	-	9.98%
营业成本	46,927,326.69	63.09%	41,795,925.90	61.80%	12.28%
毛利率%	36.91%	-	38.20%	-	-
销售费用	3,329,241.31	4.48%	3,302,877.53	4.88%	0.80%
管理费用	14,977,467.06	20.14%	13,934,487.80	20.60%	7.48%
研发费用	4,335,901.78	5.83%	3,828,993.29	5.66%	13.24%
财务费用	102,837.58	0.14%	72,486.85	0.11%	41.87%
信用减值损失	-189,503.03	-0.25%	-122,157.18	-0.18%	-55.13%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	2,048,789.42	2.75%	1,461,151.35	2.16%	40.22%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	5,789,871.53	7.78%	5,533,625.01	8.18%	4.63%
营业外收入	171,097.31	0.23%	67,661.08	0.10%	152.87%

营业外支出	31,972.40	0.04%	296,686.67	0.44%	-89.22%
净利润	5,169,563.14	6.95%	4,762,540.91	7.04%	8.55%

项目重大变动原因：

无

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	73,875,546.53	67,477,443.49	9.48%
其他业务收入	508,058.91	154,227.80	229.42%
主营业务成本	46,780,601.97	41,712,863.50	12.15%
其他业务成本	146,724.72	83,062.40	76.64%

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
KST-3 型智能控制器	5,179,726.57	2,756,675.48	46.78%	7.50%	7.91%	-0.43%
KST-2 型智能控制器	3,242,053	1,783,283.1	45.00%	6.72%	7.70%	-1.10%
KST-M 型智能控制器	31,655,196.22	19,154,035.37	39.49%	-1.89%	0.47%	-3.48%
KST-L 型智能控制器	1,573,041.92	898,829.83	42.86%	6.65%	7.79%	-1.38%
控制器产品及附件	22,962,788.52	15,342,249.53	33.19%	29.25%	29.45%	-0.31%
其他智能控制器	9,770,799.21	7,012,253.38	28.23%	18.16%	20.19%	-4.12%

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
华东	62,339,544.45	39,734,855.73	36.26%	9.10%	11.21%	-3.23%
华南	2,651,892.43	1,525,675.64	42.47%	8.84%	8.96%	-0.14%

华北	6,788,587.48	3,992,368.28	41.19%	8.84%	10.73%	-2.37%
华中	1,877,957.15	1,285,245.74	31.56%	74.79%	104.74%	-24.08%
西南	479,256.63	265,467.62	44.61%	-6.37%	-10.83%	6.62%
西北	0	0	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
东北	246,367.3	143,713.68	41.67%	8.84%	8.84%	0.00%

收入构成变动的原因：

华中地区销售增长主要系控制器产品及附件、其他智能控制器产品的销售增加，公司为抢占该区域市场占有率，降低销售价格，同时该两项产品的毛利率相对上年同期销售的其他产品毛利率更低，因此毛利率出现下降。西北地区为零星客户群体，上年度销售额 5,600 元，销售金额较小，本年度该区域未发生销售。

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	德力西电气有限公司	20,449,243.14	27.49%	否
2	首瑞(天津)电气设备有限公司	4,032,701.77	5.42%	否
3	江苏凯隆电器有限公司	3,871,180.00	5.20%	否
4	浙江天正电气股份有限公司	3,091,941.06	4.16%	否
5	浙江正雁电器有限公司	2,951,767.00	3.97%	否
合计		34,396,832.97	46.24%	-

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	杭州达杭电器有限公司	6,567,235.83	18.80%	否
2	上海宇淳电子有限公司	3,929,182.61	11.25%	否
3	乐清淼东塑料有限公司	2,657,392.17	7.61%	否
4	浙江上豪电子科技有限公司	2,156,169.94	6.17%	否
5	乐清市群科电子有限公司	1,865,422.87	5.34%	否
合计		17,175,403.42	49.17%	-

（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	6,533,288.36	5,508,387.46	18.61%
投资活动产生的现金流量净额	-713,182.15	-669,212.73	-6.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,607,760.16	4,453,901.45	-360.62%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少16,061,661.61元，波动幅度达360.62%，主要原因系2023年6月派发2022年度现金股利10,999,999.56元，比2022年5月派发的2021年度现金股利5,000,000.40元多出600万元；同时2022年12月公司收到定向发行的募集资金1,000.80万元，是导致2022年度的筹资活动现金流量为正的主要原因。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江科丰控股有限公司	控股子公司	塑壳断路器制造	50,000,000	23,047,995.57	21,313,236.61	9,770,799.21	-1,042,518.98

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 应收账款收回的风险	公司2023年末应收账款账面余额为52,642,460.69元，占

	营业收入的比达70.77%，占比较高，若公司未来不能有效地对应收账款进行管理，则应收账款不能按期或无法收回的风险会相应增加。 应对措施：公司将根据实际情况，在合同签订前注重客户的资信水平，避免大额坏账的发生。同时公司将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。
2 技术人才流失的风险	公司所处行业为技术驱动型行业，无论是智能控制器硬件产品的生产制造，还是软件产品的开发，都需要专业的研发技术人员，同时，要适应下游产品的更新换代，还需要较多的技术人员进行技术研发。因此技术人才的稳定性对公司持续稳定经营至关重要，如果公司技术人才的引进和培养不能跟上公司总体发展速度，甚至发生关键技术人员流失的情况，则可能对公司的经营管理带来不利影响。 应对措施：公司技术人员的薪酬较有竞争力，公司在日常经营管理中注重与技术人员的沟通交流，对技术人员给予足够的关怀，能较为有效的化解这一风险。
3 市场竞争加剧的风险	近年来，我国智能控制器制造行业快速发展，行业发展潜力巨大，前景广阔，同时，智能控制器制造行业基本上处于完全竞争状态，越来越多的公司进入这个行业，客户需求也在快速变化和不断提升，行业竞争不断加剧。如果未来公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、提高产品质量、满足客户需求，将导致公司的市场竞争能力下降，对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：公司不断提升技术实力，将技术转化成生产力，优化产品设计，压缩成本，提高产品性价比，同时细化市场，不断研发新的产品类别，多元化分散风险。
4 实际控制人不当控制的风险	王敏、叶江云为公司共同实际控制人，二人已签订《一致行动协议》。2022年11月4日公司召开第二届董事会第九次会议披露定向发行事项。定向发行前，公司总股本12,000,000股，王敏先生直接持有公司34.20%股权，通过担任平阳科丰投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接持有公司5.54%表决权，即王敏先生实际控制公司39.74%表决权，同时担任公司董事长。叶江云先生直接持有公司28.80%股权，通过担任平阳科鼎投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接持有公司4.46%表决权，即叶江云先生实际控制公司33.26%表决权，同时担任公司董事。王敏先生与叶江云先生签订了一致行动协议，二人合计持有公司73.00%表决权，为公司共同实际控制人。定向发行后，公司总股本变更为13,200,000股，二人合计持有公司67.89%表决权，仍为公司共同实际控制人。股权过于集中，会对公司控制权和治理结构造成一定影响。 应对措施：公司建有完善的“三会制度”,内部重要决策也都通过“三会”研讨决定。较大程度上规避此类风险。

5 未全员缴纳社保、住房公积金的风险	截至2023年12月31日，公司在册员工为134人，报告期内公司缴纳社保的员工为131人、缴纳住房公积金的员工为127人，公司未为全员缴纳社保、住房公积金。未缴纳社保、住房公积金的员工因个人原因自愿放弃缴纳社保、住房公积金并已出具自愿放弃承诺书，部分为兼职人员及退休返聘人员。虽然如此，公司仍存在补缴社保、住房公积金的风险，增加公司人工成本，进而对公司经营产生一定影响。 应对措施：未来公司将逐步规范缴纳社保、住房公积金，减少公司风险。
6 税收优惠政策变化的风险	公司于2015年开始享受企业所得税“两免三减半”优惠，2018年认定为“高新技术企业”，2021年完成重新认定，2015年、2016年免缴企业所得税，2017年按12.5%的税率缴纳企业所得税，2018-2024年按15%的税率缴纳企业所得税。如果国家或者地方有关软件企业的所得税优惠政策发生变化，或者未来公司未能通过软件企业年检，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将会受到一定程度影响。 应对措施：公司充分利用目前税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，降低日常运营成本和费用，增强盈利能力，减少公司经营对税收优惠的依赖。
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	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

对外提供借款系对公司员工提供的无息借款，员工分期偿还，借款金额较小，对公司影响较小。

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2018 年 3 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 5 日	-	挂牌	关联交易	承诺不存在关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 5 日	-	挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 5 日	-	挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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	1,179,149	9.83%	222,000	1,401,149	10.61%
	其中：控股股东、实际控制人			50,400	50,400	0.38%
	董事、监事、高管			150,600	150,600	1.14%
	核心员工				-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,820,851	90.17%	978,000	11,798,851	89.39%
	其中：控股股东、实际控制人	7,560,000	63.00%	151,200	7,711,200	58.42%
	董事、监事、高管	3,260,851	27.17%	-877,051	2,383,800	18.06%
	核心员工				-	0.00%
总股本		12,000,000	-	1,200,000	13,200,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年第一次股票定向发行 120 万股，股票于 2023 年 02 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股本结构发生变化。

(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	王敏	4,104,000	129,600	4,233,600	32.07%	4,201,200	32,400	0	0
2	叶江云	3,456,000	72,000	3,528,000	26.73%	3,510,000	18,000	0	0
3	刘化斌	1,620,000	84,000	1,704,000	12.91%	1,683,000	21,000	0	0
4	季小银	1,080,000	60,000	1,140,000	8.64%	1,125,000	15,000	0	0
5	平阳科丰投资管理合伙企业（有限合伙）	664,800	0	664,800	5.04%	4,831	659,969	0	0
6	朱瑜	540,000	30,000	570,000	4.32%	562,500	7,500	0	0
7	平阳科鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	535,200	0	535,200	4.05%	16,020	519,180	0	0
8	刘斌	0	474,360	474,360	3.59%	355,770	118,590	0	0
9	王秉政	0	312,000	312,000	2.36%	312,000	0	0	0
10	刘祖明	0	38,040	38,040	0.29%	28,530	9,510	0	0
合计		12,000,000	1,200,000	13,200,000	100.00%	11,798,851	1,401,149	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期，公司股东王敏持有股东平阳科丰投资管理合伙企业（有限合伙）1.08%的出资份额，为平阳科丰投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，公司股东叶江云持有股东平阳科鼎投资管理合伙企业（有限合伙）4.49%的出资份额，为平阳科鼎投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。王秉政与王敏系父子关系，王秉政通过取得科丰电子发行的新股，成为王敏的一致行动人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

王敏先生直接持有公司 32.07%股权，通过担任平阳科丰投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接持有公司 5.04%表决权，即王敏先生实际控制公司 37.11%表决权，同时担任公司董事长。叶江云先生直接持有公司 26.73%股权，通过担任平阳科鼎投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接持有公司 4.05%表决权，即叶江云先生实际控制公司 30.78%表决权，同时担任公司董事。王敏先生与叶江云先生签订了一致行动协议，二人合计持有公司 67.89%表决权，为公司共同实际控制人。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 11 月 8 日	2023 年 2 月 15 日	8.34	1,200,000	王敏、王秉政、叶江云、季小银、刘化斌、朱瑜、刘斌、刘祖明	不适用	10,008,000.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行	发行情	募集金额	报告期内使用	是否变	变更用	变更用	变更用

次数	况报告书披露时间		金额	更募集资金用途	途情况	途的募集资金金额	途是否履行必要决策程序
1	2023 年 2 月 9 日	10,008,000.00	10,009,537.58	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

公司使用募集资金用于补充流动资金，其中支付供应商货款 7,681,592.94 元，支付员工薪酬、社保 2,292,944.64 元，支付中介机构费用 35,000.00 元，共计使用募集资金 10,009,537.58 元。公司于 2023 年 7 月 24 日将账户中的余额 188.09 元转出后注销募集资金专用户。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	8.333333	0	0
合计	8.333333	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 5 月 17 日科丰电子召开 2022 年年度股东大会，审议通过《2022 年年度权益分派预案》议案；2023 年 6 月 2 日，科丰电子在全国股转系统信息披露平台发布了 2022 年年度权益分派实施公告：以公司现有总股本 13,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 8.333333 元人民币现金，共计派发现金红利 10,999,999.56 元；公司于 2023 年 6 月 9 日完成现金红利的实际派发。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.166667	0	0

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				
王敏	董事长、总经理	男	1969年2月	2023年12月19日	2026年12月18日	4,104,000	129,600	4,233,600	32.07%
季小银	副董事长，董事	男	1967年6月	2023年12月19日	2026年12月18日	1,080,000	60,000	1,140,000	8.64%
王秉政	董事，董事会秘书	男	1994年4月	2023年12月19日	2026年12月18日	0	312,000	312,000	2.36%
刘化斌	董事	男	1941年1月	2020年12月2日	2023年12月3日	1,620,000	84,000	1,704,000	12.91%
季育辉	董事	男	1992年3月	2023年12月19日	2026年12月18日	0	0	0	0%
叶江云	董事	男	1968年10月	2023年12月19日	2026年12月18日	3,456,000	72,000	3,528,000	26.73%
刘斌	监事会主席	男	1973年1月	2023年12月19日	2026年12月18日	0	474,360	474,360	3.59%
朱瑜	监事	女	1981年10月	2023年12月19日	2026年12月18日	540,000	30,000	570,000	4.32%
黄刚	职工监事	男	1978年12月	2023年12月19日	2026年12月18日	0	0	0	0%
叶晓娜	副总经理，财务总监	女	1974年1月	2023年12月19日	2026年12月18日	0	0	0	0%
刘祖明	副总经理	男	1984年4月	2023年12月19日	2026年12月18日	0	38,040	38,040	0.29%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员中，董事王敏、叶江云、季小银、王秉政、公司监事刘斌、朱瑜、

公司副总经理刘祖明为公司股东。公司董事长王敏为股东平阳科丰投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，公司董事叶江云为股东平阳科鼎投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

公司董事长王敏与公司董事王秉政系父子关系，公司董事季小银与董事季育辉系父子关系。董事长王敏与董事叶江云为一致行动人，王秉政通过取得科丰电子发行的新股，成为王敏的一致行动人，即董事长王敏、董事叶江云及董事王秉政为一致行动人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王敏	董事长	新任	董事长兼总经理	董监高换届
季育辉		新任	董事	董监高换届
刘化斌	董事	离任		董监高换届
叶晓娜	财务总监兼董事会秘书	离任	财务总监兼副总经理	董监高换届
王秉政	董事	新任	董事兼董事会秘书	董监高换届
刘祖明	总经理	离任	副总经理	董监高换届

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

报告期内新任董事季育辉，2013 年 9 月至 2014 年 9 月担任杭州科丰电子股份有限公司技术部员工，2014 年 9 月至 2015 年 6 月担任杭州科丰电子股份有限公司质检部员工，2015 年 6 月至 2018 年 8 月担任杭州科丰电子股份有限公司行政部经理，2018 年 8 月至 2023 年 12 月担任杭州科丰电子股份有限公司销售部销售员。

（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
技术人员	25	0	3	22
生产人员	62	2	0	64
检验人员	17	3	0	20
销售人员	17	0	2	15
行政人员	17	0	4	13

员工总计	138	5	9	134

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	22	24
专科	24	19
专科以下	91	90
员工总计	138	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系，确定员工的薪酬水平和范围，进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。用绩效考核与薪酬结合激励人，真正做到奖效挂钩，绩效决定薪资水准，绩效决定升迁奖罚。对优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，并形成为公司创造价值、分享价值的氛围。公司在物质激励的同时，不断提高精神激励的水平，保证公司对员工持续激励。

2、员工培训：公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、领导力培训等培训计划。不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。

（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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

2023年，公司召开了4次股东大会，5次董事会，4次监事会。上述会议的议事议程、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的政策发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况和董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理合法合规。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务分开情况

公司专注于从事低压断路器智能控制器产品的研发、生产和销售业务。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道，具备独立运营其业务和直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司的独立性受到不利影响的情况。公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

（二）资产分开情况

公司在变更设立时，原全部资产和负债均由股份公司承继。公司主要资产包括房产、设备及运输工具等，公司对该等资产均为购买获得，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司名下专利、著作权等无形资产均登记于公司名下。公司对正在使用的房产、设备、运输工具、知识产权等均能够合法占有、使用，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

（三）人员分开情况

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间分开。

（四）财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，包括财务负责人 1 人、会计 2 人、出纳 1人，公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间分开。公司在不相容职务相互分离的原则指导下，建立、健全了公司的内部会计监督制度，其中包括：（1）公司记账人员与经济业务事项和会计事项的审批人员、经办人员、财物保管人员的职责权限明确，相互分离；（2）重大对外投资、资产处置、资金调度和其他重要经济业务事项依公司章程和财务制度规定的决策和审批程序执行；（3）出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作。公司对不相容职务之间配备了相互独立的财务人员，财务机构设置独立，财务、内控制度较为规范，公司的“出纳、会计、会计事项和经济事项审批人员”等人员相分离情况符合《会计法》要求。

（五）机构分开情况

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

公司在机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间分开。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》等相关法律法规的规定，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，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

4、年度报告差错责任追究制度

公司根据相关政策制度要求建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内未发现对公司产生重大影响的重大差错。截至本报告披露时，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度设计无重大缺陷。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □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	中名国成审字【2024】第 1185 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	白凌云	潘湘成		
	2 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审 计 报 告

中名国成审字【2024】第 1185 号

杭州科丰电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州科丰电子股份有限公司（以下简称科丰电子公司）财务报表，包括2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了科丰电子公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于科丰电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

科丰电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科丰电子公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估科丰电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科丰电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科丰电子公司的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就科丰电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：白凌云
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：潘湘成

二〇二四年四月二十二日

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	六、1	6,573,324.91	12,360,978.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,363,035.95	7,038,688.42
应收账款	六、3	48,705,001.34	46,213,095.90
应收款项融资			
预付款项	六、4	278,908.01	247,506.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,139,908.87	1,007,811.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,666,488.94	22,165,937.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		77,726,668.02	89,034,019.71
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	六、7	9,048,781.71	10,352,658.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	1,297,096.15	1,837,677.83

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	817,578.70	1,766,026.25
递延所得税资产	六、10	818,536.29	905,055.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,981,992.85	14,861,417.35
资产总计		89,708,660.87	103,895,437.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	13,468,047.29	19,215,846.71
预收款项			
合同负债	六、15	884,429.59	329,582.3
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	六、12	1,975,496.62	1,602,229.84
应交税费	六、13	847,458.72	1,981,411.18
其他应付款	六、14	357,927.93	2,800,861.85
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	六、16	477,004.65	460,515.24
其他流动负债	六、17	114,975.85	42,845.7
流动负债合计		18,125,340.65	26,433,292.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	1,601,241.33	1,541,512.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六、10	259,419.23	367,535.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,860,660.56	1,909,048.16
负债合计		19,986,001.21	28,342,340.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	13,200,000.00	13,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	36,906,203.17	36,906,203.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	6,705,734.02	6,084,525.81
一般风险准备			
未分配利润	六、22	12,910,722.47	19,362,367.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,722,659.66	75,553,096.08
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		69,722,659.66	75,553,096.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,708,660.87	103,895,437.06

法定代表人：王敏　　主管会计工作负责人：叶晓娜　　会计机构负责人：**叶晓娜**

（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		5,804,175.64	11,986,337.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,225,917.37	5,530,322.22
应收账款	十三、1	41,337,404.02	40,376,856.71
应收款项融资			
预付款项		530,405.33	186,487.09
其他应收款	十三、2	246,582.97	943,674.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,804,311.49	15,449,524.28

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		61,948,796.82	74,473,202.70
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	十三、3	22,779,042.64	17,345,418.64
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		4,717,725.12	5,289,579.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			419,668.03
递延所得税资产		535,945.45	520,521.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,032,713.21	23,575,187.30
资产总计		89,981,510.03	98,048,390.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,835,271.53	17,556,800.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,750,671.65	1,579,939.14
应交税费		762,349.09	1,849,650.95
其他应付款		769,067.93	713,188.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		597,950.56	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		77,733.57	372,428.00

流动负债合计		18,793,044.33	22,072,006.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,793,044.33	22,072,006.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,200,000.00	13,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,931,124.55	36,931,124.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,705,734.02	6,084,525.81
一般风险准备			
未分配利润		14,351,607.13	19,760,732.77
所有者权益（或股东权益）合计		71,188,465.70	75,976,383.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		89,981,510.03	98,048,390.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、23	74,383,605.44	67,631,671.29
其中：营业收入		74,383,605.44	67,631,671.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,453,020.30	63,437,040.45

其中：营业成本	六、23	46,927,326.69	41,795,925.90
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	六、24	780,245.88	502,269.08
销售费用	六、25	3,329,241.31	3,302,877.53
管理费用	六、26	14,977,467.06	13,934,487.80
研发费用	六、27	4,335,901.78	3,828,993.29
财务费用	六、28	102,837.58	72,486.85
其中：利息费用		106,351.49	73,823.19
利息收入		9,950.22	8,445.19
加：其他收益	六、29	2,048,789.42	1,461,151.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	六、30	-189,503.03	-122,157.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,789,871.53	5,533,625.01
加：营业外收入	六、31	171,097.31	67,661.08
减：营业外支出	六、32	31,972.40	296,686.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,928,996.44	5,304,599.42
减：所得税费用	六、33	759,433.30	542,058.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,169,563.14	4,762,540.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,169,563.14	4,762,540.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,169,563.14	4,762,540.91
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		5,169,563.14	4,762,540.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.36

法定代表人：王敏　　主管会计工作负责人：叶晓娜会计机构负责人：**叶晓娜**

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	64,612,806.23	59,362,285.99
减：营业成本	十三、4	39,915,073.31	35,961,393.37
税金及附加		744,460.84	498,523.26
销售费用		2,959,396.44	2,824,409.89
管理费用		11,922,844.07	13,102,995.12
研发费用		4,078,967.46	1,976,708.19
财务费用		26,809.66	-798.17
其中：利息费用		30,133.34	0.00
利息收入		8,705.79	6,940.02
加：其他收益		2,048,624.00	1,444,428.39
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-66,032.07	-146,963.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,947,846.38	6,296,518.83
加：营业外收入		60,000.00	62,000.00
减：营业外支出		30,157.40	293,864.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,977,688.98	6,064,654.16
减：所得税费用		765,606.85	540,509.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,212,082.13	5,524,145.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,212,082.13	5,524,145.13
（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		6,212,082.13	5,524,145.13
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		84,326,259.30	78,603,366.76
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		4,351,035.57	664,044.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	4,399,681.98	2,236,150.47
经营活动现金流入小计		93,076,976.85	81,503,561.94
购买商品、接受劳务支付的现金		46,836,676.90	43,123,738.57
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		15,869,745.67	16,677,797.34
支付的各项税费		10,103,694.96	3,980,454.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	13,733,570.96	12,213,184.10
经营活动现金流出小计		86,543,688.49	75,995,174.48
经营活动产生的现金流量净额		6,533,288.36	5,508,387.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,769.95	
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		88,769.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		801,952.10	669,212.73
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		801,952.10	669,212.73
投资活动产生的现金流量净额		-713,182.15	-669,212.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,008,000
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,008,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,106,351.05	5,073,823.59
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	六、34	501,409.11	480,274.96
筹资活动现金流出小计		16,607,760.16	5,554,098.55
筹资活动产生的现金流量净额		-11,607,760.16	4,453,901.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,787,653.95	9,293,076.18
加：期初现金及现金等价物余额		12,360,978.86	3,067,902.68
六、期末现金及现金等价物余额		6,573,324.91	12,360,978.86

法定代表人：王敏　　主管会计工作负责人：叶晓娜会计机构负责人：**叶晓娜**

（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		74,206,231.84	67,794,986.10
收到的税费返还		4,351,035.57	664,044.71
收到其他与经营活动有关的现金		-3,044,337.78	2,312,397.48
经营活动现金流入小计		75,512,929.63	70,771,428.29
购买商品、接受劳务支付的现金		38,325,996.09	37,004,999.90
支付给职工以及为职工支付的现金		13,670,592.07	14,022,571.68
支付的各项税费		9,402,468.90	3,802,879.70
支付其他与经营活动有关的现金		8,983,759.85	9,786,313.69
经营活动现金流出小计		70,382,816.91	64,616,764.97
经营活动产生的现金流量净额		5,130,112.72	6,154,663.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,141.91	28,488.94
投资支付的现金			1,800,000.00
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		282,141.91	1,828,488.94
投资活动产生的现金流量净额		-282,141.91	-1,828,488.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,008,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,008,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,030,132.90	5,000,000.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,030,132.90	5,000,000.40
筹资活动产生的现金流量净额		-11,030,132.90	5,007,999.60
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		-6,182,162.09	9,334,173.98
加：期初现金及现金等价物余额		11,986,337.73	2,652,163.75
六、期末现金及现金等价物余额		5,804,175.64	11,986,337.73

（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	13,200,000.00	-	-	-	36,906,203.17	-		-	6,084,525.81	-	19,362,367.10		75,553,096.08
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他		-	-	-		-	-	-		-		-	
二、本年期初余额	13,200,000.00	-	-	-	36,906,203.17	-	-	-	6,084,525.81	-	19,362,367.10	-	75,553,096.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	621,208.21	-	-6,451,644.63	-	-5,830,436.42
（一）综合收益总额							-				5,169,563.14		5,169,563.14
（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									621,208.21		-11,621,207.77		-10,999,999.56
1．提取盈余公积									621,208.21		-621,208.21		-
2．提取一般风险准备	-				-				-				
3．对所有者（或股东）的分配	-				-						-10,999,999.56		-10,999,999.56
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	13,200,000.00	-	-	-	36,906,203.17	-	-	-	6,705,734.02	-	12,910,722.47		69,722,659.66

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	12,000,000.00				28,098,203.17				5,532,111.30		20,152,241.10		65,782,555.57
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	12,000,000.00				28,098,203.17				5,532,111.30		20,152,241.10	-	65,782,555.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,200,000.00	-	-	-	8,808,000.00	-	-	-	552,414.51	-	-789,874.00	-	9,770,540.51
（一）综合收益总额											4,762,540.91		4,762,540.91
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				8,808,000.00	-	-	-	-		-		10,008,000.00
1．股东投入的普通股	1,200,000.00				8,808,000.00								10,008,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	552,414.51		-5,552,414.91		-5,000,000.40
1. 提取盈余公积									552,414.51		-552,414.51		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配	-				-				-		-5,000,000.40		-5,000,000.40
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	13,200,000.00	-	-	-	36,906,203.17	-	-	-	6,084,525.81	-	19,362,367.10		75,553,096.08

法定代表人：王敏　　主管会计工作负责人：叶晓娜会计机构负责人：**叶晓娜**

（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	13,200,000.00	-	-	-	36,931,124.55	-		-	6,084,525.81	-	19,760,732.77	75,976,383.13
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	13,200,000.00	-	-	-	36,931,124.55	-	-	-	6,084,525.81	-	19,760,732.77	75,976,383.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	621,208.21	-	-5,409,125.64	-4,787,917.43
（一）综合收益总额							-				6,212,082.13	6,212,082.13
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	621,208.21		-11,621,207.77	-10,999,999.56
1. 提取盈余公积									621,208.21		-621,208.21	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配	-				-				-		-10,999,999.56	-10,999,999.56
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	13,200,000.00	-	-	-	36,931,124.55	-	-	-	6,705,734.02	-	14,351,607.13	71,188,465.70

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	12,000,000.00				28,123,124.55				5,532,111.30		19,789,002.55	65,444,238.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	12,000,000.00				28,123,124.55				5,532,111.30		19,789,002.55	65,444,238.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,200,000.00	-	-	-	8,808,000.00	-	-	-	552,414.51	-	-28,269.78	10,532,144.73
（一）综合收益总额											5,524,145.13	5,524,145.13
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				8,808,000.00	-	-	-	-		-	10,008,000.00
1．股东投入的普通股	1,200,000.00				8,808,000.00							10,008,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	552,414.51		-5,552,414.91	-5,000,000.40

1．提取盈余公积									552,414.51		-552,414.51	-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配	-				-				-		-5,000,000.40	-5,000,000.40
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	13,200,000.00	-	-	-	36,931,124.55	-	-	-	6,084,525.81	-	19,760,732.77	75,976,383.13

杭州科丰电子股份有限公司
2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

杭州科丰电子股份有限公司（以下简称“本公司”）注册资本为人民币 1320.00 万元，经杭州市工商行政管理局批准于 2009 年 7 月 31 日成立，统一社会信用代码 91330100691729609N；法定代表人：王敏。

注册地址：杭州钱江经济开发区顺风路 536 号能源与环境产业园 8 号厂房；

本公司的经营范围为：制造：电子产品、电器产品。服务：电子、电器产品的技术开发；批发、零售：电子产品、电器产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）公司经营期限：2009 年 07 月 31 日至长期。

本公司股票于 2018 年 3 月 5 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为 872629。

2、 本公司组织机构设置

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设行政部、人力资源部、财务部、采购部、内销部、外贸部、生产部、品质部、研发部等职能部门。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月23日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比无变化。

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》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所

述的原则进行会计处理。

（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，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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资合同资产及部分财务担保合同，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。

（1） 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用

损失。

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

项目	确定组合的依据
信用风险组合	商业承兑汇票
低风险组合	银行承兑汇票

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

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	低风险组合	关联方往来款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

组合中的低风险组合不计提坏账准备。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	低风险组合	关联方、押金、保证金及保险等可收回性较高的款项

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。

（2）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。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15、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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计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附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、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；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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）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。

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

21、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在

合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

①商品销售收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量作为控制权转移时点，确认收入。具体确认收入时间为产成品发货并取得客户的验收单或对账单时确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

（1.1）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；

（1.2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（1.3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

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。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（4.1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（4.2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁业务。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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。

④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：

•该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

（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。

③ 租赁变更

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

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

•该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

29、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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；（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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

合并资产负债表

项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	调整数
递延所得税资产	537,519.45	905,055.02	367,535.57

项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	调整数
递延所得税负债		367,535.57	367,535.57

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%

2、税收优惠及批文

（1）根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），自2011年1月1日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务部门审核后，实际税负超过3%的部分实行即征即退。

（2）2021年本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新科技企业资格证书，证书编号为GR201833001620。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自2021年以后三年内所得税税率按15%比例征收。

（3）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：①对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②对小微企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,367.03	277.13
银行存款	6,569,957.88	12,360,701.73
合　　计	6,573,324.91	12,360,978.86
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,790,208.82	5,766,755.57
商业承兑汇票	602,975.93	1,338,876.68
小计	4,393,184.75	7,105,632.25
减：坏账准备	30,148.80	66,943.83
合　计	4,363,035.95	7,038,688.42

（2）按坏账计提方法分类列示

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①　银行承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②　商业承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

项　　目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	602,975.93	5.00	30,148.80
合　计	602,975.93	5.00	30,148.80

③ 坏账准备的变动

项 目	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	66,943.83		36,795.03		30,148.80
合　计	66,943.83		36,795.03		30,148.80

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	52,642,460.69	3,937,459.35	48,705,001.34	49,878,836.54	3,665,740.64	46,213,095.90
合　计	52,642,460.69	3,937,459.35	48,705,001.34	49,878,836.54	3,665,740.64	46,213,095.90

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内	45,875,338.37	2,293,766.92	5.00
1-2 年	4,766,753.51	476,675.35	10.00
2-3 年	1,006,901.60	201,380.32	20.00
3-4 年	21,656.90	10,828.45	50.00
4-5 年	85,010.00	68,008.00	80.00
5 年以上	886,800.31	886,800.31	100.00
合　计	52,642,460.69	3,937,459.35	

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内	43,424,876.29	2,171,243.81	5.00
1-2 年	4,788,572.68	478,857.27	10.00
2-3 年	673,577.26	134,715.45	20.00
3-4 年	105,010.00	52,505.00	50.00
4-5 年	291,906.00	233,524.80	80.00
5 年以上	594,894.31	594,894.31	100.00
合　计	49,878,836.54	3,665,740.64	

坏账准备的变动

项目	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,665,740.64	271,718.71			3,937,459.35
合　计	3,665,740.64	271,718.71			3,937,459.35

（3）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	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
德力西电气有限公司	非关联方	7,495,109.49	1年以内	14.24	374,755.47
浙江天正电气股份有限公司	非关联方	3,514,985.03	1年以内	6.68	175,749.25
浙江正雁电器有限公司	非关联方	2,085,644.00	1年以内	3.96	104,282.20
首瑞(天津)电气设备有限公司	非关联方	1,910,629.36	1年以内	3.63	95,531.47
浙江人民电器有限公司	非关联方	1,651,529.78	1年以内	3.14	82,576.49
合　计	——	16,657,897.66	——	31.65	832,894.88

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	239,408.01	85.84	247,506.81	100.00
1至2年	39,500.00	14.16		
合计	278,908.01	100.00	247,506.81	100.00

（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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
深圳市优铄信电子有限公司	非关联方	61,350.00	1 年以内	22.00
乐清淼东塑料有限公司	非关联方	39,500.00	1 至 2 年	14.16
深圳市新东源能源有限公司	非关联方	36,000.00	1 年以内	12.91
宁波宏晟智能科技有限公司	非关联方	31,345.00	1 年以内	11.24
温州鑫越包装有限公司	非关联方	16,000.00	1 年以内	5.74
合　计	——	184,195.00	——	66.05

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,238,851.44	98,942.57	1,139,908.87	1,152,175.09	144,363.22	1,007,811.87
合　计	1,238,851.44	98,942.57	1,139,908.87	1,152,175.09	144,363.22	1,007,811.87

（2）坏账准备

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提:			
账龄组合	1,238,851.44	7.99	98,942.57
低风险组合			
其他			
合 计	1,238,851.44	7.99	98,942.57

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	144,363.22			144,363.22

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）	
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	45,420.65			45,420.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,942.57			98,942.57

（3） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
增值税退税		765,089.27
社保公积金	34,798.00	42,728.18
往来款	936,350.87	152,357.64
备用金	267,702.57	192,000.00
合 计	1,238,851.44	1,152,175.09

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
胡官民	非关联方	80,000.00	3-4 年	6.46	40,000.00
张存红	非关联方	50,134.51	1 年以内	4.05	2,506.73
王拿	非关联方	23,670.72	1 年以内	1.91	1,183.54
刘斌	非关联方	20,000.00	1-2 年	1.61	2,000.00
厦门茗圣天下贸易有限公司	非关联方	10,300.00	1 年以内	0.83	515
合 计	——	184,105.23	——	14.86	46,205.27

6、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,332,699.75		8,332,699.75
在产品	2,368,739.75		2,368,739.75
库存商品	5,965,049.44		5,965,049.44
合　计	16,666,488.94		16,666,488.94

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,929,294.80		12,929,294.80
在产品	3,125,264.03		3,125,264.03
库存商品	6,111,379.02		6,111,379.02
合　计	22,165,937.85		22,165,937.85

7、固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	10,278,561.10	8,519,090.19	2,578,649.85	732,534.73	22,108,835.87
2、本期增加金额			253,486.73	78,652.53	332,139.26
（1）购置			253,486.73	78,652.53	332,139.26
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额			271,398.23		271,398.23
（1）处置或报废			271,398.23		271,398.23
4、期末余额	10,278,561.10	8,519,090.19	2,560,738.35	811,187.26	22,169,576.90
二、累计折旧					
1、年初余额	6,143,581.62	2,780,137.31	2,292,914.78	539,543.91	11,756,177.62
2、本期增加金额	244,813.80	1,007,240.63	80,090.57	215,100.85	1,547,245.85
（1）计提	244,813.80	1,007,240.63	80,090.57	215,100.85	1,547,245.85
3、本期减少金额			182,628.28		182,628.28
（1）处置或报废			182,628.28		182,628.28

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
4、期末余额	6,388,395.42	3,787,377.94	2,190,377.07	754,644.76	13,120,795.19
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,890,165.68	4,731,712.25	370,361.28	56,542.50	9,048,781.71
2、年初账面价值	4,134,979.48	5,738,952.88	285,735.07	192,990.82	10,352,658.25

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

8、使用权资产

项　　目	房屋建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	2,543,498.73	2,543,498.73
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	2,543,498.73	2,543,498.73
二、累计折旧		
1、年初余额	705,820.90	705,820.90
2、本期增加金额	540,581.68	540,581.68
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,246,402.58	1,246,402.58
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,297,096.15	1,297,096.15

项　　目	房屋建筑物	合　计
2、年初账面价值	1,837,677.83	1,837,677.83

9、长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	1,766,026.25	469,812.84	1,418,260.39		817,578.70
合　计	1,766,026.25	469,812.84	1,418,260.39		817,578.70

10、递延所得税资产/ 递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,036,401.92	559,117.06	3,810,103.86	537,519.45
租赁负债	1,297,096.15	259,419.23	1,837,677.83	367,535.57
合　计	5,333,498.07	818,536.29	5,647,781.69	905,055.02

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,297,096.15	259,419.23	1,837,677.83	367,535.57
合　计	1,297,096.15	259,419.23	1,837,677.83	367,535.57

11、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
应付货款	14,445,190.22	19,215,846.71
应付费用款		
合　　计	14,445,190.22	19,215,846.71

（2）本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,602,229.84	15,221,091.00	14,847,824.22	1,975,496.62
二、离职后福利-设定提存计划		1,010,256.46	1,010,256.46	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	1,602,229.84	16,231,347.46	15,858,080.68	1,975,496.62

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,602,229.84	13,554,869.53	13,181,602.75	1,975,496.62
2、职工福利费		268,945.69	268,945.69	
3、社会保险费		753,151.57	753,151.57	
其中：医疗保险费		738,162.60	738,162.60	
工伤保险费		14,988.97	14,988.97	
生育保险费				
4、住房公积金		431,110.70	431,110.70	
5、工会经费和职工教育经费		213,013.51	213,013.51	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合　　计	1,602,229.84	15,221,091.00	14,847,824.22	1,975,496.62

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		975,340.98	975,340.98	
2、失业保险费		34,915.48	34,915.48	
3、企业年金缴费				
合　　计		1,010,256.46	1,010,256.46	

13、应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税	470,525.87	1,343,517.94
城市维护建设税	30,173.38	84,891.20
教育费附加	12,931.45	36,381.95
地方教育附加	8,620.97	24,254.65
印花税	9,123.35	10,371.65
企业所得税	316,083.70	481,993.79
合　　计	847,458.72	1,981,411.18

14、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
往来款	357,927.93	2,543,861.85
借款		257,000.00
合 计	357,927.93	2,800,861.85

（2）本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、合同负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
合同负债	884,429.59	329,582.30
合　计	884,429.59	329,582.30

（1）分类

项　　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	884,429.59	329,582.30
合　计	884,429.59	329,582.30

16、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	477,004.65	460,515.24
合　　计	477,004.65	460,515.24

17、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	114,975.85	42,845.70
合　　计	114,975.85	42,845.70

18、租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,601,241.33	1,541,512.59

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+ 、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,200,000.00						13,200,000.00

20、资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,906,203.17			36,906,203.17
合　计	36,906,203.17			36,906,203.17

21、盈余公积

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,084,525.81	621,208.21		6,705,734.02
合　　计	6,084,525.81	621,208.21		6,705,734.02

22、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	19,362,367.10	20,152,241.10
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	19,362,367.10	20,152,241.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,169,563.14	4,762,540.91
减：提取法定盈余公积	621,208.21	552,414.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,999,999.56	5,000,000.40
转作股本的普通股股利		
股利分配转股本		
期末未分配利润	12,910,722.47	19,362,367.10

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,875,546.53	46,780,601.97	67,477,443.49	41,712,863.5
其他业务	508,058.91	146,724.72	154,227.80	83,062.40
合 计	74,383,605.44	46,927,326.69	67,631,671.29	41,795,925.90

24、税金及附加

项　　目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	300,878.15	197,151.88
教育费附加	128,947.75	84,493.68
地方教育费附加	85,965.17	56,329.09
房产税	79,674.79	79,674.79

项　　目	本期金额	上年金额
印花税	28,105.38	21,383.29
残保金	156,674.64	63,236.35
合　计	780,245.88	502,269.08

25、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,822,178.9	1,851,381.16
车辆综合费	449,218.16	305,335.90
业务招待费	404,879.98	447,102.30
差旅费	259,408.15	162,738.95
快递及运费	198,737.12	201,742.92
折旧	125,181.07	150,410.67
其他	63,637.93	159,850.25
广告费	6,000.00	24,315.38
合计	3,329,241.31	3,302,877.53

26、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
服务费	6,677,703.37	5,459,664.55
职工薪酬	6,013,807.22	6,444,135.23
长期待摊费用	528,779.52	450,933.33
折旧	637,458.29	805,610.22
办公用品	432,551.28	183,030.16
租金	187,925.16	199,917.98
其他	137,260.05	1,189.79
水电费	136,287.07	120,113.84
差旅费	34,605.79	64,443.75
安全生产费	3,164.15	5,530.97
物业费	187,925.16	199,917.98
合　计	14,977,467.06	13,934,487.80

27、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,249,218.92	3,130,919.27
直接投入	990,660.52	510,526.36

项　　目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	91,387.36	120,200.90
其他	4,634.98	67,346.76
合　计	4,335,901.78	3,828,993.29

28、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息支出	106,351.49	73,823.19
减：利息收入	9,950.22	8,445.19
手续费及其他	6,436.31	7,108.85
合　计	102,837.58	72,486.85

29、　其他收益

项　　目	本期金额	上期金额
政府补助	2,048,789.42	1,461,151.35
合　　计	2,048,789.42	1,461,151.35

30、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
坏账损失	-189,503.03	-122,157.18
合　　计	-189,503.03	-122,157.18

31、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入		67,661.08	
其他	171,097.31		171,097.31
合　　计	171,097.31	67,661.08	171,097.31

32、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款		203,106.67	
捐赠支出		40,000.00	
其他	31,972.40	53,580.00	31,972.40
合　　计	31,972.40	296,686.67	31,972.40

33、所得税费用

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	781,030.91	551,633.20
递延所得税费用	-21,597.61	-9,574.69
合　　计	759,433.30	542,058.51

34、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
收到利息收入	9,950.22	8,445.19
收到的政府补贴、补助款	255,816.27	797,106.64
其他收入及收到往来款	4,133,915.49	1,430,598.64
合　　计	4,399,681.98	2,236,150.47

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	8,093,901.79	7,680,013.80
其他支出及支付往来款	11,041,320.77	4,533,170.30
合　　计	19,167,194.96	12,213,184.10

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期金额
使用权资产租金	501,409.11	480,274.96
合　　计	501,409.11	480,274.96

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,169,563.14	4,762,540.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	189,503.03	122,157.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,547,245.85	1,761,165.19
使用权资产折旧	540,581.68	324,296.09
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,418,260.39	826,826.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		

补充资料	本期金额	上期金额
损失（收益以“－”号填列）		
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）	106,351.49	73,823.19
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	86,518.73	-9,574.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-108,116.34	
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,499,448.91	-2,292,712.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-169,254.20	801,724.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,746,814.32	-861,858.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,533,288.36	5,508,387.46
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	6,573,324.91	12,360,978.86
减：现金的年初余额	12,360,978.86	3,067,902.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,787,653.95	9,293,076.18

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	年初余额
一、现金	6,573,324.91	12,360,978.86
其中：库存现金	3,367.03	277.13
可随时用于支付的银行存款	6,569,957.88	12,360,701.73
可随时用于支付的其他货币资金		

项　　目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,573,324.91	12,360,978.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江科丰控股有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制方为王敏。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘化斌	股东
季小银	股东、副董事长、董事
叶江云	股东、董事
平阳科丰投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
朱瑜	股东、监事
平阳科鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
刘斌	股东、监事会主席
刘祖明	股东、副总经理
黄刚	职工监事
王秉政	股东、董事、董事会秘书
叶晓娜	副总经理、财务总监
季育辉	董事

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

4、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44,858,448.27	3,521,044.25	41,337,404.02	43,711,011.70	3,334,154.99	40,376,856.71
合　计	44,858,448.27	3,521,044.25	41,337,404.02	43,711,011.70	3,334,154.99	40,376,856.71

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合-关联方往来款项

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
1-2 年	66,360.00		
合　计	66,360.00		

组合——账龄分析法

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内	38,502,895.49	1,925,144.77	5.00
1-2 年	4,288,823.97	428,882.40	10.00
2-3 年	1,006,901.60	201,380.32	20.00
3-4 年	21,656.90	10,828.45	50.00
4-5 年	85,010.00	68,008.00	80.00
5 年以上	886,800.31	886,800.31	100.00
合　计	44,792,088.27	3,521,044.25	

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内	37,535,069.64	1,876,753.48	5
1-2 年	4,470,769.49	447,076.95	10.00
2-3 年	647,002.26	129,400.45	20.00
3-4 年	105,010.00	52,505.00	50.00
4-5 年	291,906.00	233,524.80	80.00
5 年以上	594,894.31	594,894.31	100.00
合　计	43,644,651.70	3,334,154.99	

坏账准备的变动

项　目	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,334,154.99	186,889.26			3,521,044.25
合　计	3,334,154.99	186,889.26			3,521,044.25

（3）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	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
德力西电气有限公司	非关联方	7,495,109.49	1 年以内	16.71	374,755.47
浙江正雁电器有限公司	非关联方	2,085,644.00	1 年以内	4.65	104,282.20
首瑞(天津)电气设备有限公司	非关联方	1,910,629.36	1 年以内	4.26	95,531.47
浙江天正电气股份有限公司	非关联方	1,807,160.14	1 年以内	4.03	90,358.01
江苏凯隆电器有限公司	非关联方	1,494,139.80	1 年以内	3.33	74,706.99
合　计	——	14,792,682.79	——	32.98	739,634.14

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	298,508.39	51,925.42	246,582.97	1,079,662.25	135,987.58	943,674.67
合　计	298,508.39	51,925.42	246,582.97	1,079,662.25	135,987.58	943,674.67

（2）坏账准备

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提:			
账龄组合	298,508.39	17.39	51,925.42
低风险组合			
其他			
合计	298,508.39	17.39	51,925.42

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	135,987.58			135,987.58
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	84,062.16			84,062.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,925.42			51,925.42

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
增值税退税		765,089.27
社保公积金	34,501.07	37,572.98
往来款	81,146.73	85,000.00
备用金	182,860.59	192,000.00
合　计	298,508.39	1,079,662.25

（4）　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
叶天宏	非关联方	98,225.01	1 年以内	32.91	4,911.25
张存红	非关联方	50,134.51	1 年以内	16.80	2,506.73
胡官民	非关联方	80,000.00	3-4 年	26.80	40,000.00
刘斌	非关联方	20,000.00	1-2 年	6.70	2,000.00
厦门茗圣天下贸易有限公司	非关联方	10,300.00	1 年以内	3.45	515.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合　计	——	258,659.52	——	86.65	49,932.98

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,779,042.64		22,779,042.64	17,345,418.64		17,345,418.64
合　计	22,779,042.64		22,779,042.64	17,345,418.64		17,345,418.64

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江科丰控股有限公司	17,345,418.64	5,433,624.00		22,779,042.64
减：长期投资减值准备				
合　计	17,345,418.64	5,433,624.00		22,779,042.64

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,104,747.32	39,768,348.59	59,287,137.63	35,935,508.20
其他业务	508,058.91	146,724.72	75,148.36	25,885.17
合 计	64,612,806.23	39,915,073.31	59,362,285.99	35,961,393.37

十四、补充资料

1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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		

项　　目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,124.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	139,124.91	
所得税影响额	20,868.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	118,256.17	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.46	0.38	0.38

杭州科丰电子股份有限公司

2024年4月22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□其他原因请填写具体原因□不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	537,519.45	905,055.02		
递延所得税负债	-	367,535.57		

(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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

合并资产负债表

项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	调整数
递延所得税资产	537,519.45	905,055.02	367,535.57
递延所得税负债		367,535.57	367,535.57

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,124.91
非经常性损益合计	139,124.91
减：所得税影响数	20,868.74
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	118,256.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用