

**SHEENTEC**

**西盈科技**

NEEQ: 834503

**浙江西盈科技股份有限公司**

**ZHEJIANG SHEEN TECHNOLOGY CORP.,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、公司负责人王力、主管会计工作负责人徐磊及会计机构负责人（会计主管人员）王智琴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、天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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	浙江西盈科技股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
西盈科技、股份公司、公司、本公司、母公司	指	浙江西盈科技股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江西盈科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	浙江西盈科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江西盈科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江西盈科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
日立	指	Hitachi Global Life Solutions, Inc. 及其下属子公司
温州润新	指	温州市润新机械制造有限公司及其下属子公司
江森自控	指	Hitachi-Johnson Controls Air Conditioning, Inc. 及其关联方
康钡电机	指	杭州康钡电机有限公司
星星便洁宝	指	浙江星星便洁宝有限公司
报告期/本期	指	2023 年度
报告期末/期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江西盈科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG SHEEN TECHNOLOGY CORP.,LTD		
	SHEEN		
法定代表人	王力	成立时间	2007年9月25日
控股股东	控股股东为（王力）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王力、胡敏），无一致行动人
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业(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	智能家居和环保设备中的各类智能控制器		
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	西盈科技	证券代码	834503
挂牌时间	2015年12月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	45,240,000
主办券商（报告期内）	浙商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区四季青街道上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林晓	联系地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道科益街8号
电话	0571-23655506	电子邮箱	linxiao@sheentec.cn
传真	0571-23655533		
公司办公地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道科益街8号	邮政编码	311305
公司网址	<a href="http://sheentec.cn/">http://sheentec.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301006652420475		
注册地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道科益街8号		
注册资本（元）	45,240,000	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

智能控制器行业的产业链包括上游的电子元器件、芯片、传感器等供应商，中游等智能控制器制造商，以及下游等应用领域。公司是一家集研发、生产与销售一体化的国家级高新技术企业。公司专业生产智能家居控制器、工业控制与电机驱动控制器，产品远销世界各地。随着技术的发展和市场的变化，公司业务模式从单一 OEM 模式逐步向 OEM、ODM 和 JDM 复合模式转型，以提升专业能力和市场地位。公司注重研究和分析最终客户的消费需求，根据客户需要和市场需求不断对产品改造升级，保持产品的创新性与实用性，开发出适应客户个性化需求的智能控制产品。凭借较强的研发能力和多年的沉淀积累，公司现已形成包括蒸烤控制器底盘防干烧温度 PID 控制技术、微电脑水处理阀门控制技术、智能 LED 控制技术、浴室集成控制技术、智能家居物联网网关技术等在内的核心技术，并通过上述技术为厨房家用电器、智能卫浴、健康护理用品、水处理设备等终端产品厂商提供具有智能化、物联化功能的核心部件及其他智能控制产品。公司目前的主要客户日立、江森自控、温州润新、康钡电机、星星便洁宝均为相关终端产品领域的国际或国内知名厂商。

公司将继续围绕发展战略和年度经营目标，加强科研创新力度、积极开拓市场，努力提升经营业绩和综合竞争力，推动公司健康发展。在销售管理方面，公司将积极拓展销售渠道，持续创新，加强内部成本费用管控，提高生产能力和服务水平，提升管理水平和运营效率，增强盈利能力，确保企业持续稳定发展。在技术研发方面，公司将深化创新驱动，增强技术创新，加强基础和前沿技术研究，构建技术控制点；加强产品线建设，增强在高技术、高附加值领域的产品研发；推动专利等知识产权保护，构建技术壁垒。在成本管理方面，公司将完善高效运营战略，持续优化业务流程，提升端到端效率；构建成本优势；推动数字化战略实施，加快推进数字化转型。在人员管理方面，公司将持续推行组织优化战略，加强人才队伍建设，快速提升关键岗位人才数量。

#### (二) 行业情况

公司所处行业为通讯电子中其他电子设备制造，智能控制器作为电子产品实现智能化的关键组件，上游为 IC 芯片、PCB 等原材料和电子元器件行业，下游为各大终端厂商，主要应用于汽车电子、家用电器、智能建筑、电动工具及工业设备装置等领域。下游应用领域广泛。随着汽车电子、家用电

器、智能家居、工业设备和新能源等行业的快速发展，智能控制器的市场规模也随之不断扩大。

智能控制器将人工智能技术与自动控制技术有机集合，也是集微电子技术、电子电路技术、现代传感与通讯技术、智能控制技术、人工智能技术为一体的核心控制，是可以让被控制对象具有期望的性能或状态的控制设备，扮演“神经中枢”及“大脑”的角色。作为终端设备的组成成分，随着微处理器功能的越来越强大和设备物联控制功能的越来越复杂，有很多下游终端企业选择将智能家居设备控制器的研发和生产外包。

伴随着社会智能化的发展，终端产品的迭代更新速度加快，功能也日渐丰富，促使智能控制器的功能与价值不断地提升，向更高性能和更加智能的方向发展，随之也迎来广阔的行业发展机会。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年12月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为2022年度第二批浙江省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2010年11月5日，公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局初次认定为“高新技术企业”，有效期三年。2013年9月26日，公司再次被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年。2016年11月21日，公司再次被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年。2019年12月4日，公司再次被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年。2022年12月24日，公司再次被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为“高新技术企业”，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	228,791,300.98	228,304,493.22	0.21%
毛利率%	28.16%	28.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,820,742.31	43,033,395.68	-7.47%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,398,839.99	37,519,625.44	2.34%
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）	27.42%	34.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	26.44%	30.20%	-
基本每股收益	0.88	0.95	-7.37%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	233,212,290.54	236,765,100.06	-1.50%
负债总计	79,844,189.12	94,942,740.95	-15.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,368,101.42	141,822,359.11	8.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	3.76	-9.84%
资产负债率%（母公司）	34.24%	40.10%	-
资产负债率%（合并）	34.24%	40.10%	-
流动比率	1.76	1.55	-
利息保障倍数	178.74	51.85	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	38,069,280.47	32,482,988.62	
应收账款周转率	4.16	4.15	-
存货周转率	4.09	3.97	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.46%	-4.72%	-
营业收入增长率%	0.97%	30.34%	-
净利润增长率%	-7.06%	109.06%	-

### 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	40,891,570.29	17.53%	30,587,907.43	12.92%	33.69%
应收票据	4,173,964.13	1.79%			
应收账款	45,824,977.25	19.65%	50,537,614.88	21.35%	-9.33%
交易性金融资产	2,538,098.56	1.09%	14,007,577.62	5.92%	-81.88%
应收款项融资	3,674,644.30	1.58%	3,049,597.42	1.29%	20.50%
预付款项	781,935.05	0.34%	511,225.29	0.22%	52.95%
其他应收款	143,066.91	0.06%	233,245.74	0.10%	-38.66%
存货	34,588,911.13	14.83%	41,548,563.51	17.55%	-16.75%
其他流动资产	6,507,858.33	2.79%	4,126,574.39	1.74%	57.71%

其他非流动金融资产	4,000,000.00	1.72%	4,000,000.00	1.69%	
固定资产	77,089,718.39	33.06%	75,796,799.03	32.01%	1.71%
在建工程	75,221.24	0.03%			
无形资产	11,109,663.07	4.76%	10,605,323.00	4.48%	4.76%
递延所得税资产	1,583,256.89	0.68%	1,720,439.75	0.73%	-7.97%
其他非流动资产	229,405.00	0.10%	40,232.00	0.02%	470.21%
短期借款	10,011,150.68	4.29%	10,012,527.78	4.23%	-0.01%
交易性金融负债			682,566.59	0.29%	
应付票据	22,294,384.21	9.56%	23,617,052.91	9.97%	-5.60%
应付账款	38,701,374.27	16.59%	45,780,361.40	19.34%	-15.46%
预收款项	88,153.00	0.04%	128,275.00	0.05%	-31.28%
合同负债	41,592.92	0.02%	25,011.86	0.01%	66.29%
应付职工薪酬	4,244,106.18	1.82%	4,508,177.26	1.90%	-5.86%
应交税费	1,688,093.86	0.72%	4,525,936.56	1.91%	-62.70%
其他应付款	550,308.80	0.24%	3,502,140.16	1.48%	-84.29%
一年内到期的非流动负债	468,613.19	0.20%	437,020.90	0.18%	7.23%
其他流动负债	847,643.09	0.36%	3,251.54		25,968.97%
长期应付款	903,054.14	0.39%	1,371,667.34	0.58%	-34.16%
递延所得税负债	5,714.78		348,751.65	0.15%	-98.36%
实收资本(或股本)	45,240,000.00	19.40%	37,700,000.00	15.92%	20.00%
资本公积	2,875,849.05	1.23%	10,415,849.05	4.40%	-72.39%
盈余公积	18,972,381.82	8.14%	14,990,307.59	6.33%	26.56%
未分配利润	86,279,870.55	37.00%	78,716,202.47	33.25%	9.61%

#### 项目重大变动原因:

货币资金及交易性金融资产变动主要系本期末购买理财产品金额较上期末大幅减少导致;

预付款项变动主要系公司为了开拓市场预付费用较上期末增加导致;

其他应收款变动主要系应收款项账期增长,本期末坏账准备余额较上期末增加导致;

其他流动资产变动主要系客供料本期末库存较上期增长导致;

其他非流动资产变动主要系本期末较上期末预付购买设备款增加导致;

预收款项变动主要系本期末预收厂房出租租赁收款额较上期减少导致;

合同负债变动主要系本期末较上期末预收客户货款增加导致;

应交税费变动主要系由于税金缓交 50% 优惠政策,前期税金递延至本期支付,本期末应交所得税较上期末大幅减少导致;

其他应付款变动主要系本期新建厂房质保期到期支付质保金及归还王力往来款导致;

其他流动负债变动主要系本期末尚未到期的且已背书支付货款的商业承兑汇票较上期末大幅增长导

致：

长期应付款变动主要系正常按期支付货款本息导致；

递延所得税负债变动主要系本期末交易性金融资产的公允价值变动金额较上期大幅减少导致；

股本及资本公积变动主要系本期将资本公积转增股本导致；

## (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	228,791,300.98	-	228,304,493.22	-	0.21%
营业成本	164,353,316.58	71.84%	162,816,131.91	71.32%	0.94%
毛利率%	28.16%	-	28.68%	-	-
税金及附加	2,469,596.53	1.08%	381,079.23	0.17%	548.05%
销售费用	2,525,215.03	1.10%	2,139,114.97	0.94%	18.05%
管理费用	11,281,507.04	4.93%	9,969,734.99	4.37%	13.16%
研发费用	10,496,094.75	4.59%	10,856,846.45	4.76%	-3.32%
财务费用	-1,245,095.31	-0.54%	-3,775,456.58	-1.65%	-67.02%
其他收益	6,568,678.91	2.87%	3,595,542.15	1.57%	82.69%
投资收益	302,989.82	0.13%	750,472.11	0.33%	-59.63%
公允价值变动 收益	38,098.56	0.02%	2,325,011.03	1.02%	-98.36%
信用减值损失	-6,410.84		-2,843,261.39	-1.25%	-99.77%
资产减值损失	-938,466.44	-0.41%	-893,503.64	-0.39%	5.03%
营业外收入	40,497.08	0.02%	53,731.19	0.02%	-24.63%
营业外支出	10,155.87		213,028.10	0.09%	-95.23%
所得税费用	5,085,155.27	2.22%	5,658,609.92	2.48%	-10.13%
净利润	39,820,742.31	17.40%	43,033,395.68	18.85%	-7.47%

#### 项目重大变动原因：

税金及附加变动主要系本期不在享受土地使用税、房产税优惠减免及本期缴纳的增值税较上期增加综合导致；

财务费用变动主要系本期较上期外币汇率波动减小，汇兑收益减少导致；

其他收益变动主要系本期较上期收到的政府补助、税收返还增加导致；

投资收益变动主要系本期较上期减少了债务重组利得导致；

公允价值变动主要系本期较上期减少了衍生金融工具的投资导致；

信用减值损失变动主要系本期末较上期末应收款项及应收票据保持稳定，本期计提的信用减值损失较上期减少导致；

营业外支出变动主要系本期较上期客户质量扣罚款减少导致；

## 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	226,833,394.43	226,218,367.39	0.27%
其他业务收入	1,957,906.55	2,086,125.83	-6.15%
主营业务成本	163,983,871.17	162,460,032.32	0.94%
其他业务成本	369,445.41	356,099.59	3.75%

### 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
智能控制器	223,841,117.68	161,005,092.58	28.07%	-0.41%	-0.13%	-0.20%
其他收入	4,950,183.30	3,348,224.00	32.36%	39.35%	109.00%	-22.54%

### 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
国内地区	139,064,171.07	94,681,017.43	31.92%	6.66%	6.27%	0.25%
国外地区	89,199,369.91	69,559,535.15	22.02%	-8.42%	-5.53%	-2.39%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司智能控制器业务保持稳定。其他收入变动主要系本期与产品配套的材料销售较上期增长导致，同时由于配套材料毛利率相对较低，因此导致本期其他收入毛利率较上期有所下降。

### 主要客户情况

为了保护商业秘密，公司不披露主要客户信息

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	客户一	85,701,192.76	37.46%	否
2	客户二	70,823,732.90	30.96%	否
3	客户三	35,989,635.09	15.73%	否
4	客户四	18,630,484.65	8.14%	否
5	客户五	7,969,012.26	3.48%	否
合计		219,114,057.66	95.77%	-

### 主要供应商情况

为了保护商业机密，公司不披露主要供应商信息

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	15,019,266.97	11.16%	否
2	供应商二	14,294,723.65	10.62%	否
3	供应商三	4,756,174.84	3.53%	否
4	供应商四	3,847,643.74	2.86%	否
5	供应商五	3,672,415.96	2.73%	否
合计		41,590,225.16	30.90%	-

### (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	38,069,280.47	32,482,988.62	17.20%
投资活动产生的现金流量净额	3,187,983.27	-15,433,019.83	-120.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,078,812.45	-23,298,684.11	24.81%

#### 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额变动主要系本期赎回上期末理财产品余额导致。

## 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
浙参发			200,000.00	2,330,248,421.5	425,301,568.6	78,650,000.9	33,252,736.2

江 临 安 中 信 村 镇 银 行 股 份 有 限 公 司	股 公 司	放 短 期 、 中 期 和 长 期 贷 款 ， 经 银 行 业 监 督 管 理 机 构 批 准 的 其 他 业 务 。	0	3	4	0	5
---	-------------	--	---	---	---	---	---

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江临安中信村镇银行股份有限公司	无	投资

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州西旺达电子有限公司	2023年10月16日核准注销	无

(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
券商理财产品	自有资金	500,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	2,000,000.00	0	不存在
合计	-	2,500,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,496,094.75	10,856,846.45
研发支出占营业收入的比例%	4.59%	4.76%
研发支出中资本化的比例%	0	0

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	52	47
研发人员合计	52	47
研发人员占员工总量的比例%	24.53%	23.62%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	49	42
公司拥有的发明专利数量	8	7

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）、五（二）1和十四（二）。

西盈科技公司的营业收入主要来自于智能控制器的研发、生产和销售。2023年度，西盈科技公司的营业收入为人民币 228,791,300.98 元。

由于营业收入是西盈科技公司关键业绩指标之一，可能存在西盈科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单或结算通知单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 对主要客户实施实地走访程序，了解客户基本情况以及是否与西盈科技公司存在关联关系、合作历史、业务往来、定价方式等；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）、三（九）和五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，西盈科技公司应收账款账面余额为人民币 52,463,445.12 元，坏账准备为人民币 6,638,467.87 元，账面价值为人民币 45,824,977.25 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中风险	<p>2023 年公司前五大客户的销售额占当期营业收入的 95.77%，智能控制器行业的下游企业多为大型品牌厂商,虽然与知名终端产品厂商建立长期稳定的合作关系,使公司的销售具有稳定性和持续性,但却因此存在客户集中的风险,若公司的主要客户因经营状况发生变化,或其他因素减少对公司产品的采购,将会给公司经营发展带来不利影响。</p>
技术风险	<p>公司部分下游产品,尤其是家用电器产品市场竞争激烈,产品推陈出新速度较快,因此对智能控制器生产企业提出了较高的要求。智能控制器的研发生产必须适应下游客户的需求和 market 发展趋势,及时提升研发水平,调整产品的研发方向,不断推出符合市场需求的新产品、新技术。目前,公司凭借扎实的技术积累赢得了多家知名终端产品厂家的青睐。尽管公司掌握诸多核心技术并且拥有丰富的研发管理团队,但是仍面临技术升级、工艺流程改进无法满足下游客户需求的风险,一旦上述情况发生,将对公司的市场份额和盈利水平产生不利影响。</p>
新业务拓展风险	<p>智能控制器下游应用广泛,普遍运用于家用电器、电动工具、汽车电子、智能建筑与家居、健康护理产品等多个领域。公司目前在智能家居、工业控制与电机驱动控制领域经营和积累了多年,形成了较强的竞争力。公司在已有产品和技术基础上,积极拓宽产品种类,开发了厨电类蒸烤一体机智能控制器。近 2 年来我国厨房智能家电行业的迅速发展,带动了集成厨具零部件控制器行业的大幅增长,目前厨电控制器正处于快速发展阶段,吸引了一批新的市场进入者,行业市场竞争逐渐加剧。新业务的拓展意味着公司资金及人力的投入,如果新业务的拓展没有达到预期的效果,可能会给公司的盈利情况带来负面影响。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业认定,有效期限为</p>

	<p>三年,2022 年至 2024 年公司享受税率为 15%的企业所得税优惠。如未来国家的所得税相关政策发生变化或公司不能持续保持高新技术企业资格,将对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。报告期内公司出口产品享受 13%的增值税出口退税优惠政策,如未来出口退税政策发生不利变化,将会增加公司的外销成本,对公司出口业务的业绩造成不利影响。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司自设立以来,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩大和人员的增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	652,476	0.43%
作为被告/被申请人	/	
作为第三人	/	
合计	652,476	0.43%

##### 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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	51,256.14	51,256.14
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他关联方往来	1,760,070.86	1,760,070.86
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	/	
贷款	/	

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用  不适用

(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
董监高	2015年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015年8月14日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2015年8月14日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	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
房产	固定资产	抵押	56,849,398.98	24.38%	用于借款、开具银行承兑汇票
土地	无形资产	抵押	9,959,439.00	4.27%	用于借款、开具银行承兑汇票
保证金	货币资金	冻结	4,468,498.29	1.92%	开立银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金
总计	-	-	71,277,336.27	30.56%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司的资产权利受限不存在影响公司发展的情形，公司资产抵押所获得的授信额度有利于补充公司资金流动性，支付原材料价款，扩大生产经营规模，对公司生产经营与日常业务发展有积极作用。

## 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	13,416,666	35.59%	3,217,333	16,633,999	36.77%
	其中：控股股东、实际控制人	7,291,666	54.35%	1,692,333	8,983,999	54.01%
	董事、监事、高管	875,000	6.25%	-350,000	525,000	3.16%
	核心员工	0	0%	240	240	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,283,334	64.41%	4,322,667	28,606,001	63.23%
	其中：控股股东、实际控制人	19,458,334	80.13%	3,891,667	23,350,001	81.63%
	董事、监事、高管	3,275,000	13.49%	-1,340,000	1,935,000	6.76%
	核心员工	210,000	0.86%	162,000	372,000	1.30%

总股本	37,700,000	-	7,540,000	45,240,000	-
普通股股东人数	50				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2023年11月15日，2023年第一次临时股东大会审议通过《关于2018年股票发行涉及的部分认购对象所持股票处置方案的议案》及《关于<公司资本公积转增股本的预案>的议案》。

(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	王力	25,000,000	5,234,000	30,234,000	66.8302%	22,650,000	7,584,000	0	0
2	严子敖	3,500,000	700,000	4,200,000	9.2838%	0	4,200,000	0	0
3	王正海	1,750,000	350,000	2,100,000	4.6419%	1,575,000	525,000	0	0
4	胡敏	1,750,000	350,000	2,100,000	4.6419%	700,001	1,399,999	0	0
5	严建敏	1,750,000	350,000	2,100,000	4.6419%	1,575,000	525,000	0	0
6	杨金贞	1,750,000	350,000	2,100,000	4.6419%	0	2,100,000	0	0
7	陈呈胜	500,000	100,000	600,000	1.3263%	480,000	120,000	0	0
8	江登彪	250,000	50,000	300,000	0.6631%	300,000	0	0	0
9	能建国	150,000	30,000	180,000	0.3979%	180,000	0	0	0
10	吴圣国	150,000	30,000	180,000	0.3979%	180,000	0	0	0
	合计	36,550,000	7,544,000	44,094,000	97.4668%	27,640,001	16,453,999	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东王正海为股东王力之父亲，股东杨金贞为股东王力之母亲，股东胡敏为王力之配偶，股东严建敏为王力的妹妹王靖之配偶，股东严子敖为股东严建敏之子。除上述情况外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

控股股东为王力，实际控制人为王力、胡敏。

王力，男，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2000年12月至2023年9月在科星电子任执行董事兼总经理，2023年9月辞任科星电子总经理，2023年12月辞任科星电子执行董事；2006年8月至2021年8月在耀宁国际任董事；2007年9月至2015年8月在西盈有限任执行董事兼总经理；2015年8月至今任西盈科技董事长，2021年7月至今任西盈科技总经理；2022年2月至2023年10月在西旺达任执行董事兼总经理。

胡敏，女，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年至2002年在广厦房地产开发集团有限公司从事销售工作；2002年至2023年8月为自由职业者；2023年9月至今担任科星电子监事。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 5 日	7.5	0	0
2023 年 11 月 15 日	0	0	2

合计	7.5	0	2
----	-----	---	---

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

- 1、公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 5 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派以公司现有总股本 37,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 7.5 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 28,275,000.00 元。本次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 15 日，除权除息日为 2023 年 5 月 16 日，由中国结算北京分公司代派。
- 2、公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 11 月 15 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派以公司现有总股本 37,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，本次权益分派共计转增 7,540,000 股。本次权益分派权益登记日为 2023 年 11 月 22 日，除权除息日为 2023 年 11 月 23 日，本次所送（转）股于 2023 年 11 月 23 日直接记入股东证券账户。

**(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	2	0	0

## 第五节 行业信息

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

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3990 其他电子设备制造”。

根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3990 其他电子设备制造”。

##### 1、行业主管部门与监管体制

根据观研报告网发布的《2022 年中国智能控制器市场分析报告-市场竞争格局与盈利前景研究》显示，智能控制器行业的主要管理部门为工信部，其主要负责会同国家其他有关部门研究提出工业发展战略，拟定工业行业规划和产业政策并组织实施；指导工业行业技术法规和行业标准的拟订；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业；指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。

智能控制器行业的自律组织为中国电子元件行业协会（CECA），该协会是由电子元件行业的企业（事）业单位自愿组成的、行业性的、全国性的、非营利性的社会组织，主要对全行业生产经营活动数据进行统计和分析，为业内企业提供市场指引。

在技术监管方面，中国国家标准化管理委员会下属的全国电器附件标准化技术委员会是全国性专业开展标准化工作的技术机构，主要负责全国电器附件标准化技术工作。全国电器附件标准化技术委员会系由中国机械工业联合会筹建，中国电器工业协会进行业务指导的行业协会。

##### 2、行业主要法律法规与产业政策

近年来，国家不断推出相关政策推动现代制造业的发展。基础零部件制造行业作为制造业体系核心竞争力的基础，也受到相关政策的支持与鼓励。国务院、国家发改委、工信部等部门颁布的与基础零部件行业发展相关的主要产业政策如下：

序号	名称	颁布单位	颁发时间	主要内容
1	《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》	工信部等 8 部门	2023 年 12 月	加快数字技术赋能，全面推动智能制造。大力推进企业智改数转网联。立足不同产业特点和差异化需求，加快人工智能、大数据、云计算、5G、物联网等信息技术与制造全过程、全要素深度融合。支持生产设备数字化改造，推广应用新型传感、先进控制等智能部件，加快推动智能装备和软件更新替代。
2	《关于恢复和扩大消费的措施》	发改委	2023 年 7 月	扩大新能源汽车消费。促进家庭装修消费，鼓励室内全智能装配一体化。推广智能家电、集成家电、功能化家具等产品，提升家居智能化绿色化水平。
3	《“十四五”智能制造发展规划》	工信部、发改委等 8 部委	2021 年 12 月	大力发展智能制造装备。推动数字孪生、人工智能等新技术创新应用，研制一批国际先进的新型智能制造装备。研发融合数字孪生、大数据、人工智能、边缘计算、卫星互联网等新技术的智能工控系统、智能工作母机、协作机器人、自适应机器人等新型装备。
4	《关于振作工业经济运行 推动工业高质量发展的实施方案》	发改委	2021 年 12 月	加快新能源汽车推广应用，加快鼓励有条件的地方在家电等领域推出新一轮以旧换新行动。鼓励开展新能源汽车、智能家电、绿色建材下乡行动。电桩、换电站等配套设施建设。
5	《“十四五”数字经济发展规划》	国务院	2021 年 11 月	支持有条件的大型企业打造一体化数字平台，全面整合企业内部信息系统，强化全流程数据贯通，加快全价值链业务协同，形成数据驱动的智能决策能力，提升企业整体运行效率和产业链上下游协同效率。引导智能

				家居产品互联互通，促进家居产品与家居环境智能互动，丰富一键控制、一声响应的数字家庭生活应用。
6	《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》	工信部	2021年11月	支持制造企业与信息技术企业联合攻关，推动人工智能、5G、先进传感等技术的融合应用，培育工业级智能硬件、智能机器人、智能网联汽车、智能船舶、无人机、智能可穿戴设备、智能家居等新型智能产品。
7	《国家智能制造标准体系建设指南（2021年版）》	工信部、国家标准化管理委员会	2021年11月	到2023年，制修订100项以上国家标准、行业标准，不断完善先进适用的智能制造标准体系。智能装备标准主要包括传感器与仪器仪表、自动识别设备、人机协作系统、控制系统、增材制造装备、工业机器人、数控机床、工艺装备、检验检测装备、其他等10个部分。
8	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	全国人大	2021年3月	实施制造强国战略，推动制造业优化升级，建设智能制造示范工厂，完善智能制造标准体系。重点研制分散式控制系统、可编程逻辑控制器、数据采集和视频监控系统等工业控制装置。
9	《中国家用电器工业“十四五”发展指导意见摘要》	中国家用电器协会	2021年3月	新一代信息技术与家电产业深度融合，将助力企业洞察用户需求和匹配供需，提高质量和效率，提高成本竞争力，催生新的增长点；助力家电行业构建协同开放的技术创新体系，以及智能协同、跨界融合的高效产业生态，提升产业技术创新能力和产业链现代化水平。“十四五”期间，智慧城市、智慧家居将成为人们生活和城市发展新风尚，进入普及发展阶段。智能家电技术水平持续提

				高，带来更好的用户体验，有较大增长潜力。
10	《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》	国务院	2020年10月	发展新能源汽车是我国从汽车大国迈向汽车强国的必由之路，坚持电动化、网联化、智能化发展方向。突破整车智能能量管理控制、轻量化、低摩阻等共性节能技术，提升电池管理、充电连接、结构设计等安全技术水平。
11	《关于完善废旧家电回收处理体系推动家电更新消费的实施方案》	发改委	2020年5月	鼓励企业加快产品创新迭代，优化产品功能款式，开展个性化定制业务，提高家电供给水平。引导消费者加快家电消费升级，使用网络化、智能化、绿色化产品。

### 3、行业主要法律法规和政策对行业发展的影响

从上述法律法规及政策可以看出，国家在中长期发展战略规划中均鼓励发展智能控制器的研发和生产，为行业的持续快速发展提供了有利的政策支持。

受益于相关行业政策，公司不断进行新产品开发、持续改造生产工艺、提高产品质量，报告期内，公司生产规模逐步扩大，业务规模持续增长。

## (二) 行业发展情况及趋势

在各种传统设备日益朝数字化、功能集成和智能化方向发展的过程中，智能控制器的渗透性进一步增强，应用领域日趋广泛，智能家居、泛家居相关产业对智能控制器的需求进一步提升，公司紧跟市场发展趋势，加大力度推动智能家居、泛家居产业板块的发展进程，为了快速提升该业务板块的发展进程，给客户提供更为优质、便捷的服务，公司对该业务板块进行整合，积极开拓智能家居、泛家居相关业务

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
智能控制器	制造业 (C)-计	产品的研发及生	否	不适用	不适用

	算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C3990）	产，为客户提供个性化智能控制方案			

### 三、 产品生产和销售

#### （一） 主要产品当前产能

适用 不适用

#### （二） 主要产品在建产能

适用 不适用

#### （三） 主要产品委托生产

适用 不适用

#### （四） 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

### 四、 研发情况

#### （一） 研发模式

适用 不适用

#### （二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	F109 球阀集成功能电控技术开发项目	1,981,741.19	1,981,741.19
2	风随烟动系统的集成灶技术开发项目	1,724,061.84	1,724,061.84
3	多腔体集成灶的技术开发项目	1,703,885.98	1,703,885.98

4	多联机中央空调线控器的技术开发项目	1,616,071.76	1,616,071.76
5	无线控制超薄浴霸控制器的技术开发项目	1,421,650.14	1,421,650.14
合计		<b>8,447,410.91</b>	<b>8,447,410.91</b>

**研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,496,094.75	10,856,846.45
研发支出占营业收入的比例	4.59%	4.76%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

**五、 专利变动**

**(一) 重大专利变动**

适用 不适用

**(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况**

适用 不适用

**(三) 专利或非专利技术纠纷**

适用 不适用

**六、 通用计算机制造类业务分析**

适用 不适用

**七、 专用计算机制造类业务分析**

适用 不适用

**八、 通信系统设备制造类业务分析**

适用 不适用

**(一) 传输材料、设备或相关零部件**

适用 不适用

**(二) 交换设备或其零部件**

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

智能控制器行业是国家鼓励发展的高科技产业。智能控制器行业与电子信息产业密切相关，国家和各地政府纷纷出台政策予以扶持。公司研制生产的智能控制器和智能硬件符合国家产业政策。

随着终端产品智能化的快速发展，汽车电子、家用电器、电动工具及工业设备装置、智能家居、医疗设备、消费电子以及智慧储能等下游终端产品不断更新换代，对智能控制器的需求持续增加；同时，智能控制器的应用领域也在不断拓宽，物联网、人工智能、智能制造等下游领域的发展给智能控制器带来了新的机遇。随着人们对终端产品智能化、节能化、个性化要求的不断提高，智能控制器的市场规模仍将保持快速增长。

随着世界经济格局的变化，凭借诸多的先天优势，中国已经成为全球的制造中心尤其是电子制造中心，并进而成为全球的研发中心，为智能控制器行业尤其是本土的智能控制器企业提供了历史性的发展机遇。另一方面，由于物流、关税、社会责任等多方面因素的影响，全球著名终端产品厂商已经从在中国设立整机工厂，逐渐转变为在中国采购核心部件，而在其全球已经存在的工厂完成整机组装，这种趋势为智能控制器专业设计制造企业提供了更大的发展契机。

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王力	董事长	男	1967年3月	2021年7月28日	2024年7月27日	25,000,000	5,234,000	30,234,000	66.8302%
王正海	董事	男	1945年10月	2021年7月28日	2023年11月15日	1,750,000	350,000	2,100,000	4.6419%
严建敏	董事	男	1963年9月	2021年7月28日	2024年7月27日	1,750,000	350,000	2,100,000	4.6419%
徐国锋	董事	男	1973年4月	2021年7月28日	2024年7月27日	100,000	20,000	120,000	0.2653%
江登彪	董事	男	1975年8月	2021年7月28日	2023年11月15日	250,000	50,000	300,000	0.6631%
朱德波	独立董事	男	1968年10月	2023年11月15日	2024年7月27日	0	0	0	0%
莫张勤	独立董事	女	1986年3月	2023年11月15日	2024年7月27日	0	0	0	0%
郑新成	监事	男	1981年10月	2021年7月28日	2024年7月27日	100,000	20,000	120,000	0.2653%
孙述进	监事	男	1971年10月	2021年7月28日	2024年7月27日	100,000	20,000	120,000	0.2653%
俞慧辰	监事	男	1988年5月	2021年7月28日	2024年7月27日	0	0	0	0%

王力	总经理	男	1967年3月	2021年7月28日	2024年7月27日	25,000,000	5,234,000	30,234,000	66.8302%
严建敏	副总经理	男	1963年9月	2023年10月31日	2024年7月27日	1,750,000	350,000	2,100,000	4.6419%
林晓	董事会秘书	女	1985年6月	2021年7月28日	2024年7月27日	0	0	0	0%
王智琴	财务负责人	女	1964年10月	2021年7月28日	2023年10月31日	100,000	20,000	120,000	0.2653%
徐磊	财务负责人	男	1993年11月	2023年10月31日	2024年7月27日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王力与胡敏为夫妻关系，两人均为公司实际控制人；董事王正海为王力父亲，为股东杨金贞之配偶；董事严建敏为王力的妹妹王靖之配偶，为股东严子敖父亲。除上述情况外，董事、监事、高管之间不存在相互关系以及与控股股东、实际控制人存在其他关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江登彪	董事	离任	--	个人原因
王正海	董事	离任	--	个人原因
王智琴	财务负责人	离任	--	个人原因
朱德波	--	新任	独立董事	原董事辞职
莫张勤	--	新任	独立董事	原董事辞职
严建敏	董事	新任	董事、副总经理	公司管理
徐磊	--	新任	财务负责人	公司管理

#### 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

莫张勤，女，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2017年6月至2020年6月在浙江大学任大学教师；2020年6月至今在浙江农林大学任大学教师；2023年11月起任西盈科技独立董事。

朱德波，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年8月至2001

年6月在武义县酿造厂任副厂长、财务科长；2001年7月至2004年9月在武义方正会计师事务所任审计二部副主任；2004年10月至2016年12月在浙江中诚永健会计师事务所任审计部副主任会计师；2017年1月至2020年7月在中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所任审计部审计总监；2020年7月至今在杭州和清正会计师事务所任执行事务合伙人；2023年11月起任西盈科技独立董事。

严建敏，男，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1986年7月至2023年9月在浙江农林大学任大学副教授；2015年7月至今任西盈科技董事，2023年10月至今任西盈科技副总经理。

徐磊，男，1993年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年10月至2023年9月在天健会计师事务所（特殊普通合伙）任高级项目经理；2023年9月至今任西盈科技财务总监。

**(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
生产人员	138	65	82	121
技术人员	57	13	16	54
管理、业务及其他人员	17	16	9	24
<b>员工总计</b>	<b>212</b>	<b>94</b>	<b>107</b>	<b>199</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	38	20
专科	35	42
专科以下	138	135
<b>员工总计</b>	<b>212</b>	<b>199</b>

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

不适用

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

1、本公司作为全国中小企业股份转让系统挂牌公司已经依法制定了《公司章程》，章程条款符合中国证监会对公众公司章程必备条款的规定，建立了表决权回避制度和纠纷解决机制。

2、本公司建立了兼顾公司特点和公司治理机制基本要求的股东大会、董事会、监事会制度，明晰了“三会”职责和议事规则。

3、本公司的治理结构能够确保所有股东，特别是中小股东充分行使法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。保障了股东依法享有的享有知情权和参与权。公司建立了投资者关系管理，切实保护投资者的合法权益。

4、本公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定；会议记录完整并安全保存。公司股东大会的提案审议符合程序，保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权；董事会在职权范围和股东大会授权范围内对审议事项作出决议，不存在代替股东大会对超出董事会职权范围和授权范围的事项进行决议。

5、本公司注重强化内部管理，已按照相关规定建立会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保了公司财务报告真实可靠及行为合法合规。

6、本公司采取了有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源，截至目前公司不存在资金、资产及其他资源被股东及其关联方占用的情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完

善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的知识产权。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；公司高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司资产与主要股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司业务和生产经营必需的房屋、土地、机器设备、专利及其他资产的权属清晰，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司对所有资产拥有充分的控制和支配权。不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳

税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

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，继续完善公司财务管理体系。

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2024〕4232号			
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	杭州市萧山区钱江世纪城润奥商务中心(T2)			
审计报告日期	2024年4月26日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	章方杰 1年	王俊 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9年			
会计师事务所审计报酬(万元)	22万元			

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕4232号

浙江西盈科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江西盈科技股份有限公司（以下简称西盈科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了西盈科技公司2023年12月31日的财务状况，以及2023年度的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，我们独立于西盈科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）、五（二）1和十四（二）。

西盈科技公司的营业收入主要来自于智能控制器的研发、生产和销售。2023年度，西盈科技公司的营业收入为人民币228,791,300.98元。

由于营业收入是西盈科技公司关键业绩指标之一，可能存在西盈科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单或结算通知单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）对主要客户实施实地走访程序，了解客户基本情况以及是否与西盈科技公司存在关联关系、合作历史、业务往来、定价方式等；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）、三（九）和五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，西盈科技公司应收账款账面余额为人民币 52,463,445.12 元，坏账准备为人民币 6,638,467.87 元，账面价值为人民币 45,824,977.25 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西盈科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

西盈科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督西盈科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西盈科技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西盈科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	40,891,570.29	30,587,907.43
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	2,538,098.56	14,007,577.62
衍生金融资产			
应收票据	五(一)3	4,173,964.13	
应收账款	五(一)4	45,824,977.25	50,537,614.88
应收款项融资	五(一)5	3,674,644.30	3,049,597.42
预付款项	五(一)6	781,935.05	511,225.29
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(一)7	143,066.91	233,245.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)8	34,588,911.13	41,548,563.51
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	五(一)9	6,507,858.33	4,126,574.39
<b>流动资产合计</b>		<b>139,125,025.95</b>	<b>144,602,306.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(一)10	4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五(一)11	77,089,718.39	75,796,799.03
在建工程	五(一)12	75,221.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)13	11,109,663.07	10,605,323.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)14	1,583,256.89	1,720,439.75
其他非流动资产	五(一)15	229,405.00	40,232.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,087,264.59</b>	<b>92,162,793.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>233,212,290.54</b>	<b>236,765,100.06</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五(一)17	10,011,150.68	10,012,527.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五(一)18		682,566.59
衍生金融负债			
应付票据	五(一)19	22,294,384.21	23,617,052.91
应付账款	五(一)20	38,701,374.27	45,780,361.40
预收款项	五(一)21	88,153.00	128,275.00
合同负债	五(一)22	41,592.92	25,011.86
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(一)23	4,244,106.18	4,508,177.26
应交税费	五(一)24	1,688,093.86	4,525,936.56
其他应付款	五(一)25	550,308.80	3,502,140.16
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	五(一)26	468,613.19	437,020.90
其他流动负债	五(一)27	847,643.09	3,251.54
<b>流动负债合计</b>		<b>78,935,420.20</b>	<b>93,222,321.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款	五(一)28	903,054.14	1,371,667.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(一)14	5,714.78	348,751.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>908,768.92</b>	<b>1,720,418.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,844,189.12</b>	<b>94,942,740.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(一)29	45,240,000.00	37,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五(一)30	2,875,849.05	10,415,849.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)31	18,972,381.82	14,990,307.59
一般风险准备			
未分配利润	五(一)32	86,279,870.55	78,716,202.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		153,368,101.42	141,822,359.11
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>153,368,101.42</b>	<b>141,822,359.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>233,212,290.54</b>	<b>236,765,100.06</b>

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：徐磊

会计机构负责人：王智琴

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>228,791,300.98</b>	<b>228,304,493.22</b>
其中：营业收入	五(二)1	228,791,300.98	228,304,493.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>189,880,634.62</b>	<b>182,387,450.97</b>
其中：营业成本	五(二)1	164,353,316.58	162,816,131.91
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(二)2	2,469,596.53	381,079.23
销售费用	五(二)3	2,525,215.03	2,139,114.97
管理费用	五(二)4	11,281,507.04	9,969,734.99
研发费用	五(二)5	10,496,094.75	10,856,846.45
财务费用	五(二)6	-1,245,095.31	-3,775,456.58
其中：利息费用		252,650.67	957,467.68
利息收入		929,469.54	377,570.61
加：其他收益	五(二)7	6,568,678.91	3,595,542.15

投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	302,989.82	750,472.11
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）	五(二)9	38,098.56	2,325,011.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-6,410.84	-2,843,261.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)11	-938,466.44	-893,503.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		44,875,556.37	48,851,302.51
加：营业外收入	五(二)12	40,497.08	53,731.19
减：营业外支出	五(二)13	10,155.87	213,028.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		44,905,897.58	48,692,005.60
减：所得税费用	五(二)14	5,085,155.27	5,658,609.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,820,742.31	43,033,395.68
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）		39,820,742.31	43,033,395.68
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）		39,820,742.31	43,033,395.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>39,820,742.31</b>	<b>43,033,395.68</b>
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.88</b>	<b>0.95</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.88</b>	<b>0.95</b>

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：徐磊

会计机构负责人：王智琴

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,393,050.42	243,804,252.86
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		7,005,384.72	6,782,837.19
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)2(1)	10,164,265.78	7,376,101.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>256,562,700.92</b>	<b>257,963,191.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		163,527,571.66	180,650,986.03
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		30,309,740.99	32,562,029.65
支付的各项税费		15,162,362.42	5,453,362.58
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2(2)	9,493,745.38	6,813,824.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>218,493,420.45</b>	<b>225,480,202.77</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		38,069,280.47	32,482,988.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五(三)1(1)	105,388,000.85	80,736,822.11
取得投资收益收到的现金		240,000.00	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	17,182.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		105,628,500.85	80,994,004.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,940,517.58	4,627,023.96
投资支付的现金	五(三)1(2)	94,500,000.00	91,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		102,440,517.58	96,427,023.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,187,983.27	-15,433,019.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)2(3)		32,133,528.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	42,133,528.00
偿还债务支付的现金		10,549,784.68	55,062,272.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,529,027.77	10,369,939.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,078,812.45	65,432,212.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-29,078,812.45	-23,298,684.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		751,331.82	4,458,796.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,929,783.11	-1,789,918.50
加：期初现金及现金等价物余额		23,493,288.89	25,283,207.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,423,072.00	23,493,288.89

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：徐磊

会计机构负责人：王智琴

(四) 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	37,700,000.00				10,415,849.05				14,699,246.83		76,096,655.58		138,911,751.46
加：会计政策变更													
前期差错更正									291,060.76		2,619,546.89		2,910,607.65
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,700,000.00				10,415,849.05				14,990,307.59		78,716,202.47		141,822,359.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,540,000.00				-7,540,000.00				3,982,074.23		7,563,668.08		11,545,742.31
（一）综合收益总额											39,820,742.31		39,820,742.31
（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								3,982,074.23		-32,257,074.23		-28,275,000.00
1. 提取盈余公积								3,982,074.23		-3,982,074.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-28,275,000.00		-28,275,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	7,540,000.00											-7,540,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,540,000.00											-7,540,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,240,000.00</b>							<b>18,972,381.82</b>		<b>86,279,870.55</b>		<b>153,368,101.42</b>

项目	2022 年	
	归属于母公司所有者权益	少 所有者权益合

	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	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	37,700,000.00				10,415,849.05				10,502,256.57		47,748,743.23		106,366,848.85
加：会计政策变更													
前期差错更正									184,711.45		1,662,403.13		1,847,114.58
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,700,000.00				10,415,849.05				10,686,968.02		49,411,146.36		108,213,963.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,303,339.57		29,305,056.11		33,608,395.68
（一）综合收益总额											43,033,395.68		43,033,395.68
（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									4,303,339.57		-13,728,339.57		-9,425,000.00
1. 提取盈余公积									4,303,339.57		-4,303,339.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,425,000.00		-9,425,000.00

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,700,000.00</b>				<b>10,415,849.05</b>				<b>14,990,307.59</b>		<b>78,716,202.47</b>		<b>141,822,359.11</b>

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：徐磊

会计机构负责人：王智琴

# 浙江西盈科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江西盈科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人王正海、严建敏和王力等共同出资组建，于 2007 年 9 月 25 日在临安市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301006652420475 的营业执照，注册资本 4,524 万元，股份总数 4,524 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为智能控制器的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日三届十一次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回		
重要的核销应收账款		
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）7	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）6	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	五（一）12	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）20	公司将超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）25	公司将超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）22	公司将超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的承诺事项	十二（一）	公司将相关合同、协议、重组计划金额超过资产总额 10%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	十二（二）	公司将或有负债或或有资产超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将金额或对价超过资产总额 10%的股票或债券发行、对外投资、企业合并或处置子公司以及损失可能超过资产总额 0.5%的诉讼、仲裁或承诺、亏损、债务重组等各项资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (九) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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

应收商业承兑汇票	账龄	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，编制应收商业承兑汇票账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收商业承兑汇票/应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (十一) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (十二) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，按照不动产权证所载时间	直线法
软件	5 年，按照预计可使用年限	直线法
非专利技术	5 年，按照预计可使用年限	直线法

## 3. 研发支出的归集范围

### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

## (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

## (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

## (4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

## (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## (十五) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十七) 职工薪酬

1. 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。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (十九) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能控制器，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入：公司境内销售商品收入确认分为签收确认和对账确认两类。对于签收确

认，公司已根据合同/订单约定将产品交付给购货方并经购货方签收，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；对于对账确认，公司先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要领用，以客户实际领用的对账单确认收入。

外销产品收入：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，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。

#### （二十）合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。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,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十四) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将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划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十六) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

#### 1. 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司通过了高新技术企业复审，资格有效期 3 年，2022—2024 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 2. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，本公司适用此政策。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	36,423,072.00	23,493,288.89
其他货币资金	4,468,498.29	7,094,618.54
合 计	40,891,570.29	30,587,907.43

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
其他货币资金（银行承兑汇票保证金）	4,458,880.00	7,085,118.54
其他货币资金（远期结汇保证金）	9,618.29	9,500.00
小 计	4,468,498.29	7,094,618.54

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	2,538,098.56	14,007,577.62
其中：理财产品	2,022,864.01	11,118,949.07
基金	501,400.00	
衍生金融产品	13,834.55	2,888,628.55
合 计	2,538,098.56	14,007,577.62

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,173,964.13	
合 计	4,173,964.13	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,393,646.45	100.00	219,682.32	5.00	4,173,964.13

其中：商业承兑汇票	4,393,646.45	100.00	219,682.32	5.00	4,173,964.13
合 计	4,393,646.45	100.00	219,682.32	5.00	4,173,964.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	4,393,646.45	219,682.32	5.00
小 计	4,393,646.45	219,682.32	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		219,682.32				219,682.32
合 计		219,682.32				219,682.32

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		842,236.01
小 计		842,236.01

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	48,054,644.59	53,168,168.18
1-2 年	314,591.17	551,979.05
2-3 年	469,998.09	331,353.37

3-4年	331,353.37	3,300,680.40
4-5年	3,180,567.90	44,290.00
5年以上	112,290.00	100,000.00
合计	52,463,445.12	57,496,471.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,202,439.98	8.01	4,202,439.98	100.00	
按组合计提坏账准备	48,261,005.14	91.99	2,436,027.89	5.05	45,824,977.25
合计	52,463,445.12	100.00	6,638,467.87	12.65	45,824,977.25

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,234,439.98	7.36	4,234,439.98	100.00	
按组合计提坏账准备	53,262,031.02	92.64	2,724,416.14	5.12	50,537,614.88
合计	57,496,471.00	100.00	6,958,856.12	12.10	50,537,614.88

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
杭州依钜科技有限公司	3,545,343.98	3,545,343.98	3,545,343.98	3,545,343.98	100.00	款项收回困难
小计	3,545,343.98	3,545,343.98	3,545,343.98	3,545,343.98	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,054,644.59	2,402,732.23	5.00
1-2年	143,062.55	14,306.26	10.00

2-3年	63,298.00	18,989.40	30.00
小计	48,261,005.14	2,436,027.89	5.05

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,234,439.98		32,000.00			4,202,439.98
按组合计提坏账准备	2,724,416.14	-282,655.75		5,732.50		2,436,027.89
合计	6,958,856.12	-282,655.75	32,000.00	5,732.50		6,638,467.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,732.50

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
客户二	17,733,879.36		17,733,879.36	33.80	886,693.97
客户四	11,888,618.88		11,888,618.88	22.66	594,430.94
客户一	11,096,737.46		11,096,737.46	21.15	554,836.87
客户三	3,769,566.89		3,769,566.89	7.19	188,478.34
杭州依钜科技有限公司	3,545,343.98		3,545,343.98	6.76	3,545,343.98
小计	48,034,146.57		48,034,146.57	91.56	5,769,784.10

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,674,644.30	3,049,597.42
合计	3,674,644.30	3,049,597.42

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,674,644.30	100.00			3,674,644.30
其中：银行承兑汇票	3,674,644.30	100.00			3,674,644.30
合 计	3,674,644.30	100.00			3,674,644.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,049,597.42	100.00			3,049,597.42
其中：银行承兑汇票	3,049,597.42	100.00			3,049,597.42
合 计	3,049,597.42	100.00			3,049,597.42

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,674,644.30		
小 计	3,674,644.30		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,826,293.74
小 计	8,826,293.74

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	767,471.16	98.15		767,471.16	419,939.33	82.14		419,939.33
1-2 年	8,846.59	1.13		8,846.59	30,296.39	5.93		30,296.39

2-3 年	3,414.40	0.44		3,414.40	57,973.11	11.34		57,973.11
3 年以上	2,202.90	0.28		2,202.90	3,016.46	0.59		3,016.46
合 计	781,935.05	100.00		781,935.05	511,225.29	100.00		511,225.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
深圳市一展鸿图展览有限公司	240,947.65	30.81
广隆升贸易(深圳)有限公司	103,395.00	13.22
杭州晨徽新材料科技有限公司	88,252.85	11.29
头豹信息科技南京有限公司	65,094.34	8.32
杭州政启信息科技有限公司	55,350.00	7.08
小 计	553,039.84	70.72

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,094,120.00	2,004,120.00
员工备用金	22,674.96	76,005.52
应收暂付款	34,886.00	60,350.00
合 计	2,151,680.96	2,140,475.52

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	147,560.96	136,355.52
1-2 年		4,120.00
2-3 年	4,120.00	
3-4 年		300,000.00
4-5 年	300,000.00	1,700,000.00
5 年以上	1,700,000.00	
合 计	2,151,680.96	2,140,475.52

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,800,000.00	83.66	1,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	351,680.96	16.34	208,614.05	59.32	143,066.91
合 计	2,151,680.96	100.00	2,008,614.05	93.35	143,066.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,800,000.00	84.09	1,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	340,475.52	15.91	107,229.78	31.49	233,245.74
合 计	2,140,475.52	100.00	1,907,229.78	89.10	233,245.74

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
杭州依钜科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	款项收回困难
小 计	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	351,680.96	208,614.05	59.32
其中：1 年以内	147,560.96	7,378.05	5.00
2-3 年	4,120.00	1,236.00	30.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
小 计	351,680.96	208,614.05	59.32

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	

期初数	6,817.78	412.00	1,900,000.00	1,907,229.78
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-412.00	412.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	560.27		100,824.00	101,384.27
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,378.05		2,001,236.00	2,008,614.05
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00		99.86	93.35

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按5%计提减值；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按10%计提减值；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3年代表较少的已发生信用减值，按30%计提减值，3-5年代表进一步发生信用减值，按50%计提减值；5年以上代表已全部减值，按100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
杭州依钜科技有限公司	押金保证金	1,800,000.00	[注]	83.66	1,800,000.00
温州润新机械制造有限公司	押金保证金	200,000.00	5年以上	9.30	200,000.00
杭州微光电子股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	2.32	2,500.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	1.39	1,500.00
住房公积金	应收暂付款	28,836.00	1年以内	1.34	1,441.80
小计		2,108,836.00		98.01	2,005,441.80

[注]账龄4-5年300,000.00元，5年以上1,500,000.00元

8. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,206,131.48	1,460,392.59	25,745,738.89	28,681,003.11	1,029,032.30	27,651,970.81
在产品	1,695,510.68		1,695,510.68	3,739,438.86		3,739,438.86
库存商品	3,109,844.21	159,880.47	2,949,963.74	5,894,787.57	1,467,917.46	4,426,870.11
发出商品	4,265,706.45	68,008.63	4,197,697.82	5,836,846.39	106,562.66	5,730,283.73
合 计	36,277,192.82	1,688,281.69	34,588,911.13	44,152,075.93	2,603,512.42	41,548,563.51

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	1,029,032.30	722,109.81		137,634.07	153,115.45	1,460,392.59
库存商品	1,467,917.46	201,104.01		78,211.54	1,430,929.46	159,880.47
发出商品	106,562.66	15,252.62		53,806.65		68,008.63
合 计	2,603,512.42	938,466.44		269,652.26	1,584,044.91	1,688,281.69

[注]其他减少系报废转出

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品/发出商品	在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		

## 9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	41,666.68		41,666.68			
待抵扣增值税进项税	8,490.57		8,490.57			
客供材料款	6,457,701.08		6,457,701.08	4,126,574.39		4,126,574.39

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	6,507,858.33		6,507,858.33	4,126,574.39		4,126,574.39

#### 10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	4,000,000.00	4,000,000.00
其中：权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

#### 11. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	64,861,327.13	23,828,282.09	2,928,051.97	4,896,490.89	96,514,152.08
本期增加金额	534,231.21	7,388,549.25		966,897.10	8,889,677.56
购置	534,231.21	7,388,549.25		966,897.10	8,889,677.56
本期减少金额		139,554.29		35,269.82	174,824.11
处置或报废		139,554.29		35,269.82	174,824.11
期末数	65,395,558.34	31,077,277.05	2,928,051.97	5,828,118.17	105,229,005.53
累计折旧					
期初数	5,013,666.53	10,358,092.72	2,548,334.61	2,797,259.19	20,717,353.05
本期增加金额	3,532,492.83	2,507,769.16	110,954.04	1,436,800.97	7,588,017.00
计提	3,532,492.83	2,507,769.16	110,954.04	1,436,800.97	7,588,017.00
本期减少金额		132,576.58		33,506.33	166,082.91
处置或报废		132,576.58		33,506.33	166,082.91
期末数	8,546,159.36	12,733,285.30	2,659,288.65	4,200,553.83	28,139,287.14
账面价值					
期末账面价值	56,849,398.98	18,343,991.75	268,763.32	1,627,564.34	77,089,718.39
期初账面价值	59,847,660.60	13,470,189.37	379,717.36	2,099,231.70	75,796,799.03

## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,063,014.14
小 计	2,063,014.14

## 12. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	75,221.24		75,221.24			
合 计	75,221.24		75,221.24			

## 13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	11,232,450.00	1,242,089.84	1,248,500.00	13,723,039.84
本期增加金额		927,166.96		927,166.96
购置		927,166.96		927,166.96
本期减少金额		45,130.00	1,248,500.00	1,293,630.00
处置		45,130.00	1,248,500.00	1,293,630.00
期末数	11,232,450.00	2,124,126.80		13,356,576.80
累计摊销				
期初数	1,048,362.00	820,854.84	1,248,500.00	3,117,716.84
本期增加金额	224,649.00	198,177.89		422,826.89
计提	224,649.00	198,177.89		422,826.89
本期减少金额		45,130.00	1,248,500.00	1,293,630.00
处置		45,130.00	1,248,500.00	1,293,630.00
期末数	1,273,011.00	973,902.73		2,246,913.73
账面价值				
期末账面价值	9,959,439.00	1,150,224.07		11,109,663.07
期初账面价值	10,184,088.00	421,235.00		10,605,323.00

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,555,045.93	1,583,256.89	11,469,598.32	1,720,439.75
合 计	10,555,045.93	1,583,256.89	11,469,598.32	1,720,439.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	38,098.56	5,714.78	2,325,011.03	348,751.65
合 计	38,098.56	5,714.78	2,325,011.03	348,751.65

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的长期资产购置款	229,405.00		229,405.00	40,232.00		40,232.00
合 计	229,405.00		229,405.00	40,232.00		40,232.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,468,498.29	4,468,498.29	保证金	开立银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金
固定资产	65,395,558.34	56,849,398.98	抵押	用于抵押借款、开具银行承兑汇票
无形资产	11,232,450.00	9,959,439.00	抵押	用于抵押借款、开具银行承兑汇票
合 计	81,096,506.63	71,277,336.27		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,094,618.54	7,094,618.54	保证金	开立银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金

固定资产	64,861,327.13	59,847,660.60	抵押	用于抵押借款、开具 银行承兑汇票
无形资产	11,232,450.00	10,184,088.00	抵押	用于抵押借款、开具 银行承兑汇票
合 计	83,188,395.67	77,126,367.14		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,011,150.68	10,012,527.78
合 计	10,011,150.68	10,012,527.78

18. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	682,566.59		682,566.59	
其中：衍生金融产品	682,566.59		682,566.59	
合 计	682,566.59		682,566.59	

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,294,384.21	23,617,052.91
合 计	22,294,384.21	23,617,052.91

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及劳务款	37,084,400.05	44,521,551.99
应付长期资产购置款	1,371,444.05	734,146.18
应付费用性质款项	245,530.17	524,663.23
合 计	38,701,374.27	45,780,361.40

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	88,153.00	128,275.00

合 计	88,153.00	128,275.00
-----	-----------	------------

## 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	41,592.92	25,011.86
合 计	41,592.92	25,011.86

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,391,129.20	30,185,941.65	30,580,153.99	3,996,916.86
离职后福利—设定提存计划	117,048.06	1,402,182.85	1,272,041.59	247,189.32
辞退福利		6,000.00	6,000.00	
合 计	4,508,177.26	31,594,124.50	31,858,195.58	4,244,106.18

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,299,656.30	27,356,316.20	27,746,079.16	3,909,893.34
职工福利费		1,262,760.30	1,262,760.30	
社会保险费	85,704.03	866,613.47	872,739.09	79,578.41
其中：医疗保险费	79,914.96	832,259.55	838,488.87	73,685.64
工伤保险费	5,789.07	34,353.92	34,250.22	5,892.77
住房公积金		343,374.00	343,374.00	
工会经费和职工教育经费	5,768.87	356,877.68	355,201.44	7,445.11
小 计	4,391,129.20	30,185,941.65	30,580,153.99	3,996,916.86

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	113,011.92	1,353,826.88	1,228,173.66	238,665.14
失业保险费	4,036.14	48,355.97	43,867.93	8,524.18
小 计	117,048.06	1,402,182.85	1,272,041.59	247,189.32

## 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	501,454.14	870,754.03
企业所得税	97,168.99	3,485,088.06
代扣代缴个人所得税	21,294.97	23,499.30
城市维护建设税	113,946.65	67,209.36
房产税	670,187.33	
土地使用税	163,449.00	
教育费附加	48,834.30	28,803.99
地方教育附加	32,556.19	19,202.69
印花税	39,202.29	31,379.13
合 计	1,688,093.86	4,525,936.56

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	529,468.60	2,927,135.30
应付暂收款	20,840.20	7,914.00
其他		567,090.86
合 计	550,308.80	3,502,140.16

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	468,613.19	437,020.90
合 计	468,613.19	437,020.90

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,407.08	3,251.54
已背书未到期的商业承兑汇票	842,236.01	
合 计	847,643.09	3,251.54

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付设备款	903,054.14	1,371,667.34
合 计	903,054.14	1,371,667.34

## 29. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,700,000			7,540,000		7,540,000	45,240,000

### (2) 其他说明

2023年10月31日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于〈公司资本公积转增股本的预案〉的议案》，以截至2023年6月30日公司总股本37,700,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，总计转增股本7,540,000股，转增后公司总股本为45,240,000股；2023年11月15日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司资本公积转增股本的预案的议案》。上述资本公积转增股本情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2024年2月20日出具了验资报告（天健验〔2024〕54号）。

## 30. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,415,849.05		7,540,000.00	2,875,849.05
合 计	10,415,849.05		7,540,000.00	2,875,849.05

### (2) 其他说明

股本溢价本期减少7,540,000.00元，系用于转增股本，详见本财务报表附注五（一）29股本之说明。

## 31. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,990,307.59	3,982,074.23		18,972,381.82
合 计	14,990,307.59	3,982,074.23		18,972,381.82

### (2) 其他说明

法定盈余公积本期增加 3,982,074.23 元，系根据公司法 and 公司章程规定，按本期实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

### 32. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	76,096,655.58	47,748,743.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,619,546.89	1,662,403.13
调整后期初未分配利润	78,716,202.47	49,411,146.36
加：本期净利润	39,820,742.31	43,033,395.68
减：提取法定盈余公积	3,982,074.23	4,303,339.57
应付普通股股利	28,275,000.00	9,425,000.00
期末未分配利润	86,279,870.55	78,716,202.47

#### (2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润 2,619,546.89 元。

### (二) 利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	226,833,394.43	163,983,871.17	226,218,367.39	162,460,032.32
其他业务收入	1,957,906.55	369,445.41	2,086,125.83	356,099.59
合 计	228,791,300.98	164,353,316.58	228,304,493.22	162,816,131.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	228,263,540.98	164,240,552.58	227,776,733.22	162,722,223.43

##### (2) 收入分解信息

#### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能控制器	223,841,117.68	161,005,092.58	224,752,260.43	161,214,079.32
其他	2,992,276.75	2,978,778.59	1,466,106.96	1,245,953.00

其他业务收入	1,430,146.55	256,681.41	1,558,365.83	262,191.11
小 计	228,263,540.98	164,240,552.58	227,776,733.22	162,722,223.43

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	139,064,171.07	94,681,017.43	130,375,892.87	89,092,634.01
国外地区	89,199,369.91	69,559,535.15	97,400,840.35	73,629,589.42
小 计	228,263,540.98	164,240,552.58	227,776,733.22	162,722,223.43

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	228,263,540.98	227,776,733.22
小 计	228,263,540.98	227,776,733.22

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 25,011.86 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	873,473.74	302,039.35
教育费附加	374,345.92	129,445.43
印花税	134,940.51	83,035.34
房产税[注]	670,187.33	-219,737.84
土地使用税	163,449.00	
地方教育附加	249,563.95	86,296.95
车船税	3,636.08	
合 计	2,469,596.53	381,079.23

[注]房产税上年同期数为负主要系公司根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发(1986)90号,公司符合企业纳税困难减免房产税规定,将应减免的2021年度房产税冲回导致。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,868,255.50	1,967,786.77

汽车及差旅费	248,864.23	94,581.98
业务招待费	143,432.07	69,820.11
广告宣传费	153,696.61	
其他	110,966.62	6,926.11
合 计	2,525,215.03	2,139,114.97

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,486,037.09	4,324,341.05
折旧与摊销	3,755,550.45	3,169,268.31
业务招待费	117,394.56	28,125.29
差旅费	122,265.92	181,193.89
水电费	98,135.72	23,586.11
办公费	40,067.54	45,510.80
中介机构费	2,093,344.91	1,000,154.51
绿化费	71,900.32	884,912.68
其他	496,810.53	312,642.35
合 计	11,281,507.04	9,969,734.99

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	6,279,312.22	6,227,605.12
直接投入	3,719,157.47	3,810,324.70
折旧与摊销	477,410.95	616,402.07
委外研发投入		188,679.25
其他	20,214.11	13,835.31
合 计	10,496,094.75	10,856,846.45

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	252,650.67	957,467.68
减：利息收入	929,469.54	377,570.61
汇兑损益	-751,331.82	-4,458,796.82
其他	183,055.38	103,443.17
合 计	-1,245,095.31	-3,775,456.58

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	6,568,678.91	3,595,542.15	1,371,911.00
合 计	6,568,678.91	3,595,542.15	1,371,911.00

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	240,000.00	240,000.00
其中：权益工具投资分红	240,000.00	240,000.00
处置金融工具取得的投资收益	62,989.82	-63,177.89
其中：理财产品	176,547.39	39,100.83
衍生金融产品	-113,557.57	-102,278.72
债务重组利得		573,650.00
合 计	302,989.82	750,472.11

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	38,098.56	2,325,011.03
其中：衍生金融产品产生的公允价值变动收益	15,234.55	2,206,061.96
理财产品	22,864.01	118,949.07
合 计	38,098.56	2,325,011.03

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数

坏账损失	-6,410.84	-2,843,261.39
合 计	-6,410.84	-2,843,261.39

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-938,466.44	-893,503.64
合 计	-938,466.44	-893,503.64

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	500.00		500.00
其他	39,997.08	53,731.19	39,997.08
合 计	40,497.08	53,731.19	40,497.08

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,741.20	33,294.58	8,741.20
赔偿金		101,608.03	
其他	1,414.67	78,125.49	1,414.67
合 计	10,155.87	213,028.10	10,155.87

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,291,009.28	5,508,654.76
递延所得税费用	-205,854.01	149,955.16
合 计	5,085,155.27	5,658,609.92

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	44,905,897.58	48,692,005.60

按适用税率计算的所得税费用	6,735,884.64	7,303,800.84
调整以前期间所得税的影响	10,912.68	
非应税收入的影响	-36,000.00	-36,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,295.32	48,599.83
研发费用加计扣除的影响	-1,573,611.12	-1,590,936.35
残疾人工资加计扣除的影响	-63,326.25	-66,854.40
所得税费用	5,085,155.27	5,658,609.92

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财等金融产品投资及收益	105,388,000.85	80,736,822.11
小 计	105,388,000.85	80,736,822.11

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财等金融产品投资	94,500,000.00	91,800,000.00
小 计	94,500,000.00	91,800,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入	929,469.54	377,570.61
收到的政府补助	6,568,678.91	3,378,322.25
押金保证金	2,626,120.25	3,563,785.49
其他	39,997.08	56,422.99
合 计	10,164,265.78	7,376,101.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	622,245.23	207,779.88
支付的管理和研发费用	7,505,084.60	6,291,591.81

支付的财务费用	183,055.38	103,443.17
其他	1,183,360.17	211,009.65
合 计	9,493,745.38	6,813,824.51
(3) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存单		32,133,528.00
合 计		32,133,528.00
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,820,742.31	43,033,395.68
加: 资产减值准备	944,877.28	3,736,765.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,588,017.00	6,885,982.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	422,826.89	323,414.92
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,241.20	33,294.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-38,098.56	-2,325,011.03
财务费用(收益以“-”号填列)	-498,681.15	-3,501,329.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-302,989.82	-176,822.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	137,182.86	-198,796.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-343,036.87	348,751.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,021,185.94	-6,699,198.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,568,812.16	-12,535,539.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,122,174.45	3,558,080.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,069,280.47	32,482,988.62
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	36,423,072.00	23,493,288.89
减: 现金的期初余额	23,493,288.89	25,283,207.39
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	12,929,783.11	-1,789,918.50

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	36,423,072.00	23,493,288.89
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	36,423,072.00	23,493,288.89
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	36,423,072.00	23,493,288.89
其中: 使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
其他货币资金	4,458,880.00	7,085,118.54	开立银行承兑汇票保证金
其他货币资金	9,618.29	9,500.00	远期结汇保证金
小 计	4,468,498.29	7,094,618.54	

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

短期借款	10,012,527.78	10,000,000.00	384,650.67	10,386,027.77		10,011,150.68
小计	10,012,527.78	10,000,000.00	384,650.67	10,386,027.77		10,011,150.68

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	25,714,138.47	23,289,440.62
其中：支付货款	23,164,138.47	18,289,440.62
支付固定资产等长期资产购置款	2,550,000.00	5,000,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3,896,939.38
其中：美元	335,144.58	7.0827	2,373,728.52
日元	30,334,990.13	0.0502	1,523,210.86
应收账款			10,614,574.18
其中：美元	1,312,797.63	7.0827	9,298,151.77
欧元	9,566.60	7.8592	75,185.82
日元	24,719,427.00	0.050213	1,241,236.59
应付账款			3,896,939.38
其中：美元	335,144.58	7.0827	2,373,728.52
日元	30,334,990.13	0.0502	1,523,210.86

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	51,256.14	51,256.14
合 计	51,256.14	51,256.14

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	52,000.00	52,000.00

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	527,760.00	527,760.00

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,063,014.14	2,175,778.14
无形资产	803,950.09	822,084.30
小 计	2,866,964.23	2,997,862.44

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内		575,258.40
合 计		575,258.40

## 六、研发支出

项 目	费用化研发支出	
	本期数	上年同期数
直接人工	6,279,312.22	6,227,605.12
直接投入	3,719,157.47	3,810,324.70
折旧与摊销	477,410.95	616,402.07
委外研发投入		188,679.25
其他	20,214.11	13,835.31
合 计	10,496,094.75	10,856,846.45
其中：费用化研发支出	10,496,094.75	10,856,846.45

## 七、在其他主体中的权益

2023年10月16日，本公司于2022年2月11日投资设立的全资子公司杭州西旺达电子有限公司依法注销。因该子公司未开始经营，本公司未编制合并财务报表。

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	6,568,678.91
其中：计入其他收益	6,568,678.91
财政贴息	132,000.00
其中：冲减财务费用	132,000.00
合 计	6,700,678.91

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	6,568,678.91	3,595,542.15
财政贴息对利润总额的影响金额	132,000.00	
合 计	6,700,678.91	3,595,542.15

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的91.56%（2022年12月31日：90.90%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,011,150.68	10,091,472.23	10,091,472.23		
交易性金融负债					
应付票据	22,294,384.21	22,294,384.21	22,294,384.21		
应付账款	38,701,374.27	38,701,374.27	38,701,374.27		
其他应付款	550,308.80	550,308.80	550,308.80		
其他流动负债	842,236.01	842,236.01	842,236.01		
长期应付款	1,371,667.33	1,511,907.87	549,784.68	962,123.19	
小 计	73,771,121.30	73,991,683.39	73,029,560.20	962,123.19	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,012,527.78	10,416,833.33	10,416,833.33		
交易性金融负债	682,566.59	682,566.59	682,566.59		
应付票据	23,617,052.91	23,617,052.91	23,617,052.91		
应付账款	45,780,361.40	45,780,361.40	45,780,361.40		
其他应付款	3,502,140.16	3,502,140.16	3,502,140.16		
其他流动负债					
长期应付款	1,808,688.24	2,061,692.55	549,784.68	1,099,569.36	412,338.51
小 计	85,403,337.08	86,060,646.94	84,548,739.07	1,099,569.36	412,338.51

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			6,538,098.56	6,538,098.56
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			6,538,098.56	6,538,098.56
理财产品			2,022,864.01	2,022,864.01
基金			501,400.00	501,400.00
衍生金融产品			13,834.55	13,834.55
其他非流动金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
2. 应收款项融资			3,674,644.30	3,674,644.30
持续以公允价值计量的资产总额			10,212,742.86	10,212,742.86

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

公司期末远期结售汇等衍生金融产品公允价值系根据银行按照近期市场情况进行的估值；公司期末其他非流动金融资产系股权投资，应收款项融资系持有的银行承兑汇票；对于股权投资采用成本法确定其公允价值，对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人系自然人王力、胡敏夫妇。

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州临安科星电子有限公司	受同一实际控制人控制
王靖	实际控制人王力之妹妹
杭州依钜科技有限公司	公司前员工郑永明控制的公司（比照关联方）

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州依钜科技有限公司	销售汽车电机控制器产品及材料		151,795.25

#### 2. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王靖	房屋	51,256.14			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王靖	房屋	51,256.14			

#### 3. 关联担保情况

本期王力、胡敏为公司短期借款提供连带责任保证担保；杭州临安科星电子有限公司为公司短期借款、应付票据提供的抵押担保尚未到期但其担保的相应借款及票据期末已无余额。

#### 4. 关联方资金拆借

本期，王力代公司收取废料销售款、在公司报销个人费用和代公司支付薪酬费用净额为应付其 1,147,244.76 元，公司已归还上述资金。

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,113,257.00	3,191,718.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州依钜科技有限公司	3,545,343.98	3,545,343.98	3,545,343.98	3,545,343.98
小 计		3,545,343.98	3,545,343.98	3,545,343.98	3,545,343.98
其他应收款	杭州依钜科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
小 计		1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王力		567,090.86
小 计			567,090.86

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 4 月 26 日三届十一次董事会决议，本公司以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本 45,240,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发现金股利 9,048,000.00（含税），上述事项尚需提交 2023 年度股东大会审议。

## 十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
收入跨期	本项差错经公司三届十一	应收账款	630,670.06

	次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	存货	-1,772,471.86
		预收款项	128,275.00
		合同负债	-56,104.33
		应交税费	-311,247.59
		其他流动负债	-7,293.57
		未分配利润	-895,431.31
		营业收入	2,272,137.50
		营业成本	2,188,342.85
		财务费用	75,984.77
		信用减值损失	-106,470.98
总额法调整为净额法	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	存货	-5,589,076.11
		其他流动资产	4,126,574.39
		应付账款	-1,462,501.72
		营业收入	-29,541,431.05
		营业成本	-29,541,431.05
成本跨期	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	存货	5,175,242.60
		未分配利润	5,175,242.60
		营业成本	-988,228.45
存货跌价准备计提不准确	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	存货	110,184.85
		未分配利润	110,184.85
		营业成本	-776,187.96
		资产减值损失	-228,786.86
公司未根据职工提供服务的受益对象对薪酬进行准确分配，且应付职工薪酬期末数与期后实际发放数存在差异，同时公司劳务派遣人员薪酬未通过应付职工薪酬核算，会计处理不恰当	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应付账款	-613,365.50
		应付职工薪酬	1,468,865.49
		其他应付款	-793,000.00
		未分配利润	-62,499.99
		营业成本	2,900,043.72
		销售费用	-925,016.31
		管理费用	-2,065,874.60
研发费用	-55,752.82		
费用跨期及分类不准确	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应付账款	-174,166.03
		未分配利润	174,166.03

	进行了更正	营业成本	4,862.95
		销售费用	-351,396.31
		管理费用	172,367.33
个人卡调整入账	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应交税费	154,065.64
		其他应付款	1,360,090.86
		未分配利润	-1,514,156.50
		营业收入	700,176.11
		销售费用	452,188.32
		管理费用	340,782.32
		研发费用	458,000.00
公司发生债务重组,账面将重组收益冲减了信用减值损失,不符合《企业会计准则第12号——债务重组》的规定	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	投资收益	573,650.00
		信用减值损失	-573,650.00
公司研发过程中形成的样品销售已经确认收入,但成本未根据《企业会计准则解释第15号》的规定冲减研发费用	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业成本	199,811.67
		研发费用	-199,811.67
上述会计差异更正对所得税费用、递延所得税资产、应交税费、盈余公积和未分配利润的影响	本项差错经公司三届十一次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	递延所得税资产	-11,548.75
		应交税费	65,349.28
		盈余公积	291,060.76
		未分配利润	-367,958.79
		所得税费用	143,446.89

## (二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售智能控制器产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (三) 其他

公司第三届董事会第九次会议和2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于2018年股票发行涉及的部分认购对象所持股票处置方案的议案》,考虑到公司的资金规划,结合相关认购对象对公司的贡献程度、持股数量,经公司与相关人员协商后,确定回购马士力所持有公司的12.50万股股票、邵锦敏所持有公司的7.00万股股票。为简化操作流程,提升操作效率,就上述回购的股票,已由公司实际控制人王力按照《附条件生效的股份认购协议》以及相关补充协议的约定受让。实际控制人王力承诺,在公司未来进行员工股权激励或员工持股计划时,其将以此部分受让的股票以及因持有该等受让股票对应的公司发生资本公积转

增股本、股份拆细或缩股、配股等事宜取得的股票作为激励标的股票的来源，如激励价格高于其受让价格的，相关收益部分将归还给公司，激励价格低于受让价格的，相关损失由王力自行承担。

## **十五、其他补充资料**

### **(一) 非经常性损益**

#### **1. 明细情况**

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	-8,241.20	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,503,911.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	101,088.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,582.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,667,340.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	245,438.27	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,421,902.32	

2. 执行《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）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,513,770.24
2022 年度按《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）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,513,770.24
差异	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	27.42	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.44	0.85	0.85

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,820,742.31
非经常性损益	B	1,421,902.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,398,839.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	141,822,359.11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	28,275,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	145,238,980.27
加权平均净资产收益率	M=A/L	27.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	26.44%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,820,742.31
非经常性损益	B	1,421,902.32

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,398,839.99
期初股份总数	D	37,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	7,540,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	45,240,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.88
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.85

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江西盈科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 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

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
应收账款	49,906,944.82	50,537,614.88	47,850,458.24	46,435,492.34
存货	43,624,684.03	41,548,563.51	38,940,772.70	35,742,868.84
其他流动资产		4,126,574.39		1,549,700.84
递延所得税资产	1,731,988.50	1,720,439.75	1,467,231.61	1,521,643.26
资产总计	234,095,524.88	236,765,100.06	251,506,547.72	248,497,790.45
应付账款	48,030,394.65	45,780,361.40	48,343,060.39	41,574,122.66
预收款项		128,275.00		
合同负债	81,116.19	25,011.86	60,410.09	29,436.64
应付职工薪酬	3,039,311.77	4,508,177.26	2,607,614.02	4,371,779.84
应交税费	4,617,769.23	4,525,936.56	778,265.75	661,846.59
其他应付款	2,935,049.30	3,502,140.16	3,093,718.61	3,394,037.83
其他流动负债	10,545.11	3,251.54	7,853.31	3,826.76
负债合计	95,183,773.42	94,942,740.95	145,139,698.87	140,283,827.02
盈余公积	14,699,246.83	14,990,307.59	10,502,256.57	10,686,968.02
未分配利润	76,096,655.58	78,716,202.47	47,748,743.23	49,411,146.36
所有者权益合计	138,911,751.46	141,822,359.11	106,366,848.85	108,213,963.43
负债和所有者权益总计	234,095,524.88	236,765,100.06	251,506,547.72	248,497,790.45
营业收入	254,873,610.66	228,304,493.22	208,022,403.84	175,154,911.44
营业成本	188,828,918.18	162,816,131.91	157,854,243.72	125,503,134.86
销售费用	2,963,339.27	2,139,114.97	2,786,551.78	1,960,769.53
管理费用	11,522,459.94	9,969,734.99	9,788,431.22	8,515,472.42
研发费用	10,654,410.94	10,856,846.45	11,067,331.02	11,589,028.85
财务费用	-3,851,441.35	-3,775,456.58	2,059,709.70	2,046,084.94
投资收益	176,822.11	750,472.11		
信用减值损失	-2,163,140.41	-2,843,261.39	-2,775,347.33	-2,604,364.25
资产减值损失	-664,716.78	-893,503.64	-466,336.71	-2,058,752.14
所得税费用	5,515,163.03	5,658,609.92	1,740,082.83	1,688,010.65
净利润	41,969,902.61	43,033,395.68	20,879,404.05	20,584,328.32
综合收益总额	41,969,902.61	43,033,395.68	20,879,404.05	20,584,328.32
销售商品、提供劳务收到的现金	243,728,268.09	243,804,252.86	186,626,585.00	186,612,960.24
经营活动现金流入小计	257,887,206.62	257,963,191.39	197,670,827.50	197,657,202.74
购买商品、接受劳务支付的现金	189,583,897.47	180,650,986.03	150,160,874.15	142,987,084.92
支付给职工以及	22,810,617.25	32,562,029.65	22,303,107.48	29,888,080.62

为职工支付的现金				
支付其他与经营活动有关的现金	7,632,325.47	6,813,824.51	13,149,837.28	12,738,653.37
经营活动产生的现金流量净额	32,407,003.85	32,482,988.62	4,019,359.22	4,005,734.46
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,534,781.59	4,458,796.82	-1,261,417.44	-1,247,792.68

## (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

### 一、重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响

### 二、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更

### 三、重大会计差错更正

#### (一) 收入跨期

根据收入确认政策和相应的收入确认依据，公司存在收入确认时点不准确，收入、成本存在跨期的情况。公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调增应收账款 630,670.06 元，调减存货 1,772,471.86 元，调增预收款项 128,275.00 元，调减合同负债 56,104.33 元，调减应交税费 311,247.59 元，调减其他流动负债 7,293.57 元，调减未分配利润 895,431.31 元，调增营业收入 2,272,137.50 元，调增营业成本 2,188,342.85 元，调增财务费用 75,984.77 元，调增信用减值损失 106,470.98 元。

#### (二) 总额法调整为净额法

公司存在由客户提供部分原材料的情况，根据合同约定，公司无法主导客供材料的使用，上述客供材料不应入账核算，同时公司对向承租人代收代付的水电费属于代理人身份，不应采用总额法确认收入并结转成本。公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调减存货 5,589,076.11 元，调增其他流动资产 4,126,574.39 元，调减应付账款 1,462,501.72 元，调减营业收入 29,541,431.05 元，调减营业成本 29,541,431.05 元。

#### (三) 成本跨期

公司存在结转成本不准确的情况。公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调增存货 5,175,242.60 元，调增未分配利润 5,175,242.60 元，调减营业成本 988,228.45 元。

#### (四) 存货跌价准备

公司存货跌价准备的计提和转销不准确。公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调增了存货 110,184.85 元，调整未分配利润 110,184.85 元，调减营业成本 776,187.96 元，调增资产减值损失 228,786.86 元。

#### (五) 职工薪酬调整

公司未根据职工提供服务的受益对象对薪酬进行准确分配，且应付职工薪酬期末数与期后实际发放数存在差异，同时公司劳务派遣人员薪酬未通过应付职工薪酬核算，会计处理不恰当。公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调减应付账款 613,365.50 元，调增应付职工薪酬 1,468,865.49 元，调减其他应付款 793,000.00 元，调减未分配利润 62,499.99 元，调增营业成本 2,900,043.72 元，调减销售费用 925,016.31 元，调减管理费用 2,065,874.60 元，调减研发费用 55,752.82 元。

#### (六) 费用跨期及分类不准确

公司部分费用核算存在跨期及分类不准确的情况。公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调减应付账款 174,166.03 元，调增未分配利润 174,166.03 元，调增营业成本

4,862.95 元，调减销售费用 351,396.31 元，调增管理费用 172,367.33 元。

(七) 个人卡事项

公司存在使用个人卡收取废料等销售款以及使用个人卡支付职工薪酬等情况。公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调增应交税费 154,065.64 元，调增其他应付款 1,360,090.86 元，调减未分配利润 1,514,156.50 元，调增营业收入 700,176.11 元，调增销售费用 452,188.32 元，调增管理费用 340,782.32 元，调增研发费用 458,000.00 元。

(八) 债务重组

2022 年度，公司发生应收账款存在债务重组，账面将重组收益冲减了信用减值损失，不符合《企业会计准则第 12 号——债务重组》的规定。公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调增投资收益 573,650.00 元，调增信用减值损失 573,650.00 元。

(九) 研发形成样品销售对应的成本核算

公司研发过程中形成的样品销售已经确认收入，但成本未根据《企业会计准则解释第 15 号》的规定冲减研发费用。公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调增营业成本 199,811.67 元，调减研发费用 199,811.67 元。

(十) 其他

根据上述调整的综合影响，更正所得税费用、递延所得税资产、应交税费、盈余公积和未分配利润，调减递延所得税资产 11,548.75 元，调增应交税费 65,349.28 元，调增盈余公积 291,060.76 元，调减未分配利润 367,958.79 元，调增所得税费用 143,446.89 元。

## 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	-8,241.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,503,911.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	101,088.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的	

损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,582.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,667,340.59</b>
减：所得税影响数	245,438.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,421,902.32</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用