



三辰电器

NEEQ: 870952

浙江三辰电器股份有限公司

ZHEJIANG SANCHEN ELECTRICAL CO., LTD.



年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	101

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三辰电器	指	浙江三辰电器股份有限公司
股东大会	指	浙江三辰电器股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江三辰电器股份有限公司董事会
监事会	指	浙江三辰电器股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	浙江三辰电器股份有限公司章程
报告期、本期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江三辰电器股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG SANCHEN ELECTRICAL CO., LTD.		
法定代表人	王炳林	成立时间	1997 年 1 月 24 日
控股股东	控股股东为（徐小陆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐小陆），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械及器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	直流电源系统、交直流一体化电源、UPS 电源及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三辰电器	证券代码	870952
挂牌时间	2017 年 2 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	52,500,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭云晓	联系地址	浙江省青田县油竹街道江滨路 6 号
电话	0578-6093069	电子邮箱	qtgyx@163.com
传真	0578-6093069		
公司办公地址	浙江省青田县油竹街道江滨路 6 号	邮政编码	323900
公司网址	http://www.chinasanchen.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331121148465277D		
注册地址	浙江省丽水市青田县油竹街道江滨路 6 号		
注册资本（元）	52,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司的主营业务为变电站直流电源系统及其智能单元的研发、制造、销售和服务。公司的商业模式以销售为核心，主要采用“以销定产”的经营模式。在整个经营模式中，对核心客户的销售是生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售进行，同时公司通过研发中心开展新工艺、新技术研发，以保证公司所销售产品工艺、技术的先进性。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化，对公司生产经营未造成较大影响。

本年度，公司实现营业收入 11231.38 万元，比上年同期增长 0.6%；实现净利润 477.56 万元，比上年同期减少 28.88%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据《工业和信息化部办公厅关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2021]197号），公司被授予“专精特新‘小巨人’企业”称号，有效期三年，为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。</p> <p>2、2023 年 12 月 8 日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定公司为高新技术企业，证书编号：GR202333009261，有效期三年。根据国家税法相关规定，期间内享受企业所得税税率为 15%的优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力。</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	112,313,845.70	111,643,681.70	0.6%
毛利率%	32.04%	34.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,768,295.00	6,715,289.72	-28.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,230,397.77	4,129,787.40	-70.21%
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）	5.38%	8.10%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.39%	4.98%	-
基本每股收益	0.09	0.13	-30.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	173,500,012.83	167,608,624.50	3.51%
负债总计	80,216,873.39	81,375,145.93	-1.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,225,796.78	86,233,478.57	6.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.64	7.32%
资产负债率%（母公司）	46.21%	48.55%	-
资产负债率%（合并）	46.23%	48.55%	-
流动比率	2.15	1.99	-
利息保障倍数	4.17	4.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,262,017.12	-2,084,680.70	304.44%
应收账款周转率	2.13	2.36	-
存货周转率	2.97	3.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.51%	-1.96%	-
营业收入增长率%	0.6%	18.84%	-
净利润增长率%	-28.88%	-31.26%	-

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	20,353,183.03	11.73%	13,106,690.96	7.82%	55.29%
应收票据	153,260.00	0.09%	49,795.82	0.03%	207.78%
应收账款	47,462,485.57	27.36%	47,198,458.08	28.16%	0.56%
存货	27,481,469.53	15.84%	23,886,586.83	14.25%	15.05%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	38,935,792.42	22.44%	40,363,343.00	24.08%	-3.54%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	6,606,039.68	3.81%	6,813,017.36	4.06%	-3.04%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	44,400,000.00	25.59%	39,900,000.00	23.81%	11.28%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应收款项融资	7,390,619.94	4.26%	6,060,886.63	3.62%	21.94%

预付账款	9,276,151.96	5.35%	15,983,691.11	9.54%	-41.96%
其他应收款	8,258,123.14	4.76%	8,183,647.30	4.88%	0.91%
合同资产	5,608,523.43	3.23%	4,292,830.87	2.56%	30.65%
递延收益	21,589,797.74	12.44%	21,619,287.62	12.90%	-0.14%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 2,035.32 万元，同比增加 55.29%，主要系公司本年新增贷款 450 万元用于生产备用金。

2、应收票据期末余额 15.33 万元，同比增加 207.78%，系商业承兑汇票期末余额增加。

3、预付账款期末余额 927.62 万元，同比减少 41.96%，主要是上年度转到本年履行的部分大容量直流电源订单执行完成，相应减少了预付款占用。

4、合同资产 560.85 万元，同比增加 30.65%，主要系本年履行的大容量直流电源订单相应的质量保证金金额较大。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	112,313,845.70	-	111,643,681.70	-	0.60%
营业成本	76,332,592.05	67.96%	73,387,845.74	65.73%	4.01%
毛利率%	32.04%	-	34.27%	-	-
销售费用	22,084,726.62	19.66%	20,984,580.18	18.80%	5.24%
管理费用	9,098,277.12	8.10%	6,997,791.52	6.27%	30.02%
研发费用	5,303,769.93	47.72%	5,477,816.19	4.91%	-3.18%
财务费用	1,501,115.99	1.34%	1,681,370.99	1.51%	-10.72%
信用减值损失	-207,979.20	-0.19%	-661,831.46	-0.59%	68.58%
资产减值损失	-105,820.40	-0.09%	-133,525.69	-0.12%	20.75%
其他收益	8,621,051.42	7.68%	5,508,406.62	4.93%	56.51%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	1,600.22	0.00%	0	0%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,095,132.14	4.54%	6,953,667.40	6.23%	-26.73%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	20,000.00	0.02%	-100.00%
净利润	4,775,637.66	4.25%	6,715,289.72	6.01%	-28.88%

项目重大变动原因：

1、管理费用同比增加 30.02%，主要是本年根据国家规定首次计提安全生产费用 139.04 万元作为专

项储备。

2、信用减值损失同比变动 68.58%，主要是应收账款账龄结构同比变动，相应当年需要计提的坏账准备金同比减少，期末该项坏账准备金占应收账款的比例达到了 10.58%。

3、其他收益同比增加 56.51%，一是上年度享受增值税缓交政策延期至本年缴纳的税款相应退回即征即退税款，该项退税同比增加 158.96 万元；二是本年享受高新技术制造业进项加计扣除优惠 42.43 万元；三是本地政府对研发投入加大奖补力度，本年收到的该项补贴同比增加 81.29 万元；四是公司建立博士后工作站收到省、市、县各级补助共计 160 万元。

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	81,908,711.54	81,986,341.29	-0.09%
其他业务收入	30,405,134.16	29,657,340.41	2.52%
主营业务成本	51,017,597.59	54,434,952.3	-6.28%
其他业务成本	25,314,994.46	18,952,893.44	33.57%

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
直流电源系统	67,293,828.92	40,921,412.71	39.19%	-8.94%	-17.16%	6.03%
低压配电屏	668,920.35	405,753.41	39.34%	37.40%	62.95%	-9.51%
恒流源	1,761,858.41	557,839.90	68.34%	1,108.07%	1,551.03%	-8.49%
不间断电源	3,649,502.09	2,348,299.82	35.65%	-43.44%	-44.26%	0.95%
动力应急电源	8,534,601.77	6,784,291.75	20.51%	753.54%	1,157.51%	-25.54%
其他业务	30,405,134.16	25,314,994.46	16.74%	2.52%	33.57%	-19.35%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、本公司主营业务以直流电源系统为主，本年度直流电源系统销售收入占比 59.92%，上年同期占比为 66.19%，同比略有下降，主要是本年作为电力系统配套的动力应急电源销售同比增幅较大。

2、低压配电屏通常是直流电源系统订单的配套产品，营收占比较小，年度间收入波动较大。

3、恒流源属于专用测试设备，市场偏小，营收占比相对较小，营业收入年度间波动较大属于正常现象。

4、不间断电源是电力系统的配套产品，年度间订单量波动较大属于正常现象。

5、动力应急电源主要是作为电力系统的配套产品，年度间订单量波动较大属于正常现象，因属于定制产品，不同项目订单之间的毛利率差异也较大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	华鲁恒升（荆州）有限公司	8,376,548.67	7.46%	否
2	青田县百鱼入船农业开发有限公司	5,628,472.90	5.01%	否
3	浙江正泰电气科技有限公司	3,314,274.99	2.95%	否
4	青田县腊口强村集体经济发展有限公司	3,128,822.98	2.79%	否
5	中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,952,906.65	2.63%	否
合计		23,401,026.19	20.84%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	合肥环亚机电贸易有限责任公司	5,696,230.09	8.58%	否
2	维谛技术有限公司	4,439,381.85	6.69%	否
3	烟台海博电气设备有限公司	3,754,873.45	5.66%	否
4	福州科瑞迪特机电设备有限公司	2,856,346.90	4.30%	否
5	嘉兴晶科光伏系统发展有限公司	1,975,084.07	2.98%	否
合计		18,721,916.36	28.21%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,262,017.12	-2,084,680.70	304.44%
投资活动产生的现金流量净额	-491,415.78	-564,998.35	13.02%
筹资活动产生的现金流量净额	3,941,478.89	-16,863,170.36	123.37%

现金流量分析：

1、2023 年经营活动现金流量净额 426.20 万元，变动比例 304.44%，其中主要的变动项为：购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 2,313.43 万元，主要是本年采用以收到的银行承兑汇票背书转让给供应商的付款方式比例及金额增加；收到税费返还增加 158.96 万元，主要是公司享受国家对于制造业企业税费缓交政策，上年度部分税款延后至本年缴纳并相应退回税款；支付的其他与经营有关的现金同比减少 518.35 万元，主要是其他往来款差异。

2、筹资活动现金流量净额 394.15 万元，变动比例 123.37%，主要原因是本年新增贷款 450 万元，上年同期归还了银行贷款 1,500 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江三辰新能源科技有限公司	控股子公司	储能设备及光伏发电系统制造及销售	5,000,000	6,287,748.73	3,524,475.53	2,507,081.27	24,475.53
丽水市创嘉科技有限公司	参股公司	软件服务	37,500,000	21,842,149.76	-705,239.61	0	0

公司主要参股公司情况如下：

1、丽水市创嘉科技有限公司，注册资本：3,750 万元人民币，三辰电器持股 12.00%，该公司处于长期停业状态且因多起诉讼被列为失信被执行人，本公司已全额计提减值准备 450 万元，账面价值为 0。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理不能有效发挥作用的风险	在有限公司阶段，公司法人治理结构和制度尚不够健全，内部控制机制有欠缺。公司在 2012 年和 2014 年存在超额分配利润的情形，后虽经公司股东大会纠正，并由受益股东将所受利益全部作为应付公司款项按规定返还至公司，并在股份公司成立

	后初步建立了较为系统的内部控制机制，但公司法人治理结构还须进一步完善。随着公司的发展，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，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
高新技术企业的税收政策风险	本公司是高新技术企业，公司于 2011 年通过高新技术企业认定，之后通过复审及继续认定，2023 年继续认定为高新技术企业，公司 2011 年度至 2025 年度的企业所得税减按 15% 计征。若国家税收政策发生变化或企业不再符合国家高新技术企业条件，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
存货损失风险	公司存货账面余额占流动资产的比重较高，由于公司部分原材料为电源模块，公司为应对定制生产需按去年同期需求量提前采购电源模块；且公司产品为定制化产品，客户主要为国内知名电网、钢铁、石化企业，其对产品的精度要求非常高，若未来客户出现违约情形或者公司产品不符合其质量标准，导致合同变更、终止或产品积压、重新生产，将会形成公司资产损失，对公司经营业绩产生不利影响。
应收账款坏账风险	公司应收账款账面净额较高，占各期末流动资产的比重较大。报告期内，虽然公司客户资信优良，应收账款周转情况良好，但未来随着客户数量的增加及业务规模的扩大，若未来国内外宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。
非经常性损益依赖风险	公司非经常性损益主要为政府补助，其占当期归属于申请挂牌公司股东的净利润的比例较高，公司盈利对非经常性损益尤其是政府补助的依赖较强。如果公司收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。
核心技术失密或更新不及时引致的竞争力下降风险	直流电源系统是应用现代电力电子、自动控制、网络和通信、机械设计等诸多高新技术于一体的综合性产品，并根据客户的不同需求进行个性化设计集成，对研发设计人员理论基础、技术功底和实践经验要求高，故需要有多学科、多行业的新型技术人才作为保障，并需要多年丰富的应用实践积累。关键技术人才的流失不仅影响到研发进度，还可能导致关键技术的泄密，影响企业的市场竞争力。人才流失和技术泄密风险或将给企业带来巨大损失。同时，如果公司对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用。
宏观经济波动风险	随着中国经济增速的放缓，下游行业的需求可能受到影响。直流电源系统行业下游广泛，主要分为电网、电厂等电力行业以及钢铁冶金、水泥、石化和煤矿等非电力行业，下游行业对本行业的发展具有强大的牵引、拉动作用，其需求变化直接影响本行业未来的发展状况。下游行业的发展与国民经济发展水平、政府投资力度紧密相关，随着经济增速的放缓，下游行业需求的减少将对公司的发展环境造成不利影响。

销售业务借款管理风险	公司销售业务借款余额较高，对销售业务借款管理相对宽松，虽然公司于 2018 年修订了销售业务借款管理制度，但如果公司存在销售业务借款制度设计和执行上的缺陷，将会对公司的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
他人为公司提供担保	0	24,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

1、公司股东徐小陆、王炳林、郭巍为公司向中国工商银行青田支行申请贷款提供担保，保证金额为 8,000 万元。

上述关联方提供担保，有助于公司从银行取得贷款，提高公司债务融资能力，支持公司长远发展，公司不需向关联方支付任何费用，故上述交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和股东利益。按照相关规定，公司作为受益方的情况，可免于按照关联交易审议。

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
实际控制人或控股股东	2019年8月6日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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
承兑汇票保证金	货币资产	质押	468,181.38	0.27%	开具承兑汇票或保函的保证金
房屋	固定资产	抵押	21,879,118.48	12.61%	作为银行借款的抵押物
土地	无形资产	抵押	2,428,140.16	1.40%	作为银行借款的抵押物
总计	-	-	24,775,440.02	14.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产作为本公司开具银行承兑汇票或保函的保证金及向银行申请贷款提供借款抵押物，对公司经营不会产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,340,667	23.51%	0	12,340,667	23.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	413,876	0.79%	0	413,876	0.79%	
	董事、监事、高管	4,256,664	8.11%	0	4,256,664	8.11%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,159,333	76.49%	0	40,159,333	76.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,321,206	42.52%	0	22,321,206	42.52%	
	董事、监事、高管	17,216,697	32.79%	0	17,216,697	32.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-	
普通股股东人数							31

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐小陆	22,735,082	0	22,735,082	43.30%	22,321,206	413,876	0	0
2	王炳林	10,652,826	0	10,652,826	20.29%	9,707,120	945,706	0	0
3	郭巍	5,424,026	0	5,424,026	10.33%	4,818,021	606,005	0	0
4	刘金存	1,758,097	0	1,758,097	3.35%	0	1,758,097	0	0
5	单忠明	857,143	0	857,143	1.63%	0	857,143	0	0
6	刘笃金	785,715	0	785,715	1.50%	589,287	196,428	0	0
7	叶建荣	771,429	0	771,429	1.47%	771,429	0	0	0
8	郭云晓	685,714	0	685,714	1.31%	214,285	471,429	0	0
9	陈卫珍	661,211	0	661,211	1.26%	0	661,211	0	0
10	郭永敏	628,571	0	628,571	1.20%	321,429	307,142	0	0

合计	44,959,814	0	44,959,814	85.64%	38,742,777	6,217,037	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间不存在关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为徐小陆，徐小陆持有公司股份比例为 43.30%。

徐小陆，男，1964 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。户籍地址：浙江省青田县鹤城街道。1982 年 10 月至 1984 年 8 月，在 880408 部队服役；1984 年 8 月至 1986 年 8 月，担任二炮指挥学院副班长；1986 年 8 月至 1989 年 6 月，担任 80306 部队司令部直属通讯营排长、代连长；1989 年 6 月至 1992 年 7 月，担任 80306 部队政治部秘书处秘书；1992 年 7 月至 1996 年 8 月，担任青田县人民政府办公室秘书、科长；1996 年 8 月至 2002 年 9 月，担任青田县香溢房地产开发有限公司董事长；2002 年 9 月至 2004 年 4 月，担任青田香溢房地产开发有限公司副总经理；2004 年 4 月至 2010 年 9 月，担任青田香溢房地产开发有限公司董事长；2010 年 9 月至今，担任香溢集团有限公司副总经理。2018 年 3 月 3 日起担任公司董事，2018 年 3 月 6 日起任公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	1	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐小陆	董事长	男	1964 年 9 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	22,735,082	0	22,735,082	43.30%
王炳林	董事、总经理	男	1963 年 3 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	10,652,826	0	10,652,826	20.29%
詹世民	董事	男	1962 年 7 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	0	0	0	0%
郭巍	董事、副总经理	男	1969 年 2 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	5,424,026	0	5,424,026	10.33%
刘金存	董事、副总经理	男	1976 年 10 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	1,758,097	0	1,758,097	3.35%
陈小俭	监事会主席	男	1965 年 9 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	289,714	0	289,714	0.55%
朱艳梅	监事	女	1978 年 7 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	0	0	0	0%
沈岱石	监事（职工代表）	男	1966 年 9 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	514,287	0	514,287	0.98%
郭云晓	财务负责人、董事会秘书	男	1975 年 2 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	685,714	0	685,714	1.31%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员间无关联关系，与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶建荣	董事	离任	无	换届离任
刘笃金	董事	离任	无	换届离任
徐旭军	监事	离任	无	换届离任
郭巍	副总经理	新任	董事、副总经理	新任
刘金存	副总经理	新任	董事、副总经理	新任
朱艳梅	行政部经理	新任	监事、行政部经理	新任

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

朱艳梅，女，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师、高级技师，1999年10月入职本公司，担任公司行政部经理，2023年5月26日起兼任公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	22	0	0	22
生产人员	57	0	2	55
销售人员	40	0	0	40
技术人员	28	0	0	28
财务人员	3	0	0	3
员工总计	150	0	2	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	12
专科	52	56
专科以下	85	79
员工总计	150	148

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、薪酬政策**

公司依据《劳动法》、《合同法》及公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订《劳动合同》，办理“五险一金”；同时提供员工健康体检、生日、节日、年休假等福利，并根据经营情况给员工进行年终

奖励以及工资调整。

2、培训

公司除了新人培训外，主要培训方向是专业技能培训、中高层管理人员的管理技术培训，同时提供培训基金鼓励员工参加各种继续教育，考取相关学历、职业资格等证书。根据公司年度培训计划对员工进行企业文化、岗位技能、法律法规等相关知识培训，不断提高公司员工整体素质，实现员工与企业共同成长。

3、无公司需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了相关的制度和管理体系。公司于 2020 年 4 月 29 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于修订〈信息披露制度〉的议案》

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策等已按照《公司章程》及相关规定的程序和规则进行。

截止报告期末，公司的各项制度执行情况良好，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

经董事会评估认为，报告期内公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司董事及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。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

公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立性

公司主要从事直流电源开关控制设备等产品的研发、生产、销售及后续服务业务，公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的研发、生产、销售体系，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立性

公司独立拥有全部资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至本报告签署之日，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

(三) 人员独立性

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立性

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

(五) 机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，建立适应公司管理要求的内部控制体系，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

4、年报信息披露重大差错责任追究制度

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2024] D-1121 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈小红 1 年	朱艳美 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

立信中联审字[2024] D-1121 号

浙江三辰电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江三辰电器股份有限公司（以下简称“三辰电器”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三辰电器 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，

我们独立于三辰电器，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

三辰电器管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三辰电器的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三辰电器、终止运营或别无其他现实的选择。

三辰电器治理层（以下简称“治理层”）负责监督三辰电器的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三辰电器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三辰电器不能持续经营。

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

(6) 就三辰电器中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：舒国平
(项目合伙人)

中国注册会计师：朱艳美

中国天津市

2024 年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	20,353,183.03	13,106,690.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	153,260.00	49,795.82
应收账款	五、（三）	47,462,485.57	47,198,458.08
应收款项融资	五、（四）	7,390,619.94	6,060,886.63
预付款项	五、（五）	9,276,151.96	15,983,691.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	8,258,123.14	8,183,647.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	27,481,469.53	23,886,586.83
合同资产	五、（八）	5,608,523.43	4,292,830.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	254,580.15	
流动资产合计		126,238,396.75	118,762,587.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	38,935,792.42	40,363,343.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十二)	6,606,039.68	6,813,017.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	1,719,783.98	1,669,676.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,261,616.08	48,846,036.90
资产总计		173,500,012.83	167,608,624.50
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	44,400,000.00	39,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)		179035.00
应付账款	五、(十七)	6,523,724.92	8,727,399.73
预收款项			
合同负债	五、(十八)	4,361,126.45	5,940,769.65
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、(十九)	722,644.00	
应交税费	五、(二十)	1,708,673.86	3,565,431.27
其他应付款	五、(二十一)	259,243.85	670,922.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十二)	651,662.57	772,300.02
流动负债合计		58,627,075.65	59,755,858.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十三)	21,589,797.74	21,619,287.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,589,797.74	21,619,287.62
负债合计		80,216,873.39	81,375,145.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	52500000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	5,064,267.06	5,064,267.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十六)	1,224,023.21	
盈余公积	五、(二十七)	3,342,037.36	2,866,921.15
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	30,095,469.15	25,802,290.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,225,796.78	86,233,478.57
少数股东权益		1,057,342.66	
所有者权益（或股东权益）合计		93,283,139.44	86,233,478.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		173,500,012.83	167,608,624.50

法定代表人：王炳林

主管会计工作负责人：郭云晓

会计机构负责人：郭云晓

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,450,566.29	13,106,690.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		153,260.00	49,795.82
应收账款	十六、(一)	47,255,935.57	47,198,458.08
应收款项融资		7,390,619.94	6,060,886.63
预付款项		9,255,452.76	15,983,691.11
其他应收款	十六、(二)	8,258,123.14	8,183,647.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,463,632.36	23,886,586.83

合同资产		5,608,523.43	4,292,830.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		214,393.38	
流动资产合计		122,050,506.87	118,762,587.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	2,450,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,605,783.57	40,363,343.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,606,039.68	6,813,017.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,707,633.98	1,669,676.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,369,457.23	48,846,036.90
资产总计		171,419,964.10	167,608,624.50
流动负债：			
短期借款		44,400,000.00	39,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			179,035.00
应付账款		6,523,724.92	8,727,399.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		722,644.00	
应交税费		1,703,100.66	3,565,431.27
其他应付款		259,243.85	670,922.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,361,126.45	5,940,769.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		651,662.57	772,300.02

流动负债合计		58,621,502.45	59,755,858.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,589,797.74	21,619,287.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,589,797.74	21,619,287.62
负债合计		79,211,300.19	81,375,145.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,064,267.06	5,064,267.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,224,023.21	
盈余公积		3,342,037.36	2,866,921.15
一般风险准备			
未分配利润		30,078,336.28	25,802,290.36
所有者权益（或股东权益）合计		92,208,663.91	86,233,478.57
负债和所有者权益（或股东权益）合计		171,419,964.10	167,608,624.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		112,313,845.70	111,643,681.70
其中：营业收入	五、（二十九）	112,313,845.70	111,643,681.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,527,565.60	109,403,063.77

其中：营业成本	五、(二十九)	76,332,592.05	73,387,845.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	1,207,083.89	873,659.15
销售费用	五、(三十一)	22,084,726.62	20,984,580.18
管理费用	五、(三十二)	9,098,277.12	6,997,791.52
研发费用	五、(三十三)	5,303,769.93	5,477,816.19
财务费用	五、(三十四)	1,501,115.99	1,681,370.99
其中：利息费用		1,608,521.11	1,863,170.36
利息收入		122,774.91	198,498.94
加：其他收益	五、(三十五)	8,621,051.42	5,508,406.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-207,979.20	-661,831.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-105,820.40	-133,525.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	1,600.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,095,132.14	6,953,667.40
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十九)		20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,095,132.14	6,933,667.40
减：所得税费用	五、(四十)	319,494.48	218,377.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,775,637.66	6,715,289.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,775,637.66	6,715,289.72
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）		7,342.66	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,768,295.00	6,715,289.72
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,775,637.66	6,715,289.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,768,295.00	6,715,289.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,342.66	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七	0.09	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七	0.09	0.13

法定代表人：王炳林

主管会计工作负责人：郭云晓

会计机构负责人：郭云晓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、(四)	112,158,375.67	111,643,681.70
减：营业成本	十六、(四)	76,314,833.46	73,387,845.74
税金及附加		1,204,495.97	873,659.15
销售费用		22,084,726.62	20,984,580.18
管理费用		9,038,277.00	6,997,791.52
研发费用		5,303,769.93	5,477,816.19
财务费用		1,502,914.20	1,681,370.99
其中：利息费用		1,608,521.11	1,863,170.36
利息收入		120,940.40	198,498.94
加：其他收益		8,621,051.42	5,508,406.62
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-147,229.20	-661,831.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-105,820.40	-133,525.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,600.22	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,078,960.53	6,953,667.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			20,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,078,960.53	6,933,667.40
减：所得税费用		327,798.40	218,377.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,751,162.13	6,715,289.72
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		4,751,162.13	6,715,289.72
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		4,751,162.13	6,715,289.72
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.13
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.13

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,425,553.44	115,636,418.25
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		3,006,650.92	1,417,149.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	5,283,406.73	3,260,266.37
经营活动现金流入小计		102,715,611.09	120,313,833.93
购买商品、接受劳务支付的现金		48,498,924.58	71,633,161.20
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		31,598,933.49	29,489,227.20
支付的各项税费		8,945,973.66	6,682,823.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	9,409,762.24	14,593,302.68
经营活动现金流出小计		98,453,593.97	122,398,514.63
经营活动产生的现金流量净额		4,262,017.12	-2,084,680.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、（四十一）	1600.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,600.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（四十一）	493,016.00	564,998.35
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		493,016.00	564,998.35
投资活动产生的现金流量净额		-491,415.78	-564,998.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00	
取得借款收到的现金		44,400,000.00	39,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,450,000.00	39,900,000.00
偿还债务支付的现金		39,900,000.00	54,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,608,521.11	1,863,170.36
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			
筹资活动现金流出小计		41,508,521.11	56,763,170.36
筹资活动产生的现金流量净额		3,941,478.89	-16,863,170.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,712,080.23	-19,512,849.41
加：期初现金及现金等价物余额		12,172,921.42	31,685,770.83
六、期末现金及现金等价物余额		19,885,001.65	12,172,921.42

法定代表人：王炳林

主管会计工作负责人：郭云晓

会计机构负责人：郭云晓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,012,164.68	115,636,418.25
收到的税费返还		3,006,650.92	1,417,149.31
收到其他与经营活动有关的现金		4,281,572.22	3,260,266.37
经营活动现金流入小计		103,300,387.82	120,313,833.93
购买商品、接受劳务支付的现金		49,989,678.47	71,633,161.20
支付给职工以及为职工支付的现金		31,580,020.77	29,489,227.20
支付的各项税费		8,927,896.61	6,682,823.55
支付其他与经营活动有关的现金		9,273,400.44	14,593,302.68
经营活动现金流出小计		99,770,996.29	122,398,514.63
经营活动产生的现金流量净额		3,529,391.53	-2,084,680.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,600.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,007.15	564,998.35
投资支付的现金		2,450,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,613,007.15	564,998.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,611,406.93	-564,998.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,400,000.00	39,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,400,000.00	39,900,000.00
偿还债务支付的现金		39,900,000.00	54,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,608,521.11	1,863,170.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,508,521.11	56,763,170.36
筹资活动产生的现金流量净额		2,891,478.89	-16,863,170.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,809,463.49	-19,512,849.41
加：期初现金及现金等价物余额		12,172,921.42	31,685,770.83
六、期末现金及现金等价物余额		15,982,384.91	12,172,921.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,500,000.00				5,064,267.06				2,866,921.15		25,802,290.36		86,233,478.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,500,000.00				5,064,267.06				2,866,921.15		25,802,290.36		86,233,478.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,224,023.21	475,116.21		4,293,178.79	1,057,342.66	7,049,660.87	
（一）综合收益总额										4,768,295.00	7,342.66	4,775,637.66	
（二）所有者投入和减少资本											1,050,000.00	1,050,000.00	
1. 股东投入的普通股											1,050,000.00	1,050,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								475,116.21		-475,116.21			
1. 提取盈余公积								475,116.21		-475,116.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								1,224,023.21					1,224,023.21
1. 本期提取								1,390,395.94					1,390,395.94
2. 本期使用								166,372.73					166,372.73
(六) 其他													

四、本年期末余额	52,500,000.00			5,064,267.06			1,224,023.21	3,342,037.36		30,095,469.15	1,057,342.66	93,283,139.44
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	--------------	---------------

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	52500000.00				5,064,267.06				2,195,392.18		19,758,529.61		79,518,188.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,500,000.00				5,064,267.06				2,195,392.18		19,758,529.61		79,518,188.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									671,528.97		6,043,760.75		6,715,289.72
（一）综合收益总额											6,715,289.72		6,715,289.72
（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									671,528.97		-671,528.97		
1. 提取盈余公积									671,528.97		-671,528.97		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	52,500,000.00				5,064,267.06				2,866,921.15		25,802,290.36		86,233,478.57

法定代表人：王炳林

主管会计工作负责人：郭云晓

会计机构负责人：郭云晓

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,500,000.00				5,064,267.06				2,866,921.15		25,802,290.36	86,233,478.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				5,064,267.06				2,866,921.15		25,802,290.36	86,233,478.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,224,023.21	475,116.21		4,276,045.92	5,975,185.34
（一）综合收益总额											4,751,162.13	4,751,162.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									475,116.21		-475,116.21	
1. 提取盈余公积									475,116.21		-475,116.21	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,224,023.21					1,224,023.21
1. 本期提取							1,390,395.94					1,390,395.94
2. 本期使用							166,372.73					166,372.73
（六）其他												
四、本年期末余额	52,500,000.00				5,064,267.06		1,224,023.21	3,342,037.36		30,078,336.28		92,208,663.91

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	52,500,000.00			5,064,267.06				2,195,392.18		19,758,529.61	79,518,188.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,500,000.00			5,064,267.06				2,195,392.18		19,758,529.61	79,518,188.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								671,528.97		6,043,760.75	6,715,289.72
（一）综合收益总额										6,715,289.72	6,715,289.72
（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								671,528.97		-671,528.97	
1. 提取盈余公积								671,528.97		-671,528.97	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,500,000.00				5,064,267.06			2,866,921.15		25,802,290.36	86,233,478.57	

三、财务报表附注

浙江三辰电器股份有限公司 2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江三辰电器股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为浙江三辰电器有限公司，于 2016 年 8 月整体变更设立的股份有限公司。根据全国中小企业股份转让系统有限公司责任公司于 2017 年 1 月 24 日出具的《关于同意浙江三辰电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2017〕581 号）的通知，公司证券简称：三辰电器，证券代码：870952，现持有统一社会信用代码为 91331121148465277D 的营业执照。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,250.00 万股，本公司注册资本为 5,250.00 万元，注册地址：浙江省青田县油竹街道江滨路 6 号，总部地址：浙江省青田县油竹街道江滨路 6 号，法定代表人：王炳林，实际控制人：徐小陆。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017）和中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》规定中“制造业”门类“电气机械及器材制造业”大类“输变电及控制设备制造”中类下的“配电开关控制设备制造”（C3823）行业。

经营范围：本公司主要业务为变电站直流电源系统及其智能单元的研发、制造、销售和服务，主营产品包括直流电源系统、交直流一体化电源、UPS 电源等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

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、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

(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

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重大的预付账款	公司将单项账龄超过一年且金额大于资产总额 0.5% 的预付账款认定为重要的账龄超过一年的预付账款
账龄超过一年的重要应付账款	公司将单项账龄超过一年且金额大于资产总额 0.5% 的应付账款认定为账龄超过一年的重要应付账款
账龄超过一年的重要其他应付款	公司将单项账龄超过一年且金额大于资产总额 0.5% 的其他应付款认定为账龄超过一年的重要其他应付款
重要的非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要或有事项	公司将单项承诺事项超过资产总额 5% 的承诺事项认定为重要承诺事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(八) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，

综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

(九) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(十) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（十一）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（十二）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十三）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（十四）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照上述条件,本公司指定的这类金融资产主要包括:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

(十五) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

(十七) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(十八) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(十九) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(二十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(二十一) 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为商业客户	预期信用损失率对照表计提

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(二十二) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十一）应收账款相关会计处理。

(二十三) 存货

(二十四) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(二十五) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法和个别认定法计价。

(二十六) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(二十七) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(二十八) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(二十九) 长期股权投资

(三十) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(三十一) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(三十二) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的

利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行

调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（三十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	4、5	3.17-3.20
机器设备	年限平均法	9-11	4、5	8.73-10.67
工器具及家具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5-8	4、5	11.88-19.20
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

（三十四） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化 的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、十九“长期资产减值”。

（三十五） 使用权资产

短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期

开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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. 本公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（三十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(三十七) 无形资产与开发支出

(三十八) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(三十九) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	权证年限

(四十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(四十一) 合同负债

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

(四十二) 职工薪酬

(四十三) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(四十四) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(四十五) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(四十六) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(四十七) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

计入当期损益：

1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(四十八) 收入

(四十九) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(五十) 具体原则

本公司的收入来源于产品销售业务，属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受时确认收入；本公司收入来源安装业务，安装业务为销售光伏系统附带的条件，在确认光伏系统销售实现时确认收入。

(五十一) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当

期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(五十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(五十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(五十四) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，

本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(五十五) 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(五十六) 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：

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。

(五十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售	13%	

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
	安装服务	9%	
	技术服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	
	租金收入	12%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
浙江三辰电器股份有限公司	15.00%
浙江三辰新能源科技有限公司	20.00%

（二） 税收优惠政策及依据

1、本公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202333009261 号，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。在优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：

（1）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（2）本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

3、根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：

（1）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（2）对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。

（3）本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

4、根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：

(1) 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(2) 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	680.36	519.22
银行存款	17,884,321.29	12,172,402.20
其他货币资金	2,468,181.38	933,769.54
合计	20,353,183.03	13,106,690.96
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	153,260.00	49,795.82
合计	153,260.00	49,795.82

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	158,000.00	100.00	4,740.00	3.00	153,260.00
其中：商业承兑汇票	158,000.00	100.00	4,740.00	3.00	153,260.00
合计	158,000.00	100.00	4,740.00	3.00	153,260.00

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,335.90	100.00	1,540.08	3.00	49,795.82
其中：商业承兑汇票	51,335.90	100.00	1,540.08	3.00	49,795.82
合计	51,335.90	100.00	1,540.08	3.00	49,795.82

① 按组合计提坏账准备：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	158,000.00	4,740.00	3.00
合计	158,000.00	4,740.00	3.00

确定该组合依据的说明：票据种类属于商业承兑汇票。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,540.08	3,199.92				4,740.00
其中：商业承兑汇票	1,540.08	3,199.92				4,740.00
合计	1,540.08	3,199.92				4,740.00

4. 期末公司无已质押的应收票据；

5. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,584,350.66	36,979,333.92
1—2 年	5,712,719.12	9,903,490.87
2—3 年	3,588,708.53	1,965,766.20
3—4 年	1,579,940.27	1,530,198.08
4—5 年	1,316,406.31	388,252.00
5 年以上	1,294,989.19	1,855,659.10
小计	53,077,114.08	52,622,700.17
减：坏账准备	5,614,628.51	5,424,242.09
合计	47,462,485.57	47,198,458.08

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,077,114.08	100.00	5,614,628.51	10.58	47,462,485.57
其中：账龄组合	53,077,114.08	100.00	5,614,628.51	10.58	47,462,485.57
合计	53,077,114.08	100.00	5,614,628.51	10.58	47,462,485.57

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,622,700.17	100.00	5,424,242.09	10.31	47,198,458.08
其中：账龄组合	52,622,700.17	100.00	5,424,242.09	10.31	47,198,458.08
合计	52,622,700.17	100.00	5,424,242.09	10.31	47,198,458.08

3. 无单项计提坏账准备的应收账款；

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,584,350.66	1,187,530.52	3.00
1—2 年	5,712,719.12	571,271.91	10.00
2—3 年	3,588,708.53	717,741.71	20.00
3—4 年	1,579,940.27	789,970.14	50.00
4—5 年	1,316,406.31	1,053,125.05	80.00
5 年以上	1,294,989.19	1,294,989.19	100.00
合计	53,077,114.08	5,614,628.51	-

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	5,424,242.09	190,386.42				5,614,628.51
其中：账龄组合	5,424,242.09	190,386.42				5,614,628.51
合计	5,424,242.09	190,386.42				5,614,628.51

6. 本期无实际核销的应收账款；

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 9,291,815.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 15.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 278,754.45 元。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,390,619.94	6,060,886.63
合计	7,390,619.94	6,060,886.63

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,390,619.94	100.00			7,390,619.94	6,060,886.63	100.00			6,060,886.63
其中：银行承兑汇票	7,390,619.94	100.00			7,390,619.94	6,060,886.63	100.00			6,060,886.63
合计	7,390,619.94	100.00			7,390,619.94	6,060,886.63	100.00			6,060,886.63

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况；

4. 期末公司无已质押的应收款项融资；

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,519,964.52	
合计	15,519,964.52	

6. 本期无实际核销的应收款项融资情况；

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,060,886.63	43,457,933.05	42,128,199.74		7,390,619.94	
合计	6,060,886.63	43,457,933.05	42,128,199.74		7,390,619.94	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,208,117.88	88.49	11,596,946.67	72.55
1至2年	251,339.85	2.71	2,897,755.14	18.13
2至3年	344,362.48	3.71	252,349.24	1.58
3年以上	472,331.75	5.09	1,236,640.06	7.74
合计	9,276,151.96	100.00	15,983,691.11	100.00

不存在账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,395,810.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 36.69%

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,258,123.14	8,183,647.30
合计	8,258,123.14	8,183,647.30

1. 其他应收款**(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	4,221,040.84	2,843,976.11
备用金	4,719,069.54	6,068,829.14
其他	404,274.70	342,711.13
小计	9,344,385.08	9,255,516.38
减：坏账准备	1,086,261.94	1,071,869.08
合计	8,258,123.14	8,183,647.30

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,551,030.83	7,106,446.98
1—2年	311,609.99	864,540.15
2—3年	585,902.00	495,430.00
3—4年	331,284.49	165,110.00
4—5年	94,052.00	167,042.99
5年以上	470,505.77	456,946.26
小计	9,344,385.08	9,255,516.38
减：坏账准备	1,086,261.94	1,071,869.08

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	8,258,123.14	8,183,647.30

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,344,385.08	100.00	1,086,261.94	11.62	8,258,123.14
其中：账龄组合	9,344,385.08	100.00	1,086,261.94	11.62	8,258,123.14
合计	9,344,385.08	100.00	1,086,261.94	11.62	8,258,123.14

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,255,516.38	100.00	1,071,869.08	11.58	8,183,647.30
其中：账龄组合	9,255,516.38	100.00	1,071,869.08	11.58	8,183,647.30
合计	9,255,516.38	100.00	1,071,869.08	11.58	8,183,647.30

① 无按单项计提坏账准备

② 按组合计提坏账准备，相关信息如下

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,551,030.83	226,530.92	3.00
1—2 年	311,609.99	31,161.00	10.00
2—3 年	585,902.00	117,180.40	20.00
3—4 年	331,284.49	165,642.25	50.00
4—5 年	94,052.00	75,241.60	80.00
5 年以上	470,505.77	470,505.77	100.00
合计	9,344,385.08	1,086,261.94	-

确定该组合依据的说明：除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项

③ 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	213,193.41	858,675.67		1,071,869.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期	213,193.41	858,675.67		1,071,869.08

—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
—转回第二阶段			
—转回第一阶段			
本期计提	13,337.51	1,055.35	14,392.86
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023 年 12 月 31 日余额	226,530.92	859,731.02	1,086,261.94

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,071,869.08	14,392.86				1,086,261.94
其中：账龄组合	1,071,869.08	14,392.86				1,086,261.94
合计	1,071,869.08	14,392.86				1,086,261.94

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
王维芬	备用金	668,481.55	1 年内	7.15	20,054.45
吴庭高	备用金	649,165.70	1 年内	6.95	19,474.97
任震国	备用金	604,021.12	1 年内	6.46	18,120.63
刘建平	备用金	477,676.46	1 年内	5.11	14,330.29
陈橄	备用金	451,845.00	1 年内	4.84	13,555.35
合计		2,851,189.83		30.51	85,535.69

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,860,349.23		12,860,349.23	13,264,661.98		13,264,661.98
在产品	8,978,996.62		8,978,996.62	5,088,298.73		5,088,298.73
库存商品	5,642,123.68		5,642,123.68	5,533,626.12		5,533,626.12
合计	27,481,469.53		27,481,469.53	23,886,586.83		23,886,586.83

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质量保证金	5,847,869.52	239,346.09	5,608,523.43	4,426,356.56	133,525.69	4,292,830.87
合计	5,847,869.52	239,346.09	5,608,523.43	4,426,356.56	133,525.69	4,292,830.87

2. 按坏账提方法分类披露

3. 类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,847,869.52	100.00	239,346.09	4.09	5,608,523.43
其中：账龄组合	5,847,869.52	100.00	239,346.09	4.09	5,608,523.43
合计	5,847,869.52	100.00	239,346.09	4.09	5,608,523.43

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,426,356.56	100.00	133,525.69	3.02	4,292,830.87
其中：账龄组合	4,426,356.56	100.00	133,525.69	3.02	4,292,830.87
合计	4,426,356.56	100.00	133,525.69	3.02	4,292,830.87

(1) 无单项计提的坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备，相关信息如下

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,934,869.52	148,046.09	3.00
1—2 年	913,000.00	91,300.00	10.00
2—3 年			20.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	5,847,869.52	239,346.09	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	133,525.69	105,820.40				239,346.09
其中：账龄组合	133,525.69	105,820.40				239,346.09

项目	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合计	133,525.69	105,820.40				239,346.09

5. 本期无实际核销的合同资产。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的增值税进项税额	40,186.77	
预缴企业所得税	214,393.38	
合计	254,580.15	

(十) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期末减值准备	期末账面余额	上年年末余额	上年年末减值准备	上年年末账面余额
丽水市创嘉科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,935,792.42	40,363,343.00
固定资产清理		
合计	38,935,792.42	40,363,343.00

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 上年年末余额	48,721,277.20	2,369,891.79	344,494.94	738,841.64	1,064,932.78	53,239,438.35
2. 本期增加金额		367,785.84	1,557.00	78,318.58	45,354.58	493,016.00
购置		367,785.84	1,557.00	78,318.58	45,354.58	493,016.00
3. 本期减少金额				66,000.00		66,000.00
处置或报废				66,000.00		66,000.00
4. 期末余额	48,721,277.20	2,737,677.63	346,051.94	751,160.22	1,110,287.36	53,666,454.35
二. 累计折旧						
1. 上年年末余额	9,594,373.32	1,531,658.16	273,755.15	646,186.01	830,122.71	12,876,095.35
2. 本期增加金额	1,544,943.48	208,584.73	22,712.61	41,371.28	99,654.48	1,917,266.58
本期计提	1,544,943.48	208,584.73	22,712.61	41,371.28	99,654.48	1,917,266.58
3. 本期减少金额				62,700.00		62,700.00
处置或报废				62,700.00		62,700.00
4. 期末余额	11,139,316.80	1,740,242.89	296,467.76	624,857.29	929,777.19	14,730,661.93
三. 减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	37,581,960.40	997,434.74	49,584.18	126,302.93	180,510.17	38,935,792.42
2. 期初账面价值	39,126,903.88	838,233.63	70,739.79	92,655.63	234,810.07	40,363,343.00

2. 无暂时闲置的固定资产；

3. 无通过经营租赁租出的固定资产；

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	15,702,841.92	正在办理中

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 上年年末余额	8,318,109.74	8,318,109.74
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	8,318,109.74	8,318,109.74
二. 累计摊销		
1. 上年年末余额	1,505,092.38	1,505,092.38
2. 本期增加金额	206,977.68	206,977.68
本期计提	206,977.68	206,977.68
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,712,070.06	1,712,070.06
三. 减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		

项目	土地使用权	合计
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,606,039.68	6,606,039.68
2. 期初账面价值	6,813,017.36	6,813,017.36

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浙江省丽水市青田县江滨路 6 号土地	4,177,899.52	正在办理中
合计	4,177,899.52	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,444,976.54	1,719,783.98	11,131,176.94	1,669,676.54
合计	11,444,976.54	1,719,783.98	11,131,176.94	1,669,676.54

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十四) 所有权或使用权受限资产

1. 期末受限资产情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	468,181.38	468,181.38	质押	银行保函
固定资产	21,879,118.48	21,879,118.48	抵押	短期借款抵押
无形资产	2,428,140.16	2,428,140.16	抵押	短期借款抵押
合计	24,775,440.02	24,775,440.02		

2. 期初受限资产情况

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	933,769.54	933,769.54	质押/冻结	银行承兑汇票保证金、保函
固定资产	22,893,182.92	22,893,182.92	抵押	短期借款抵押
无形资产	2,508,194.32	2,508,194.32	抵押	短期借款抵押
合计	26,335,146.78	26,335,146.78		

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	44,400,000.00	39,900,000.00
合计	44,400,000.00	39,900,000.00

2. 无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		179,035.00
合计		179,035.00

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	6,523,724.92	8,727,399.73
合计	6,523,724.92	8,727,399.73

1. 不存在账龄超过一年的重要应付账款**(十八) 合同负债****2. 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,361,126.45	5,940,769.65
合计	4,361,126.45	5,940,769.65

3. 无合同负债账面价值在本期内发生的重大变动。**(十九) 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		31,211,896.33	30,489,252.33	722,644.00
离职后福利-设定提存计划		1,089,490.98	1,089,490.98	
合计		31,578,743.31	31,578,743.31	722,644.00

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		28,621,987.09	27,899,343.09	722,644.00
职工福利费		892,127.99	892,127.99	
社会保险费		766,827.45	766,827.45	
其中：基本医疗保险费		674,709.26	674,709.26	
工伤保险费		92,118.19	92,118.19	
住房公积金		843,223.88	843,223.88	
工会经费和职工教育经费		87,729.92	87,729.92	
合计		31,211,896.33	30,489,252.33	722,644.00

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,049,472.86	1,049,472.86	
失业保险费		40,018.12	40,018.12	
合计		1,089,490.98	1,089,490.98	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	733,478.44	2,360,604.19
印花税	7,327.69	10,581.24
企业所得税	3,846.08	463,480.08
城市维护建设税	30,594.39	141,084.65
教育费附加	20,368.14	86,662.31
地方教育附加	10,226.25	54,422.35
个人所得税	257,367.27	271,211.73
房产税	477,762.45	177,296.31
环境保护税	88.41	88.41
土地使用税	167,614.74	
合计	1,708,673.86	3,565,431.27

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	259,243.85	670,922.64
合计	259,243.85	670,922.64

1. 其他应付款**(1) 按款项性质列示**

款项性质	期末余额	上年年末余额
暂借款	17,325.00	200,772.55
押金及保证金	222,935.30	470,150.09
其他	18,983.55	
合计	259,243.85	670,922.64

(2) 不存在账龄超过一年的重要其他应付款**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	651,662.57	772,300.02
合计	651,662.57	772,300.02

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	21,619,287.62	1,000,000.00	1,029,489.88	21,589,797.74	详见表 1
合计	21,619,287.62	—	—	21,589,797.74	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
青田县金温铁路扩能改造工程企业土地房屋征收货币补偿项目	21,619,287.62			1,029,489.88			20,589,797.74	与资产相关
绿谷精英项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	21,619,287.62	1,000,000.00		1,029,489.88			21,589,797.74	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,500,000.00						52,500,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,064,267.06			5,064,267.06
合计	5,064,267.06			5,064,267.06

(二十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,390,395.94	166,372.73	1,224,023.21
合计		1,390,395.94	166,372.73	1,224,023.21

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,866,921.15	475,116.21		3,342,037.36
合计	2,866,921.15	475,116.21		3,342,037.36

盈余公积说明：本期法定盈余公积增加 475,116.21 元，系根据本期实现的净利润 10% 的比例计提。

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,802,290.36	19,758,529.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	25,802,290.36	19,758,529.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,768,295.00	6,715,289.72
减：提取法定盈余公积	475,116.21	671,528.97
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,095,469.15	25,802,290.36

(二十九) 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,908,711.54	51,017,597.59	81,986,341.29	54,434,952.30
其他业务	30,405,134.16	25,314,994.46	29,657,340.41	18,952,893.44
合计	112,313,845.70	76,332,592.05	111,643,681.70	73,387,845.74

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
其中：总线式直流屏	65,919,492.62	39,889,288.19	71,529,144.16	47,711,571.12
交流恒流电源	1,761,858.41	557,839.90	145,840.71	32,134.74
不间断电源 UPS	3,649,502.09	2,348,299.82	6,452,382.88	4,213,268.39
动力应急电源 EPS	8,534,601.77	6,784,291.75	999,911.51	539,502.97
低压配电屏	668,920.35	405,753.41	486,832.18	249,003.29
小型直流电源屏、改装屏	1,374,336.30	1,032,124.52	2,372,229.85	1,689,471.79
光伏系统	16,212,978.01	13,778,802.30	13,902,122.87	12,109,300.37
其他	14,192,156.15	11,536,192.16	15,755,217.54	6,843,593.07
合计	112,313,845.70	76,332,592.05	111,643,681.70	73,387,845.74

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	265,191.71	324,686.60
教育费附加	159,115.02	194,811.96
地方教育附加	106,076.70	129,874.63
印花税	30,972.52	46,550.47
房产税、土地使用税	645,377.18	177,296.32
环境保护税	350.76	439.17
合计	1,207,083.89	873,659.15

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,536,248.52	19,145,668.14
技术服务费	2,163,506.45	1,166,096.31
三包费用	12,742.12	205,089.53
业务宣传费		1,800.00
产品质量货运险费用	45,470.27	44,606.79
差旅费	105,025.92	149,887.62
其他	221,733.34	271,431.79
合计	22,084,726.62	20,984,580.18

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,177,295.01	3,496,137.50
折旧及摊销费	1,311,699.26	1,334,194.90
办公费	392,699.63	164,119.38
汽车差旅费	211,285.30	180,784.29
中介机构费用	810,032.68	875,709.94
业务招待费	319,660.38	140,959.00
业务宣传费	101,866.31	377,495.15
安全生产费	1,390,395.94	210,653.72
其他费用	383,342.61	217,737.64
合计	9,098,277.12	6,997,791.52

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,371,291.11	3,473,586.05
人员人工	1,603,566.16	1,545,032.86
折旧与摊销	45,066.66	21,882.62
其他	283,846.00	437,314.66
合计	5,303,769.93	5,477,816.19

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,608,521.11	1,863,170.36
减：利息收入	122,774.91	198,498.94
银行手续费	15,369.79	16,699.57
合计	1,501,115.99	1,681,370.99

(三十五) 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,190,121.70	4,087,125.14	4,160,631.82
软件企业即征即退退税收入	3,006,650.92	1,417,149.31	
代扣个税返还		4,132.17	
先进制造业企业增值税加计抵减	424,278.80		
合计	8,621,051.42	5,508,406.62	4,160,631.82

2. 计入其他收益的政府补助

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
计入递延收益的政府补助摊销	1,029,489.88	1,029,489.88	
青田县级科技补助经费	100,000.00	150,000.00	100,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	219,644.65	71,395.06	219,644.65
职业技培训补贴		10,000.00	
一次性扩岗补贴	3,000.00	3,000.00	3,000.00
纳税进步企业奖励		629,270.00	
丽水市信息经济发展扶持资金		55,000.00	
一次性扩岗补贴		100,000.00	
浙江省首台(套)产品奖励	84,400.00	500,000.00	84,400.00
企业研发费奖补	854,000.00	41,100.00	854,000.00
品牌创建与质量建设扶持奖励		1,000,000.00	
职业技能提升补贴		137,500.00	
青田县人力资源和社会保障局补助	600,000.00	13,200.00	600,000.00
省专项特新中小企业等奖补费		50,000.00	
丽水市疫情重点保障企业贷款贴息		40,000.00	
“专精特新”中小企业帮扶补助		30,000.00	
知识产权管理规范标准补助		107,280.00	
规上企业追产补助		10,000.00	
省市双管两新补助	10,000.00	9,890.20	10,000.00
规上工业企业电费补助		100,000.00	
省级博士后工作站建站配套经费资助	1,000,000.00		1,000,000.00
首次通过能源管理体系补助	30,000.00		30,000.00
参与起草国家标准补贴	100,000.00		100,000.00
示范企业补贴	200,000.00		200,000.00
党建厅补助款	300,000.00		300,000.00
度生态工业奖励补助	250,000.00		250,000.00
标准创新贡献奖补助	200,000.00		200,000.00
第五批用人单位吸纳高校毕业生社保补贴	19,474.17		19,474.17
老旧柴油叉车新能源替代补助资金	20,000.00		20,000.00
科技局科技贷贴息补助	49,863.00		49,863.00
科技局科技创新券补助	120,250.00		120,250.00
合计	5,190,121.70	4,087,125.14	4,160,631.82

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-207,979.20	-661,831.46
合计	-207,979.20	-661,831.46

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	-105,820.40	-133,525.69
合计	-105,820.40	-133,525.69

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置净收益	1,600.22		1,600.22
合计	1,600.22		1,600.22

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
合计		20,000.00	

(四十) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	369,601.92	337,681.25
递延所得税费用	-50,107.44	-119,303.57
合计	319,494.48	218,377.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,095,132.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	764,269.82
子公司适用不同税率的影响	-1,617.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	333,975.10
研发费加计扣除影响	-770,995.73
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-6,137.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	319,494.48

(四十一) 现金流量表附注**1. 与经营活动有关的现金****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	5,160,631.82	3,061,767.43
银行存款利息收入	122,774.91	198,498.94
合计	5,283,406.73	3,260,266.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,324,893.01	4,023,070.73
往来款及其他	4,084,869.23	10,570,231.95
合计	9,409,762.24	14,593,302.68

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收回的现金净额	1,600.22	
合计	1,600.22	

(2) 支付与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产支付的现金	493,016.00	564,998.35
合计	493,016.00	564,998.35

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	39,900,000.00	46,008,521.11		41,508,521.11		44,400,000.00
合计	39,900,000.00	46,008,521.11		41,508,521.11		44,400,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,775,637.66	6,715,289.72
加：信用减值损失	207,979.20	661,831.46
资产减值准备	105,820.40	133,525.69
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,917,266.58	1,871,669.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	206,977.68	206,977.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-1,600.22	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,608,521.11	1,863,170.36

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,107.44	-119,303.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,594,882.70	-430,403.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,317,965.14	-19,254,219.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,455,583.50	6,266,781.78
其他（专项储备）	1,224,023.21	
经营活动产生的现金流量净额	4,262,017.12	-2,084,680.70
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	19,885,001.65	12,172,921.42
减：现金的上年年末余额	12,172,921.42	31,685,770.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	7,712,080.23	-19,512,849.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	19,885,001.65	12,172,921.42
其中：库存现金	680.36	519.22
可随时用于支付的银行存款	17,884,321.29	12,172,402.20
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,885,001.65	12,172,921.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 租赁

作为出租人的经营租赁

1. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁收入和低价值资产租赁收入金额如下：

项目	本期金额	上期金额
短期租赁收入	408,203.81	
合计	408,203.81	

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流入	408,203.81	
合计	408,203.81	

七、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,371,291.11	3,473,586.05
人员人工	1,603,566.16	1,545,032.86
折旧与摊销	45,066.66	21,882.62
其他	283,846.00	437,314.66
合计	5,303,769.93	5,477,816.19
其中：费用化研发支出	5,303,769.93	5,477,816.19
资本化研发支出		
合计	5,303,769.93	5,477,816.19

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(二) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江三辰新能源科技有限公司	浙江青田	浙江青田	电力生产	70.00		新设立

(三) 重要的非全资子公司：无。

九、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,619,287.62	1,000,000.00		1,029,489.88		21,589,797.74	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助摊销	1,029,489.88	1,029,489.88
青田县级科技补助经费	100,000.00	150,000.00
稳岗补贴	219,644.65	71,395.06
职业技培训补贴		10,000.00
一次性扩岗补贴	3,000.00	3,000.00
纳税进步企业奖励		629,270.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
丽水市信息经济发展扶持资金		55,000.00
一次性扩岗补贴		100,000.00
浙江省首台(套)产品奖励	84,400.00	500,000.00
企业研发费奖补	854,000.00	41,100.00
品牌创建与质量建设扶持奖励		1,000,000.00
职业技能提升补贴		137,500.00
青田县人力资源和社会保障局补助	600,000.00	13,200.00
省专项特新中小企业等奖补费		50,000.00
丽水市疫情重点保障企业贷款贴息		40,000.00
“专精特新”中小企业帮扶补助		30,000.00
知识产权管理规范标准补助		107,280.00
规上企业追产补助		10,000.00
省市双管两新补助	10,000.00	9,890.20
规上工业企业电费补助		100,000.00
省级博士后工作站建站配套经费资助	1,000,000.00	
首次通过能源管理体系补助	30,000.00	
参与起草国家标准补贴	100,000.00	
示范企业补贴	200,000.00	
党建厅补助款	300,000.00	
度生态工业奖励补助	250,000.00	
标准创新贡献奖补助	200,000.00	
第五批用人单位吸纳高校毕业生社保补贴	19,474.17	
老旧柴油叉车新能源替代补助资金	20,000.00	
科技局科技贷贴息补助	49,863.00	
科技局科技创新券补助	120,250.00	
合计	5,190,121.70	4,087,125.14

十、与金融工具相关的风险披露

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评

估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（三） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	44,400,000.00				44,400,000.00
应付账款	6,523,724.92				6,523,724.92
其他应付款	259,243.85				259,243.85
其他流动负债	651,662.57				651,662.57
合计	51,834,631.34				51,834,631.34

续：

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	39,900,000.00				39,900,000.00
应付票据	179,035.00				179,035.00
应付账款	8,727,399.73				8,727,399.73
其他应付款	670,922.64				670,922.64
其他流动负债	772,300.03				772,300.03
合计	50,249,657.40				50,249,657.40

（四） 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公

司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前偿还借款的安排来降低利率风险。

十一、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			7,390,619.94	7,390,619.94
合计			7,390,619.94	7,390,619.94

2. 非持续的公允价值计量

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的项目，包括银行理财产品、银行承兑汇票，其公允价值来源于银行提供的估值价格。

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

徐小陆持有本公司 22,735,082 股股份,持股比例 43.3049%,系本公司第一大股东,依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响,徐小陆成为本公司的控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王炳林	持股 5%以上股东, 法定代表人
郭巍	持股 5%以上股东
叶丽	实际控制人的配偶
浙江电创投资管理有限公司	高管参股企业, 控制
青田合创资产管理有限公司	股东参股企业, 控制
青田诚开物业管理有限公司	股东参股企业, 控制
青田诚易物业管理有限公司	股东参股企业, 控制
香溢集团有限公司	实际控制人及配偶, 控制

(四) 关联方交易

(五) 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐小陆	80,000,000.00	2019-11-28	2029-11-20	否
王炳林	80,000,000.00	2019-11-28	2029-11-20	否
郭巍	80,000,000.00	2019-11-28	2029-11-20	否

(六) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	753,195.00	762,660.00

十三、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司重要或有事项如下:

(一) 重要承诺事项

1、本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额
本公司	工商银行青田支行	房地产	3,195.67	2,187.91	2,450.00
本公司	工商银行青田支行	土地使用	400.27	242.81	

担保单位	抵押权人	抵押标的物 权证	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额
合计			3,595.94	2,430.72	2,450.00

2、本公司对外提供保函的担保情况（单位：元）

担保单位	担保人	被担保人	担保标的物	履约保函金额	保证金余额	担保到期日
本公司	工商银行青田支行	中冶赛迪工程技术股份有限公司	履约保函	241,350.00	241,350.00	2023-11-30
本公司	工商银行青田支行	中国电建集团福建省电力勘测设计院有限公司	质量保函	57,500.00	57,500.00	2024-9-19
合计				298,850.00	298,350.00	

除存在上述承诺事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

根据 2015 年 9 月 15 日本公司《关于同意公司减资及分立的决议》，本公司采用派生分立方式，将本公司分立为三辰电器公司（存续公司）和青田合创资产管理有限公司（新设公司）。分立前的本公司的债权债务由分立后的本公司和青田合创资产管理有限公司分别享有或承担。

根据本公司提供的 2015 年 11 月 2 日《债务清偿或债务担保情况的说明》，截至 2015 年 10 月 31 日，没有债权人向本公司提出债务清偿或提供相应担保的要求。如日后发现原三辰电器公司尚有未清偿债务，将依据分立决议和公司资产分割的相关文件分别由存续公司三辰电器公司和新设公司青田合创资产管理有限公司依法承继，保证清偿或为其提供相应的担保。前述未清偿债务仍由分立后公司承担连带责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，青田合创资产管理有限公司尚有未清偿债务 2,992.08 万元，其中：本公司与债权人就债务清偿达成书面协议的有 2,816.43 万元，未达成书面协议的有 175.65 万元，后者将有可能需要浙江三辰电器股份有限公司承担连带责任。

除存在上述承诺事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

（二）未来适用法

报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,317,050.66	36,979,333.92
1—2 年	5,712,719.12	9,903,490.87
2—3 年	3,588,708.53	1,965,766.20
3—4 年	1,579,940.27	1,530,198.08
4—5 年	1,316,406.31	388,252.00
5 年以上	1,294,989.19	1,855,659.10
小计	52,809,814.08	52,622,700.17
减：坏账准备	5,553,878.51	5,424,242.09
合计	47,255,935.57	47,198,458.08

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,809,814.08	100.00	5,553,878.51	10.52	47,255,935.57
其中：账龄组合	51,052,114.08	96.67	5,553,878.51	10.88	45,498,235.57
合并范围内关联方	1,757,700.00	3.33			1,757,700.00
合计	52,809,814.08	100.00	5,553,878.51	10.52	47,255,935.57

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,622,700.17	100.00	5,424,242.09	10.31	47,198,458.08
其中：账龄组合	52,622,700.17	100.00	5,424,242.09	10.31	47,198,458.08
合计	52,622,700.17	100.00	5,424,242.09	10.31	47,198,458.08

3. 无单项计提坏账准备的应收账款。**4. 按组合计提坏账准备的应收账款****(1) 合并范围内关联方**

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
浙江三辰新能源科技有限公司	1,757,700.00		-
合计	1,757,700.00		-

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,559,350.66	1,126,780.52	3.00
1—2 年	5,712,719.12	571,271.91	10.00
2—3 年	3,588,708.53	717,741.71	20.00
3—4 年	1,579,940.27	789,970.13	50.00
4—5 年	1,316,406.31	1,053,125.05	80.00
5 年以上	1,294,989.19	1,294,989.19	100.00
合计	51,052,114.08	5,553,878.51	-

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	5,424,242.09	129,636.42				5,553,878.51
其中：账龄组合	5,424,242.09	129,636.42				5,553,878.51
合计	5,424,242.09	129,636.42				5,553,878.51

6. 本期无实际核销的应收账款；

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 9,110,603.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 15.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 273,318.09 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,258,123.14	8,183,647.30
合计	8,258,123.14	8,183,647.30

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	4,221,040.84	2,843,976.11
备用金	4,719,069.54	6,068,829.14
其他	404,274.70	342,711.13
小计	9,344,385.08	9,255,516.38
减：坏账准备	1,086,261.94	1,071,869.08
合计	8,258,123.14	8,183,647.30

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,551,030.83	7,106,446.98
1—2 年	311,609.99	864,540.15
2—3 年	585,902.00	495,430.00
3—4 年	278,901.29	165,110.00
4—5 年	225,010.00	167,042.99
5 年以上	391,930.97	456,946.26
小计	9,344,385.08	9,255,516.38
减：坏账准备	1,086,261.94	1,071,869.08
合计	8,258,123.14	8,183,647.30

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,344,385.08	100.00	1,086,261.94	11.62	8,258,123.14
其中：账龄组合	9,344,385.08	100.00	1,086,261.94	11.62	8,258,123.14
合计	9,344,385.08	100.00	1,086,261.94	11.62	8,258,123.14

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,255,516.38	100.00	1,071,869.08	11.58	8,183,647.30
其中：账龄组合	9,255,516.38	100.00	1,071,869.08	11.58	8,183,647.30
合计	9,255,516.38	100.00	1,071,869.08	11.58	8,183,647.30

④ 无按单项计提坏账准备

⑤ 按组合计提坏账准备，相关信息如下

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,551,030.83	226,530.92	3.00
1—2 年	311,609.99	31,161.00	10.00
2—3 年	585,902.00	117,180.40	20.00
3—4 年	278,901.29	139,450.65	50.00
4—5 年	225,010.00	180,008.00	80.00
5 年以上	391,930.97	391,930.97	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	9,344,385.08	1,086,261.94	-

确定该组合依据的说明：除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,071,869.08	14,392.86				1,086,261.94
其中：账龄组合	1,071,869.08	14,392.86				1,086,261.94
合计	1,071,869.08	14,392.86				1,086,261.94

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
王维芬	备用金	668,481.55	1 年内	7.15	20,054.45
吴庭高	备用金	649,165.70	1 年内	6.95	19,474.97
任震国	备用金	604,021.12	1 年内	6.46	18,120.63
刘建平	备用金	477,676.46	1 年内	5.11	14,330.29
陈橄	备用金	451,845.00	1 年内	4.84	13,555.35
合计		2,851,189.83		30.51	85,535.69

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,450,000.00		2,450,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	2,450,000.00		2,450,000.00			

(四) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江三辰新能源科技有限公司			2,450,000.00				2,450,000.00	
合计			2,450,000.00				2,450,000.00	

(五) 营业收入和营业成本

(六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,908,711.54	51,017,597.59	81,986,341.29	54,434,952.30
其他业务	30,249,664.13	25,297,235.87	29,657,340.41	18,952,893.44
合计	112,158,375.67	76,314,833.46	111,643,681.70	73,387,845.74

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,600.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,160,631.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	624,334.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,537,897.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.0908	0.0908
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.0234	0.0234

浙江三辰电器股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行上述会计政策对本报告期内财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,160,631.82
非流动资产处置损益	1,600.22
非经常性损益合计	4,162,232.04
减：所得税影响数	624,334.81
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,537,897.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用