

SHEENTEC

西盈科技

NEEQ : 834503

浙江西盈科技股份有限公司

ZHEJIANG SHEEN TECHNOLOGY CORP.,LTD



半年度报告

2024

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）王智琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	88

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	2024年1月1日-2024年6月30日
报告期末/期末	指	2024年6月30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	集合竞价交易	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	0571-23655555	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	http://sheentec.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	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	否

第二节 会计数据和经营情况

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；推动专利等知识资产保护，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	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。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。

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	122,004,484.64	125,260,760.62	-2.60%
毛利率%	28.74%	27.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,196,400.92	24,329,924.97	-12.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,330,494.22	23,635,926.25	-13.98%
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）	12.93%	16.30%	-
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）	12.40%	15.83%	-
基本每股收益	0.47	0.65	-27.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	255,832,220.82	233,212,290.54	9.70%
负债总计	90,315,718.48	79,844,189.12	13.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,516,502.34	153,368,101.42	7.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.54	7.92%
资产负债率%（母公司）	35.30%	34.24%	-
资产负债率%（合并）	35.30%	34.24%	-
流动比率	1.83	1.76	-
利息保障倍数	100.18	157.45	-
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	20,339,652.49	22,397,896.88	-9.19%
应收账款周转率	2.00	2.32	-
存货周转率	3.68	3.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.70%	-6.15%	-
营业收入增长率%	-2.06%	15.77%	-
净利润增长率%	-12.88%	57.40%	-

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	52,718,721.50	20.61%	40,891,570.29	17.53%	28.92%
应收票据	2,312,770.53	0.90%	4,173,964.13	1.79%	-44.59%
应收账款	62,240,710.69	24.33%	45,824,977.25	19.65%	35.82%
交易性金融资产	6,210,246.22	2.43%	2,538,098.56	1.09%	144.68%
应收款项融资	3,016,995.86	1.18%	3,674,644.30	1.58%	-17.90%
预付款项	346,250.45	0.14%	781,935.05	0.34%	-55.72%

其他应收款	707,449.90	0.28%	143,066.91	0.06%	394.49%
存货	31,696,598.06	12.39%	34,588,911.13	14.83%	-8.36%
其他流动资产	4,728,086.22	1.85%	6,507,858.33	2.79%	-27.35%
其他非流动金融资产	4,000,000.00	1.56%	4,000,000.00	1.72%	0.00%
固定资产	73,954,113.97	28.91%	77,089,718.39	33.06%	-4.07%
在建工程	1,065,663.73	0.42%	75,221.24	0.03%	1,316.71%
无形资产	10,962,879.71	4.29%	11,109,663.07	4.76%	-1.32%
递延所得税资产	1,667,433.98	0.65%	1,583,256.89	0.68%	5.32%
其他非流动资产	204,300.00	0.08%	229,405.00	0.10%	-10.94%
短期借款	15,014,972.22	5.87%	10,011,150.68	4.29%	49.98%
交易性金融负债	57,061.59	0.02%			
应付票据	30,156,384.76	11.79%	22,294,384.21	9.56%	35.26%
应付账款	38,304,304.47		38,701,374.27	16.59%	-1.03%
预收款项			88,153.00	0.04%	-100.00%
合同负债	58,513.27	0.02%	41,592.92	0.02%	40.68%
应付职工薪酬	3,084,018.64	1.21%	4,244,106.18	1.82%	-27.33%
应交税费	2,112,465.91	0.83%	1,688,093.86	0.72%	25.14%
其他应付款	354,307.85	0.14%	550,308.80	0.24%	-35.62%
一年内到期的非流动负债	485,255.69	0.19%	468,613.19	0.20%	3.55%
其他流动负债	704.07	0.00%	847,643.09	0.36%	-99.92%
长期应付款	656,193.08	0.26%	903,054.14	0.39%	-27.34%
递延所得税负债	31,536.93	0.01%	5,714.78	0.00%	451.85%
实收资本(或股本)	45,240,000.00	17.68%	45,240,000.00	19.40%	0.00%
资本公积	2,875,849.05	1.12%	2,875,849.05	1.23%	0.00%
盈余公积	18,972,381.82	7.42%	18,972,381.82	8.14%	0.00%
未分配利润	98,428,271.47	38.47%	86,279,870.55	37.00%	14.08%

项目重大变动原因

应收票据变动主要系本期收到的商业承兑汇票减少导致；

应收账款变动主要系主要客户康钡电机销售额增加，导致应收账款较上期大幅增加；

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增加导致；

预付款项变动主要系开拓市场预付费用较上期末减少导致；

其他应收款变动主要系本期应收客户保证金较上期增长导致；

在建工程变动主要系本期投入设备增加导致；

短期借款变动主要系补充流动资金需要新增短期借款导致；

应付票据变动主要系部分客户业务量增加及公司为了提高资金使用效率增加票据支付导致；

预收款项变动主要系本期厂房租赁期满不续租较上期预收租赁款减少导致；

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；

其他应付款变动主要系本期质保期到期支付质保金导致；

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减少导致；

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增加导致；

（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	122,004,484.64	-	125,260,760.62	-	-2.60%
营业成本	86,944,661.94	71.26%	91,162,903.72	72.78%	-4.63%
毛利率	28.74%	-	27.22%	-	-
税金及附加	1,173,922.60	0.96%	1,329,484.82	1.06%	-11.70%
销售费用	1,720,149.07	1.41%	1,109,162.04	0.89%	55.09%
管理费用	5,482,645.53	4.49%	5,046,308.87	4.03%	8.65%
研发费用	5,223,355.53	4.28%	5,798,946.62	4.63%	-9.93%
财务费用	-124,478.86	-0.10%	-2,967,919.42	-2.37%	-95.81%
其他收益	2,508,439.32	2.06%	3,799,523.33	3.03%	-33.98%
投资收益	365,655.71	0.30%	193,587.39	0.15%	88.88%
公允价值变动收益	153,184.63	0.13%	33,730.17	0.03%	354.15%
信用减值损失	-683,919.10	-0.56%	-135,147.56	-0.11%	406.05%
资产减值损失	-295,109.94	-0.24%	-105,588.36	-0.08%	179.49%
营业外收入	242,090.79	0.20%	1,194.10	0.00%	20,173.91%
营业外支出	8,239.06	0.01%	5,218.52	0.00%	57.88%
所得税费用	2,669,930.26	2.19%	3,234,029.55	2.58%	-17.44%
净利润	21,196,400.92	17.37%	24,329,924.97	19.42%	-12.88%

项目重大变动原因

销售费用变动主要系本期市场开拓费较上期增加导致；

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、税收返还减少导致；
 投资收益及公允价值变动主要系本期衍生金融产品收益较上期增加导致；
 信用减值损失变动主要系本期末较上期末应收款项增加，本期计提的信用减值损失较上期增加导致；
 资产减值损失变动主要系原材料跌价较上期增加导致；
 营业外收入主要系本期清理长期挂帐的应付账款导致；
 营业外支出变动主要系本期质量扣罚款较上期增加导致；

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	121,094,976.69	124,453,245.9	-2.70%
其他业务收入	909,507.95	807,514.68	12.63%
主营业务成本	86,551,925.00	91,083,309.34	-4.97%
其他业务成本	392,736.94	79,594.38	393.42%

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
智能控制器	118,482,754.57	84,232,866.96	28.91%	-4.09%	-6.55%	1.88%
其他收入	3,360,470.07	2,655,412.98	20.98%	127.52%	175.05%	-13.65%

按区域分类分析

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
国内地区	82,577,347.77	56,168,706.57	31.98%	24.93%	22.07%	1.6%
国外地区	39,265,876.87	30,719,573.37	21.77%	-33.35%	-31.87%	-1.7%

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年同期增长导致，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；国外地区收入较上年同期下降主要系主要客户江森自控受宏观经济影响欧洲市场需求下降导致。

（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	20,339,652.49	22,397,896.88	-9.19%
投资活动产生的现金流量净额	-5,703,721.63	5,860,915.24	-197.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,596,214.44	-28,723,203.60	-84.00%

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理财净额较上期大幅减少导致。
筹资活动产生的现金流量净额变动主要系本期向股东分配股利较上期大幅减少导致。

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
浙江临安中信村镇银行股份有限公司	参股公司	发放短期、中期和长期贷款，经银行业监	200,000,000	2,240,312,218.71	429,876,308.08	35,245,134.55	15,574,739.44

		督 管 理 机 构 批 准 的 其 他 业 务 。					

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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	2024年1-6月年公司前五大客户的销售额占当期营业收入的97.15%，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

	<p>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>
<p>技术风险</p>	<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市场发展趋势,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>
<p>新业务拓展风险</p>	<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>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司于2022年12月通过高新技术企业认定,有效期限为三年,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</p>

	<p>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 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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

(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		
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		
接受担保	40,000,000	40,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

总经理王力先生为公司向银行申请综合授信提供无偿担保，额度为 40,000,000 元。以上为关联方为公司提供无偿担保，对公司的经营发展有益，具有必要性及持续性。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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	22.22%	用于借款、开具银行承兑汇票
土地	无形资产	抵押	9,959,439.00	3.89%	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	1.75%	开立银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金
总计	-	-	71,277,336.27	27.86%	-

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 股份变动及股东情况

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	16,633,999	36.77%	0	16,633,999	36.77%
	其中：控股股东、实际控制人	8,983,999	54.01%	0	8,983,999	54.01%
	董事、监事、高管	525,000	3.16%	0	525,000	3.16%
	核心员工	240	0%	0	240	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,606,001	63.23%	0	28,606,001	63.23%
	其中：控股股东、实际控制人	23,350,001	81.63%	0	23,350,001	81.63%
	董事、监事、高管	1,935,000	6.76%	0	1,935,000	6.76%
	核心员工	372,000	1.30%	0	372,000	1.30%
总股本		45,240,000	-	0	45,240,000	-
普通股股东人数						52

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	王力	30,234,000	0	30,234,000	66.8302%	22,650,000	7,584,000	0	0

2	严子敖	4,200,000	0	4,200,000	9.2838%	0	4,200,000	0	0
3	王正海	2,100,000	0	2,100,000	4.6419%	1,575,000	525,000	0	0
4	胡敏	2,100,000	0	2,100,000	4.6419%	700,001	1,399,999	0	0
5	严建敏	2,100,000	0	2,100,000	4.6419%	1,575,000	525,000	0	0
6	杨金贞	2,100,000	0	2,100,000	4.6419%	0	2,100,000	0	0
7	陈呈胜	600,000	0	600,000	1.3263%	480,000	120,000	0	0
8	江登彪	300,000	0	300,000	0.6631%	300,000	0	0	0
9	能建国	180,000	0	180,000	0.3979%	180,000	0	0	0
10	吴圣国	180,000	0	180,000	0.3979%	180,000	0	0	0
合计		44,094,000	-	44,094,000	97.4668%	27,640,001	16,453,999	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	30,234,000	0	30,234,000	66.8302%
严建敏	董事	男	1963年9月	2021年7月28日	2024年7月27日	2,100,000	0	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	120,000	0	120,000	0.2653%
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	120,000	0	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	120,000	0	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	30,234,000	0	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	2,100,000	0	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%

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	121	97	85	133
技术人员	54	10	2	62
管理、业务及其他人员	24	20	0	44
员工总计	199	127	87	239

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)1	52,718,721.50	40,891,570.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	6,210,246.22	2,538,098.56
衍生金融资产			
应收票据	五(一)3	2,312,770.53	4,173,964.13
应收账款	五(一)4	62,240,710.69	45,824,977.25
应收款项融资	五(一)5	3,016,995.86	3,674,644.30
预付款项	五(一)6	346,250.45	781,935.05
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	707,449.90	143,066.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)8	31,696,598.06	34,588,911.13
其中：数据资源			
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	4,728,086.22	6,507,858.33
流动资产合计		163,977,829.43	139,125,025.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	五(一)10	4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五(一)11	73,954,113.97	77,089,718.39
在建工程	五(一)12	1,065,663.73	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	10,962,879.71	11,109,663.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)14	1,667,433.98	1,583,256.89
其他非流动资产	五(一)15	204,300.00	229,405.00
非流动资产合计		91,854,391.39	94,087,264.59
资产总计		255,832,220.82	233,212,290.54
流动负债：			
短期借款	五(一)17	15,014,972.22	10,011,150.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五(一)18	57,061.59	
衍生金融负债			
应付票据	五(一)19	30,156,384.76	22,294,384.21
应付账款	五(一)20	38,304,304.47	38,701,374.27
预收款项	五(一)21		88,153.00
合同负债	五(一)22	58,513.27	41,592.92
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	3,084,018.64	4,244,106.18
应交税费	五(一)24	2,112,465.91	1,688,093.86
其他应付款	五(一)25	354,307.85	550,308.80
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	485,255.69	468,613.19
其他流动负债	五(一)27	704.07	847,643.09
流动负债合计		89,627,988.47	78,935,420.20
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	五(一)28	656,193.08	903,054.14
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	31,536.93	5,714.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		687,730.01	908,768.92
负债合计		90,315,718.48	79,844,189.12
所有者权益：			
股本	五(一)29	45,240,000.00	45,240,000.00
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	2,875,849.05
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	18,972,381.82
一般风险准备			
未分配利润	五(一)32	98,428,271.47	86,279,870.55
归属于母公司所有者权益合计		165,516,502.34	153,368,101.42
少数股东权益			
所有者权益合计		165,516,502.34	153,368,101.42
负债和所有者权益合计		255,832,220.82	233,212,290.54

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		122,004,484.64	125,260,760.62
其中：营业收入	五(二)1	122,004,484.64	125,260,760.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		100,420,255.81	101,478,886.65
其中：营业成本	五(二)1	86,944,661.94	91,162,903.72
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	1,173,922.60	1,329,484.82
销售费用	五(二)3	1,720,149.07	1,109,162.04
管理费用	五(二)4	5,482,645.53	5,046,308.87
研发费用	五(二)5	5,223,355.53	5,798,946.62
财务费用	五(二)6	-124,478.86	-2,967,919.42
其中：利息费用		240,634.21	217,987.76
利息收入		706,748.48	589,282.12
加：其他收益	五(二)7	2,508,439.32	3,799,523.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	365,655.71	193,587.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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	153,184.63	33,730.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-683,919.10	-135,147.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)11	-295,109.94	-105,588.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,632,479.45	27,567,978.94
加：营业外收入	五(二)12	242,090.79	1,194.10
减：营业外支出	五(二)13	8,239.06	5,218.52

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,866,331.18	27,563,954.52
减：所得税费用	五 (二)14	2,669,930.26	3,234,029.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,196,400.92	24,329,924.97
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）		21,196,400.92	24,329,924.97
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		21,196,400.92	24,329,924.97
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		21,196,400.92	24,329,924.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,196,400.92	24,329,924.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.65

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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		102,361,855.46	131,193,406.46
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		3,934,230.92	7,192,501.75
收到其他与经营活动有关的现金	五 (三)2(1)	1,087,997.04	3,225,566.14
经营活动现金流入小计		107,384,083.42	141,611,474.35
购买商品、接受劳务支付的现金		61,087,809.44	90,142,441.18
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		14,263,144.10	15,640,264.14
支付的各项税费		5,738,593.34	8,645,241.58

支付其他与经营活动有关的现金	五 (三)2(2)	5,954,884.05	4,785,630.57
经营活动现金流出小计		87,044,430.93	119,213,577.47
经营活动产生的现金流量净额		20,339,652.49	22,397,896.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五 (三)1(1)	34,683,754.27	46,278,598.42
取得投资收益收到的现金		220,000.00	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			
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		34,903,754.27	46,518,598.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,607,475.90	5,657,683.18
投资支付的现金	五 (三)1(2)	38,000,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,607,475.90	40,657,683.18
投资活动产生的现金流量净额		-5,703,721.63	5,860,915.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,274,892.34	10,229,076.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,321,322.10	28,494,126.65
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		29,596,214.44	38,723,203.60
筹资活动产生的现金流量净额		-4,596,214.44	-28,723,203.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-254,973.99	2,643,253.77
五、现金及现金等价物净增加额		9,784,742.43	2,178,862.29

加：期初现金及现金等价物余额		36,423,072.00	23,493,288.89
六、期末现金及现金等价物余额		46,207,814.43	25,672,151.18

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

浙江西盈科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

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 8 月 22 日第四届第二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，以购建或以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。

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%

税 种	计税依据	税 率
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
库存现金	3,920.21	
银行存款	46,203,894.22	36,423,072.00
其他货币资金	6,510,907.07	4,468,498.29
合 计	52,718,721.50	40,891,570.29

(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）	6,031,279.00	4,458,880.00
其他货币资金（远期结汇保证金）	9,628.07	9,618.29
其他货币资金（掉期保证金）	470,000.00	
小 计	6,510,907.07	4,468,498.29

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	6,210,246.22	2,538,098.56
其中：理财产品	6,011,095.89	2,022,864.01
基金		501,400.00
衍生金融产品	199,150.33	13,834.55
合 计	6,210,246.22	2,538,098.56

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,312,770.53	4,173,964.13
合 计	2,312,770.53	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	2,434,495.29	100.00	121,724.76	5.00	2,312,770.53
其中：商业承兑汇票	2,434,495.29	100.00	121,724.76	5.00	2,312,770.53
合 计	2,434,495.29	100.00	121,724.76	5.00	2,312,770.53

(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	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

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	2,434,495.29	121,724.76	5.00
小 计	2,434,495.29	121,724.76	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	-97,957.56				121,724.76
合 计	219,682.32	-97,957.56				121,724.76

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	65,485,794.64	48,054,644.59
1-2 年	171,528.62	314,591.17
2-3 年	448,422.64	469,998.09
3-4 年	90,959.51	331,353.37
4-5 年	2,776,155.76	3,180,567.90
5 年以上	557,096.00	112,290.00
合 计	69,529,957.17	52,463,445.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,002,439.98	5.76	4,002,439.98	100.00	
按组合计提坏账准备	65,527,517.19	94.24	3,397,401.54	4.73	62,240,710.69
合 计	69,529,957.17	100.00	7,399,841.52	10.48	62,240,710.69

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

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	3,445,343.98	3,445,343.98	100.00	款项收回困难
小计	3,545,343.98	3,545,343.98	3,445,343.98	3,445,343.98	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	65,485,794.64	3,274,289.73	5.00
2-3年	41,722.55	12,516.77	30.00
小计	65,527,517.19	3,286,806.50	4.73

(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	4,202,439.98		100,000.00	100,000.00		4,002,439.98
按组合计提坏账准备	2,436,027.89	850,778.61				3,286,806.50
合计	6,638,467.87	850,778.61	100,000.00	100,000.00		7,289,246.48

(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	100,000.00

(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		
温州市润新机械制造有限公司	20,518,645.92		20,518,645.92	29.51	1,025,932.30

杭州康钺电机有限公司	18,672,613.75		18,672,613.75	26.86	933,630.69
Hitachi-Johnson Controls Air Conditioning, Inc.	16,919,617.55		16,919,617.55	24.33	845,980.88
Hitachi Global Life Solutions, Inc.	6,338,344.18		6,338,344.18	9.12	316,917.21
杭州依钺科技有限公司	3,445,343.98		3,445,343.98	4.96	3,445,343.98
小 计	65,894,565.38		65,894,565.38	94.78	6,567,805.06

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	3,016,995.86	3,674,644.30
合 计	3,016,995.86	3,674,644.30

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	3,016,995.86	100.00			3,016,995.86
其中：银行承兑汇票	3,016,995.86	100.00			3,016,995.86
合 计	3,016,995.86	100.00			3,016,995.86

(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	3,674,644.30	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

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	3,016,995.86		
小 计	3,016,995.86		

(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	5,627,160.14
小 计	5,627,160.14

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	336,309.00	97.13		336,309.00	767,471.16	98.15		767,471.16
1-2 年	5,484.99	1.58		5,484.99	8,846.59	1.13		8,846.59
2-3 年	1,840.00	0.53		1,840.00	3,414.40	0.44		3,414.40
3 年以上	2,616.46	0.76		2,616.46	2,202.90	0.28		2,202.90
合 计	346,250.45	100.00		346,250.45	781,935.05	100.00		781,935.05

(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 (%)
东莞大泉传感器有限公司	86,241.60	24.91
头豹信息科技南京有限公司	65,094.34	18.80
杭州政启信息科技有限公司	55,350.00	15.99
深圳前海首科科技控股有限公司	26,759.70	7.73
上海元限电子科技有限公司	22,320.00	6.45
小 计	255,765.64	73.88

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	2,714,120.00	2,094,120.00
员工备用金		22,674.96
应收暂付款	33,042.00	34,886.00
合 计	2,747,162.00	2,151,680.96

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	733,042.00	147,560.96
1-2 年	10,000.00	
2-3 年		4,120.00
3-4 年	4,120.00	
4-5 年		300,000.00
5 年以上	2,000,000.00	1,700,000.00
合 计	2,747,162.00	2,151,680.96

(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	65.52	1,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	947,162.00	34.48	239,712.10	8.73	707,449.90
合 计	2,747,162.00	100.00	2,039,712.10	74.25	707,449.90

(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	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

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	947,162.00	239,712.10	8.73
其中：1 年以内	733,042.00	36,652.10	5.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
3-4 年	4,120.00	2,060.00	50.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
小 计	947,162.00	239,712.10	8.73

(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	7,378.05		2,001,236.00	2,008,614.05
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-500.00	500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,774.05	500.00	824.00	31,098.05
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,652.10	1,000.00	2,002,060.00	2,039,712.10

期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	99.90	74.25
----------------	------	-------	-------	-------

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	保证金	1,800,000.00	5年以上	65.52	1,800,000.00
杭州康钜电机有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	18.20	25,000.00
温州润新机械制造有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	7.28	200,000.00
奥普智能科技股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	5.46	7,500.00
杭州微光电子股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.82	2,500.00
小计		2,700,000.00		98.28	2,035,000.00

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	24,062,639.67	1,437,326.77	22,625,312.90	27,206,131.48	1,460,392.59	25,745,738.89
在产品	2,307,152.35		2,307,152.35	1,695,510.68		1,695,510.68
库存商品	4,788,989.90	171,154.79	4,617,835.11	3,109,844.21	159,880.47	2,949,963.74
发出商品	2,146,297.70		2,146,297.70	4,265,706.45	68,008.63	4,197,697.82
合计	33,305,079.62	1,608,481.56	31,696,598.06	36,277,192.82	1,688,281.69	34,588,911.13

(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	1,460,392.59	233,234.46		173,493.85	82,806.43	1,437,326.77
库存商品	159,880.47	61,875.48		49,655.04	946.12	171,154.79
发出商品	68,008.63			68,008.63		
合计	1,688,281.69	211,357.39		291,157.52	83,752.55	1,608,481.56

[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	12,500.00		12,500.00	41,666.68		41,666.68
待抵扣增值税进项税	28,924.77		28,924.77	8,490.57		8,490.57
客供材料款	4,686,661.45		4,686,661.45	6,457,701.08		6,457,701.08
合计	4,728,086.22		4,728,086.22	6,507,858.33		6,507,858.33

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	65,395,558.34	31,077,277.05	2,928,051.97	5,828,118.17	105,229,005.53
本期增加金额	35,961.17	218,466.38	464,513.27	51,664.39	770,605.21
购置	35,961.17	218,466.38	464,513.27	51,664.39	770,605.21
本期减少金额					
处置或报废					
期末数	65,431,519.51	31,295,743.43	3,392,565.24	5,879,782.56	105,999,610.74
累计折旧					
期初数	8,546,159.36	12,733,285.30	2,659,288.65	4,200,553.83	28,139,287.14
本期增加金额	1,861,158.29	1,903,429.76	71,485.89	70,135.69	3,906,209.63
计提	1,861,158.29	1,903,429.76	71,485.89	70,135.69	3,906,209.63
本期减少金额					
处置或报废					
期末数	10,407,317.65	14,636,715.06	2,730,774.54	4,270,689.52	32,045,496.77
账面价值					
期末账面价值	55,024,201.86	16,659,028.37	661,790.70	1,609,093.04	73,954,113.97
期初账面价值	56,849,398.98	18,343,991.75	268,763.32	1,627,564.34	77,089,718.39

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,006,632.14
小 计	2,006,632.14

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	1,065,663.73		1,065,663.73	75,221.24		75,221.24
合 计	1,065,663.73		1,065,663.73	75,221.24		75,221.24

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	11,232,450.00	2,124,126.80	13,356,576.80
本期增加金额		84,316.24	84,316.24
购置		84,316.24	84,316.24
本期减少金额			
处置			
期末数	11,232,450.00	2,208,443.04	13,440,893.04
累计摊销			
期初数	1,273,011.00	973,902.73	2,246,913.73
本期增加金额	113,073.34	118,026.26	231,099.60
计提	113,073.34	118,026.26	231,099.60
本期减少金额			
处置			
期末数	1,386,084.34	1,091,928.99	2,478,013.33
账面价值			
期末账面价值	9,846,365.66	1,116,514.05	10,962,879.71
期初账面价值	9,959,439.00	1,150,224.07	11,109,663.07

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	11,059,164.90	1,658,874.74	10,555,045.93	1,583,256.89
交易性金融资产公允价值变动	57,061.59	8,559.24		
合 计	11,116,226.49	1,667,433.98	10,555,045.93	1,583,256.89

(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	210,246.22	31,536.93	38,098.56	5,714.78
合 计	210,246.22	31,536.93	38,098.56	5,714.78

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	204,300.00		204,300.00	229,405.00		229,405.00
合 计	204,300.00		204,300.00	229,405.00		229,405.00

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	6,510,907.07	6,510,907.07	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	65,431,519.51	55,024,201.86	抵押	用于抵押借款、开具银行承兑汇票
无形资产	11,232,450.00	9,846,365.66	抵押	用于抵押借款、开具银行承兑汇票
合 计	83,174,876.58	71,381,474.59		

(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	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		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,014,972.22	10,011,150.68
合 计	15,014,972.22	10,011,150.68

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		57,061.59		57,061.59
其中：衍生金融产品		57,061.59		57,061.59
合 计		57,061.59		57,061.59

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,156,384.76	22,294,384.21
合 计	30,156,384.76	22,294,384.21

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及劳务款	37,629,630.55	37,084,400.05
应付长期资产购置款	672,100.00	1,371,444.05
应付费用性质款项	2,573.92	245,530.17
合 计	38,304,304.47	38,701,374.27

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金		88,153.00
合 计		88,153.00

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	58,513.27	41,592.92
合 计	58,513.27	41,592.92

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	3,996,916.86	12,482,649.67	13,545,896.35	2,933,670.18
离职后福利—设定提存计划	247,189.32	798,632.56	895,473.42	150,348.46
辞退福利				
合 计	4,244,106.18	13,281,282.23	14,441,369.77	3,084,018.64

(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	3,909,893.34	10,986,629.09	12,072,152.66	2,824,369.77
职工福利费		702,842.02	702,842.02	
社会保险费	79,578.41	558,255.79	535,641.83	102,192.37
其中：医疗保险费	73,685.64	505,826.33	487,362.92	92,149.05
工伤保险费	5,892.77	52,429.46	48,278.91	10,043.32
住房公积金		186,798.00	186,798.00	
工会经费和职工教育经费	7,445.11	48,124.77	48,461.84	7,108.04
小 计	3,996,916.86	12,482,649.67	13,545,896.35	2,933,670.18

(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	238,665.14	772,103.10	865,269.74	145,498.50
失业保险费	8,524.18	26,529.46	30,203.68	4,849.96
小 计	247,189.32	798,632.56	895,473.42	150,348.46

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税		501,454.14
企业所得税	1,596,215.73	97,168.99
代扣代缴个人所得税	21,116.50	21,294.97
城市维护建设税	34,796.63	113,946.65
房产税	320,000.00	670,187.33
土地使用税	80,000.00	163,449.00
教育费附加	14,912.84	48,834.30
地方教育附加	9,941.89	32,556.19
印花税	35,482.32	39,202.29
合 计	2,112,465.91	1,688,093.86

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	352,899.80	529,468.60
应付暂收款	1,408.05	20,840.20
合 计	354,307.85	550,308.80

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	485,255.69	468,613.19
合 计	485,255.69	468,613.19

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	704.07	5,407.08
已背书未到期的商业承兑汇票		842,236.01
合 计	704.07	847,643.09

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付设备款	656,193.08	903,054.14
合 计	656,193.08	903,054.14

29. 股本

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	45,240,000						45,240,000

30. 资本公积

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

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,972,381.82			18,972,381.82
合 计	18,972,381.82			18,972,381.82

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	86,279,870.55	76,096,655.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,619,546.89
调整后期初未分配利润	86,279,870.55	78,716,202.47
加：本期净利润	21,196,400.92	24,329,924.97
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	9,048,000.00	28,275,000.00
期末未分配利润	98,428,271.47	74,771,127.44

（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	121,094,976.69	86,551,925.00	124,453,245.94	91,083,309.34
其他业务收入	909,507.95	392,736.94	807,514.68	79,594.38
合 计	122,004,484.64	86,944,661.94	125,260,760.62	91,162,903.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	121,843,224.64	86,888,279.94	125,011,540.62	91,015,304.19

(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	118,482,754.57	84,232,866.96	123,534,538.73	90,141,076.42
其他	2,599,944.48	2,306,780.40	918,707.21	942,232.92
其他业务收入	760,525.59	348,632.58	558,294.68	23,212.38
小 计	121,843,224.64	86,888,279.94	125,011,540.62	91,106,521.72

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	82,577,347.77	56,168,706.57	66,096,284.43	46,014,993.00
国外地区	39,265,876.87	30,719,573.37	58,915,256.19	45,091,528.72
小 计	121,843,224.64	86,888,279.94	125,011,540.62	91,106,521.72

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	121,843,224.64	125,011,540.62
小 计	121,843,224.64	125,011,540.62

(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 22,902.66 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	413,572.49	492,540.35

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	177,245.33	211,088.72
印花税	63,921.23	68,311.78
房产税	320,000.00	335,093.67
土地使用税	80,000.00	81,724.50
地方教育附加	118,163.55	140,725.80
车船税	1,020.00	
合 计	1,173,922.60	1,329,484.82

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	955,199.37	904,760.14
汽车及差旅费	179,102.37	128,799.31
业务招待费	57,050.96	31,150.90
广告宣传费	326,753.09	
市场服务费	186,731.00	
其他	15,312.28	44,451.69
合 计	1,720,149.07	1,109,162.04

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,341,378.35	2,185,502.16
折旧与摊销	1,839,003.78	1,816,589.28
业务招待费	10,152.48	92,275.54
汽车及差旅费	136,152.68	49,427.56
水电费	63,635.16	45,937.30
办公费	80,097.61	17,802.73
中介机构费	899,211.42	527,600.52
绿化费	4,070.34	52,770.32

其他	108,943.71	258,403.46
合 计	5,482,645.53	5,046,308.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	3,191,355.20	3,678,204.18
直接投入	1,823,601.42	1,845,512.42
折旧与摊销	191,883.60	270,180.30
其他	16,515.31	5,049.72
合 计	5,223,355.53	5,798,946.62

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	277,143.64	217,987.76
减：利息收入	706,748.48	589,282.12
汇兑损益	254,973.99	-2,643,256.21
其他	50,151.99	46,631.15
合 计	-124,478.86	-2,967,919.42

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	2,504,218.20	3,799,523.33	458,989.11
代扣代缴个税手续费返还	4,221.12		4,221.12
合 计	2,508,439.32	3,799,523.33	463,210.23

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	220,000.00	240,000.00
其中：权益工具投资分红	220,000.00	240,000.00

处置金融工具取得的投资收益	145,655.71	-46,412.61
其中：理财产品	68,554.27	67,144.96
衍生金融产品	77,101.44	-113,557.57
合 计	365,655.71	193,587.39

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	153,184.63	33,730.17
其中：衍生金融产品产生的公允价值变动收益	142,088.74	25,603.52
理财产品	11,095.89	8,126.65
合 计	153,184.63	33,730.17

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-683,919.10	-135,147.56
合 计	-683,919.10	-135,147.56

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-295,109.94	-105,588.36
合 计	-295,109.94	-105,588.36

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
赔款及罚没收入	1,291.00		1,291.00
无法支付的款项	200,799.79		200,799.79
其他	40,000.00	1,194.10	40,000.00
合 计	242,090.79	1,194.10	242,090.79

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		1,763.49	
罚款及滞纳金支出	126.66		126.66
赔偿金	1,004.40	3,455.03	1,004.40
其他	7,108.00		7,108.00
合 计	8,239.06	5,218.52	8,239.06

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	2,728,285.20	3,389,824.16
递延所得税费用	-58,354.94	-155,794.61
合 计	2,669,930.26	3,234,029.55

(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	23,866,331.18	27,563,954.52
按适用税率计算的所得税费用	3,579,949.68	4,134,593.18
调整以前期间所得税的影响	-97,548.29	-5,830.03
非应税收入的影响	-33,000.00	-36,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,032.21	11,108.38
研发费用加计扣除的影响	-783,503.34	-869,841.98
所得税费用	2,669,930.26	3,234,029.55

(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	34,683,754.27	46,278,598.42

项 目	本期数	上年同期数
小 计	34,683,754.27	46,278,598.42

(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	38,000,000.00	35,000,000.00
小 计	38,000,000.00	35,000,000.00

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	706,748.48	589,282.12
收到的政府补助	82,221.12	823,000.00
押金保证金	150,000.00	1,769,286.52
其他	149,027.44	43,997.50
合 计	1,087,997.04	3,225,566.14

(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	764,949.70	236,401.90
支付的管理和研发费用	3,111,213.29	4,332,572.89
支付的财务费用	35,181.22	46,631.15
押金保证金	2,042,408.78	36,421.50
其他	1,131.06	133,603.13
合 计	5,954,884.05	4,785,630.57

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	21,196,400.92	24,329,924.97
加: 资产减值准备	979,029.04	240,735.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,906,209.61	3,611,376.20
使用权资产折旧		

无形资产摊销	231,099.60	168,184.60
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)		1,763.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-153,184.63	-33,730.17
财务费用(收益以“-”号填列)	532,117.63	-2,425,268.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-365,655.71	-193,587.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-84,177.09	187,897.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	25,822.15	-343,692.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,680,955.68	10,637,842.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,201,312.24	-4,423,025.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,592,347.53	-9,360,524.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,339,652.49	22,397,896.88
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	46,207,814.43	25,672,153.62
减: 现金的期初余额	36,423,072.00	23,493,288.89
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	9,784,742.43	2,178,864.73

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	46,207,814.43	25,672,153.62
其中: 库存现金	3,920.21	

可随时用于支付的银行存款	46,203,894.22	25,672,153.62
可随时用于支付的其他货币资金		
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	46,203,894.22	25,672,153.62
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	6,031,279.00	4,458,880.00	开立银行承兑汇票保证金
其他货币资金	9,628.07	9,618.29	远期结汇保证金
其他货币资金	470,000.00		外汇掉期保证金
小 计	6,510,907.07	4,468,498.29	

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	10,011,150.68	20,000,000.00		25,000,000.00	3,821.54	15,014,972.22
小 计	10,011,150.68	20,000,000.00		25,000,000.00	3,821.54	15,014,972.22

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	15,508,348.61	12,397,952.91
其中：支付货款	15,208,348.61	9,847,952.91
支付固定资产等长期资产购置款	300,000.00	2,550,000.00

(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			44,564,055.38
其中：美元	5,536,256.86	7.1268	39,455,795.38

日元	114,181,680.00	0.044738	5,108,260.00
应收账款			11,049,849.89
其中：美元	1,385,048.06	7.1268	9,870,960.52
欧元	16,732.80	7.6617	128,201.69
日元	23,485,352.00	0.044738	1,050,687.68
应付账款			4,475,030.36
其中：美元	345,966.52	7.1268	2,465,634.20
日元	44,914,751.57	0.044738	2,009,396.16

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	30,500.00	25,628.07
合 计	30,500.00	25,628.07

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	30,500.00	51,998.98

(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	161,260.00	249,220.00

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,006,632.14	2,063,014.14
无形资产	794,601.71	803,950.09
小 计	2,801,233.85	2,866,964.23

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

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	3,191,355.20	3,678,204.18
直接投入	1,823,601.42	1,845,512.42
折旧与摊销	191,883.60	270,180.30
其他	16,515.31	5,049.72
合 计	5,223,355.53	5,798,946.62
其中：费用化研发支出	5,223,355.53	5,798,946.62

七、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	2,504,218.20
其中：计入其他收益	2,504,218.20
合 计	2,504,218.20

(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	2,504,218.20	3,799,523.33
合 计	2,504,218.20	3,799,523.33

八、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 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 94.78%（2023 年 12 月 31 日：91.56%）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	15,014,972.22	15,407,780.82	15,407,780.82		
交易性金融负债	57,061.59	57,061.59	57,061.59		
应付票据	30,156,384.76	30,156,384.76	30,156,384.76		
应付账款	38,304,304.47	38,304,304.47	38,304,304.47		
其他应付款	354,307.85	354,307.85	354,307.85		

其他流动负债	704.07	704.07	704.07		
长期应付款	1,141,448.77	1,237,015.53	549,784.68	687,230.85	
小 计	85,029,183.73	85,517,559.09	84,830,328.24	687,230.85	

(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	10,011,150.68	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	

(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。

九、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			10,210,246.22	10,210,246.22
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			10,210,246.22	10,210,246.22
理财产品			6,011,095.89	6,011,095.89
衍生金融产品			199,150.33	199,150.33
其他流动金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
2. 应收款项融资			3,016,995.86	3,016,995.86
持续以公允价值计量的资产总额			13,227,242.08	13,227,242.08
3. 交易性金融负债			57,061.59	57,061.59
衍生金融产品			57,061.59	57,061.59
持续以公允价值计量的负债总额			57,061.59	57,061.59

(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、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. 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				

(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	25,628.07			

2. 关联担保情况

本期王力为公司短期借款提供连带责任保证担保。

3. 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	1,044,874.75	1,065,019.63

(三) 关联方应收应付款项

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	3,445,343.98	3,445,343.98	3,545,343.98	3,545,343.98
小计		3,445,343.98	3,445,343.98	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

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

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。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	454,767.99	
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	298,840.34	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	233,851.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,221.12	
小 计	991,681.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	125,774.48	
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	865,906.70	

（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	12.93	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.40	0.45	0.45

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	21,196,400.92
非经常性损益	B	865,906.70
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	20,330,494.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	153,368,101.42
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	9,048,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	163,966,301.88
加权平均净资产收益率	M=A/L	12.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.40%

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	21,196,400.92
非经常性损益	B	865,906.70
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	20,330,494.22
期初股份总数	D	45,240,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	6.00
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	$M=A/L$	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45

(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

二〇二四年八月二十二日

附件 I 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
货币资金	30,997,485.64	30,997,485.64		
应收账款	50,272,287.41	54,298,573.62		
预付款项	978557.16	500,965.94		
其他应收款	174,810.4	222,310.4		
存货	41,058,396.75	30,805,132.74		
其他流动资产	695,603.52	6,617,706.91		
递延所得税资产	1,720,165.07	1,532,542.24		
其他非流动资产	546,000.00	972,988.80		
资产总计	222,692,968.05	222,197,368.40		
交易性金融负债	1,416,800.25			
应付账款	40,681,454.62	38,441,374.16		
预收款项		120,505.20		
应付职工薪酬	3,405,369.88	3,566,377.96		
应交税费	1,942,995.21	2,147,650.6		
其他应付款	536,827.60	1,795,330.68		
负债合计	86,618,439.02	84,320,084.31		
盈余公积	14,699,246.83	14,990,307.59		
未分配利润	73,259,433.15	74,771,127.44		
所有者权益合计	136,074,529.03	137,877,284.10		
负债和所有者权益总计	222,692,968.05	222,197,368.40		
营业收入	133,053,160.33	125,260,760.62		
营业成本	95,458,792.81	91,162,903.72		
税金及附加	912,666.65	1,329,484.82		
销售费用	1,355,469.26	1,109,162.04		
管理费用	6,194,785.99	5,046,308.87		
研发费用	5,577,437.32	5,798,946.62		
财务费用	-3,663,566.58	-2,967,919.42		
投资收益	-948,941.52	193,587.39		
公允价值变动收益	-1,055,273.94	33,730.17		
信用减值损失	46,069.06	-135,147.56		
资产减值损失		-105,588.36		

营业外收入	115,521.06	1,194.1		
营业外支出	78,228.33	5,218.52		
所得税费用	3,658,466.97	3,234,029.55		
净利润	25,437,777.57	24,329,924.97		
综合收益总额	25,437,777.57	24,329,924.97		
销售商品、提供劳务收到的现金	129,306,665.58	131,193,406.46		
收到的税费返还	7,128,573.94	7,192,501.75		
收到其他与经营活动有关的现金	3,656,726.45	3,225,566.14		
经营活动现金流入小计	140,091,965.90	141,611,474.35		
购买商品、接受劳务支付的现金	92,933,105.45	90,142,441.18		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,524,633.64	15,640,264.14		
支付的各项税费	8,622,456.96	8,645,241.58		
支付其他与经营活动有关的现金	3,942,073.40	4,785,630.57		
经营活动现金流出小计	117,022,269.45	119,213,577.47		
经营活动产生的现金流量净额	23,069,696.52	22,397,896.88		
收回投资收到的现金	42,811,058.48	46,278,598.42		
投资活动现金流入小计	43,051,058.48	46,518,598.42		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,612,429.62	5,657,683.18		
投资支付的现金	35,000,000.00	35,000,000.00		
投资活动现金流出小计	38,612,429.62	40,657,683.18		
投资活动产生的现金流量净额	4,438,628.86	5,860,915.24		
取得借款收到的现金		10,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00		
偿还债务支付的现金		10,229,076.95		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,456,470.16	28,494,126.65		
支付其他与筹资活动有关的现金	244,597.49			
筹资活动现金流出小计	28,701,067.65	38,723,203.60		
筹资活动产生的现金流量净额	-28,701,067.65	-28,723,203.60		
汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,371,607.00	2,643,253.77		

现金及现金等价物净增加额	2,178,864.73	2,178,862.29		
期末现金及现金等价物余额	25,672,153.62	25,672,151.18		

(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

<p>一、重要会计政策变更 本报告期内，本公司无重要会计政策变更。</p> <p>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。</p> <p>三、重大会计差错更正 1. 公司存在收入确认时点不准确，收入、成本存在跨期的情况，现根据收入确认政策和相应的收入确认依据，对营业收入、营业成本、财务费用进行调整，并相应调整应收账款、存货、预收款项、合同负债、应交税费、其他流动负债和未分配利润；2. 公司存在由客户提供部分原材料的情况，且根据合同约定，公司无法主导客供材料的使用，同时存在对向承租人代收代付的水电费采用总额法确认收入并结转成本，现根据新收入准则，对营业收入、营业成本进行调整，并相应调整存货、其他流动资产和应付账款；3. 公司存在成本结转、存货跌价准备的计提和转销不准确的情况，现根据重新梳理后的结果，对营业成本和资产减值损失进行调整，并相应调整存货和未分配利润；4. 公司存在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的情况，现根据权责发生制及受益原则，对营业成本、销售费用、管理费用和研发费用进行调整，并相应调整应付账款、应付职工薪酬、其他应付款和未分配利润；5. 公司存在部分费用核算存在跨期及分类不准确的情况，现根据权责发生制及费用核算规范要求，对营业成本、销售费用和管理费用进行调整，并对应调整应付账款和未分配利润；6. 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，现根据重新梳理后的结果，对营业收入、销售费用、管理费用和研发费用进行了调整，并相应调整应交税费、其他应付款和未分配利润；7. 公司存在研发形成的样品销售，但成本未冲减研发费用，现根据《企业会计准则解释第15号》的规定，对营业成本和研发费用进行了调整；9. 根据上述事项的综合影响，对递延所得税资产、应交税费、盈余公积、未分配利润和所得税费用进行了调整。</p>

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	
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	454,767.99

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	298,840.34
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资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	233,851.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,221.12
非经常性损益合计	991,681.18
减: 所得税影响数	125,774.48
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	865,906.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用