

浙江晨泰科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日



浙江晨泰科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-127



审计报告

信会师报字[2023]第 ZF10414 号

浙江晨泰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江晨泰科技股份有限公司（以下简称晨泰科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 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，公允反映了晨泰科技 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 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，我们独立于晨泰科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 收入的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”及“五、合并财务报表项目注释（三十六）”。 晨泰科技 2020 年至 2022 年主营业务收入分别为人民币 30,944.14 万元、33,559.58 万元、43,525.30 万元。由于收入是晨泰科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及其他支持性文档，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、对主要客户实施走访、函证程序； 7、对出口外销收入执行与海关电子口岸数据的比对程序。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

晨泰科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估晨泰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晨泰科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就晨泰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二三年四月十七日





浙江晨泰科技股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	197,290,023.87	190,795,976.89	197,726,565.04
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	(二)	12,333,300.00	26,790,663.10	36,328,672.94
应收账款	(三)	167,498,736.12	146,811,147.63	118,678,225.12
应收款项融资	(四)	11,308,000.00	11,340,000.00	9,390,202.19
预付款项	(五)	21,781,803.47	35,738,553.98	26,958,338.53
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	990,239.91	2,538,639.55	2,165,323.15
买入返售金融资产				
存货	(七)	53,302,169.16	39,718,698.27	42,137,767.46
合同资产	(八)	28,506,921.30	24,286,774.91	21,361,919.81
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(九)	13,688,468.21	27,720,714.74	17,488,333.56
其他流动资产	(十)	4,912,517.24	16,296.15	5,193,642.79
流动资产合计		511,612,179.28	505,757,465.22	477,428,990.59
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资	(十一)		424,683.94	26,796,222.58
其他债权投资				
长期应收款	(十二)	3,614,148.60	5,354,890.98	7,073,408.12
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十三)	6,304,076.09	6,095,992.56	6,442,325.76
固定资产	(十四)	117,438,264.07	109,518,692.02	113,212,956.95
在建工程	(十五)	247,572.82	3,184,117.75	343,362.83
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十六)	3,137,080.23	4,509,181.58	
无形资产	(十七)	30,718,747.44	31,708,106.82	32,929,472.25
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十八)	1,930,883.63	2,820,853.46	3,615,296.27
递延所得税资产	(十九)	4,028,381.91	3,485,407.08	3,040,360.49
其他非流动资产	(二十)	1,181,381.71	2,449,489.33	1,564,573.84
非流动资产合计		168,600,536.50	169,551,415.52	195,017,979.09
资产总计		680,212,715.78	675,308,880.74	672,446,969.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江晨泰科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	(二十一)	327,254.21		
衍生金融负债				
应付票据	(二十二)	139,752,260.58	112,505,065.00	83,446,128.92
应付账款	(二十三)	102,117,818.47	89,004,960.78	113,941,430.24
预收款项				
合同负债	(二十四)	1,438,126.50	1,429,626.71	800,115.63
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	(二十五)	7,461,554.88	6,935,736.17	7,402,412.25
应交税费	(二十六)	6,136,643.03	11,779,579.59	4,436,926.48
其他应付款	(二十七)	751,592.84	421,273.72	811,283.90
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	(二十八)	1,768,991.43	1,705,880.93	
其他流动负债	(二十九)	3,450,200.00	18,850,987.16	32,606,474.42
流动负债合计		263,204,441.94	242,633,110.06	243,444,771.84
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	(三十)	1,530,566.74	2,993,259.97	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(三十一)	9,397,297.49	4,294,746.14	7,256,304.22
递延所得税负债	(十九)	761,375.76		
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,695,239.99	7,288,006.11	7,256,304.22
负债合计		274,899,681.93	249,921,116.17	250,701,076.06
股东权益:				
股本	(三十二)	128,150,239.00	128,150,239.00	128,150,239.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	(三十三)	111,319,220.66	111,319,220.66	111,319,220.66
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(三十四)	51,596,730.82	44,635,361.35	39,143,627.54
一般风险准备				
未分配利润	(三十五)	114,246,843.37	141,282,943.56	143,132,806.42
归属于母公司股东权益合计		405,313,033.85	425,387,764.57	421,745,893.62
少数股东权益				
股东权益合计		405,313,033.85	425,387,764.57	421,745,893.62
负债和股东权益总计		680,212,715.78	675,308,880.74	672,446,969.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 孙东玉 主管会计工作负责人: 孙东玉 会计机构负责人: 孙东玉



浙江晨泰科技股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		194,871,898.80	188,308,722.09	195,296,827.75
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	12,333,300.00	26,790,663.10	36,328,672.94
应收账款	(二)	167,498,736.12	146,811,147.63	118,653,485.86
应收款项融资	(三)	11,308,000.00	11,340,000.00	9,390,202.19
预付款项		21,781,803.47	35,738,553.98	26,958,338.53
其他应收款	(四)	937,550.61	2,536,082.90	2,165,732.57
存货		53,302,169.16	39,718,698.27	42,137,767.46
合同资产		28,506,921.30	24,286,774.91	21,361,919.81
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		13,688,468.21	27,720,714.74	17,488,333.56
其他流动资产		4,901,223.33		5,168,866.97
流动资产合计		509,130,071.00	503,251,357.62	474,950,147.64
非流动资产:				
债权投资			424,683.94	26,796,222.58
其他债权投资				
长期应收款		3,614,148.60	5,354,890.98	7,073,408.12
长期股权投资	(五)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		6,304,076.09	6,095,992.56	6,442,325.76
固定资产		117,438,264.07	109,518,692.02	113,212,956.95
在建工程		247,572.82	3,184,117.75	343,362.83
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,137,080.23	4,509,181.58	
无形资产		30,718,747.44	31,708,106.82	32,929,472.25
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,930,883.63	2,820,853.46	3,615,296.27
递延所得税资产		4,027,688.63	3,485,373.44	3,039,012.07
其他非流动资产		1,181,381.71	2,449,489.33	1,564,573.84
非流动资产合计		171,099,843.22	172,051,381.88	197,516,630.67
资产总计		680,229,914.22	675,302,739.50	672,466,778.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江晨泰科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债		327,254.21		
衍生金融负债				
应付票据		139,752,260.58	112,505,065.00	83,446,128.92
应付账款		102,117,818.47	89,004,960.78	113,941,430.24
预收款项				
合同负债		1,436,855.68	1,388,267.17	800,115.63
应付职工薪酬		7,459,554.88	6,933,736.17	7,400,412.25
应交税费		6,135,264.42	11,778,200.98	4,435,509.70
其他应付款		749,545.63	419,233.71	809,243.90
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,768,991.43	1,705,880.93	
其他流动负债		3,450,200.00	18,850,987.16	32,606,474.42
流动负债合计		263,197,745.30	242,586,331.90	243,439,315.06
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		1,536,566.74	2,993,259.97	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		9,397,297.49	4,294,746.14	7,256,304.22
递延所得税负债		761,375.76		
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,695,239.99	7,288,006.11	7,256,304.22
负债合计		274,892,985.29	249,874,338.01	250,695,619.28
股东权益:				
股本		128,150,239.00	128,150,239.00	128,150,239.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		111,319,220.66	111,319,220.66	111,319,220.66
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		51,596,730.82	44,635,361.35	39,143,627.54
未分配利润		114,270,738.45	141,323,580.48	143,158,071.83
股东权益合计		405,336,928.93	425,428,401.49	421,771,159.03
负债和股东权益总计		680,229,914.22	675,302,739.50	672,466,778.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江晨泰科技股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		438,221,177.79	338,885,218.00	312,468,216.64
其中: 营业收入	(三十六)	438,221,177.79	338,885,218.00	312,468,216.64
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		362,424,434.92	282,075,750.53	270,290,758.73
其中: 营业成本	(三十六)	300,749,524.56	220,190,072.81	220,172,216.71
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	(三十七)	3,147,659.70	3,281,527.13	1,465,024.29
销售费用	(三十八)	22,750,884.23	19,975,330.23	14,860,305.39
管理费用	(三十九)	20,251,996.39	21,716,562.59	19,169,648.05
研发费用	(四十)	22,883,860.78	23,471,294.65	20,266,487.48
财务费用	(四十一)	-7,359,490.74	-6,559,036.88	-5,642,923.19
其中: 利息费用		184,076.92	259,143.90	
利息收入		7,592,846.42	7,088,279.96	6,007,047.39
加: 其他收益	(四十二)	9,388,050.27	7,114,279.30	12,681,589.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-17,600.46		1,525,503.15
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				
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)	(四十四)	-313,357.07		-673,547.31
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-1,559,178.73	-2,952,063.40	-295,645.73
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-5,241,982.87	-1,374,392.46	-1,532,460.47
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		78,052,674.01	59,597,290.91	53,882,897.21
加: 营业外收入	(四十七)	1,222,873.79	1,549,323.45	5,750,304.99
减: 营业外支出	(四十八)	396,701.27	141,010.81	286,857.16
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		78,878,846.53	61,005,603.55	59,346,345.04
减: 所得税费用	(四十九)	9,248,409.95	6,103,637.00	7,458,936.30
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,630,436.58	54,901,966.55	51,887,408.74
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,630,436.58	54,901,966.55	51,887,408.74
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,630,436.58	54,901,966.55	51,887,408.74
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
(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				
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		69,630,436.58	54,901,966.55	51,887,408.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,630,436.58	54,901,966.55	51,887,408.74
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)		0.54	0.43	0.40
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.54	0.43	0.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

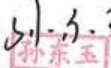




浙江晨泰科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(六)	438,221,177.78	338,885,218.00	312,463,384.46
减: 营业成本	(六)	300,737,820.15	220,178,867.00	220,169,741.31
税金及附加		3,147,604.60	3,281,456.70	1,464,666.01
销售费用		22,750,884.17	19,975,330.23	14,860,027.09
管理费用		20,244,885.18	21,709,968.36	19,165,509.86
研发费用		22,883,860.78	23,471,294.65	20,266,487.48
财务费用		-7,321,910.27	-6,560,466.98	-5,648,212.69
其中: 利息费用		184,076.92	259,143.90	
利息收入		7,591,567.36	7,085,314.24	6,004,801.72
加: 其他收益		9,388,050.27	7,114,279.30	12,681,589.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	-17,600.46		1,525,503.15
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				
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)		-313,357.07		-673,547.31
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,556,540.17	-2,957,322.51	-290,386.46
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,241,982.87	-1,374,392.46	-1,532,460.47
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		78,036,602.87	59,611,332.37	53,895,863.97
加: 营业外收入		1,222,862.73	1,549,323.45	5,750,304.99
减: 营业外支出		396,701.27	141,010.81	286,857.16
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		78,862,764.33	61,019,645.01	59,359,311.80
减: 所得税费用		9,249,069.59	6,102,306.95	7,460,251.12
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,613,694.74	54,917,338.06	51,899,060.68
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,613,694.74	54,917,338.06	51,899,060.68
(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				
(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		69,613,694.74	54,917,338.06	51,899,060.68
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.54	0.43	0.40
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.54	0.43	0.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



浙江晨泰科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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		427,915,651.12	316,790,260.72	305,168,652.05
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		5,963,077.79	5,884,331.64	5,007,205.96
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	21,357,976.13	11,858,422.46	23,960,398.26
经营活动现金流入小计		455,236,705.04	334,533,014.82	334,136,256.27
购买商品、接受劳务支付的现金		291,079,982.76	207,918,707.99	236,382,409.67
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				
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		46,064,130.86	45,486,998.11	43,659,118.29
支付的各项税费		29,627,975.01	22,740,761.01	15,320,171.63
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	32,700,819.66	31,871,161.29	28,248,423.00
经营活动现金流出小计		399,472,908.29	308,017,628.40	323,610,122.59
经营活动产生的现金流量净额		55,763,796.75	26,515,386.42	10,526,133.68
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,661.25		1,525,503.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,567.70	7,400.69	3,337.16
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	(五十)	13,897.14		2,533,726.66
投资活动现金流入小计		28,126.09	7,400.69	94,062,566.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,879,795.89	10,277,131.47	7,149,517.45
投资支付的现金				30,400,000.00
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		11,879,795.89	10,277,131.47	37,549,517.45
投资活动产生的现金流量净额		-11,851,669.80	-10,269,730.78	56,513,049.52
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,705,167.30	51,260,095.60	79,453,148.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	3,139,889.44	1,853,353.98	1,720,000.00
筹资活动现金流出小计		92,845,056.74	53,113,449.58	81,173,148.18
筹资活动产生的现金流量净额		-92,845,056.74	-53,113,449.58	-81,173,148.18
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		-48,932,929.79	-36,867,793.94	-14,133,964.98
加：期初现金及现金等价物余额		145,069,384.79	181,937,178.73	196,071,143.71
六、期末现金及现金等价物余额		96,136,455.00	145,069,384.79	181,937,178.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江晨泰科技股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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		428,009,609.25	316,763,999.66	305,215,689.15
收到的税费返还		5,958,075.56	5,826,029.97	5,003,542.08
收到其他与经营活动有关的现金		21,316,113.86	11,860,456.74	23,957,480.59
经营活动现金流入小计		455,283,798.67	334,450,486.37	334,176,711.82
购买商品、接受劳务支付的现金		291,079,982.76	207,918,707.99	236,382,392.97
支付给职工以及为职工支付的现金		46,064,130.86	45,486,998.11	43,659,110.85
支付的各项税费		29,627,919.91	22,740,637.14	15,319,849.87
支付其他与经营活动有关的现金		32,678,838.66	31,846,274.22	28,698,002.13
经营活动现金流出小计		399,450,872.19	307,992,617.46	324,059,355.82
经营活动产生的现金流量净额		55,832,926.48	26,457,868.91	10,117,356.00
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,661.25		1,525,503.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,567.70	7,400.69	3,337.16
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		13,897.14		2,533,726.66
投资活动现金流入小计		28,126.09	7,400.69	94,062,566.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,879,795.89	10,277,131.47	7,149,517.45
投资支付的现金				32,395,000.00
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		11,879,795.89	10,277,131.47	39,544,517.45
投资活动产生的现金流量净额		11,851,669.80	-10,269,730.78	54,518,049.52
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,705,167.30	51,260,095.60	79,453,148.18
支付其他与筹资活动有关的现金		3,139,889.44	1,853,353.98	1,720,000.00
筹资活动现金流出小计		92,845,056.74	53,113,449.58	81,173,148.18
筹资活动产生的现金流量净额		-92,845,056.74	-53,113,449.58	-81,173,148.18
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		-48,863,800.06	-36,925,311.45	-16,537,742.66
加: 期初现金及现金等价物余额		142,582,129.99	179,507,441.44	196,045,184.10
六、期末现金及现金等价物余额		93,718,329.93	142,582,129.99	179,507,441.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江晨泰科技股份有限公司
合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度									
	归属上市公司股东权益									
	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	小计
一、上年年末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				44,635,361.35		141,282,943.56	425,387,764.57
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、本年年初余额	128,150,239.00		111,319,220.66				44,635,361.35		141,282,943.56	425,387,764.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,961,369.47		-27,036,100.19	-20,074,730.72
（一）综合收益总额							6,961,369.47		69,630,436.58	69,630,436.58
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							6,961,369.47		-96,666,536.77	-89,705,167.30
2. 提取一般风险准备							6,961,369.47		-6,961,369.47	
3. 对所有者（或股东）的分配									-89,705,167.30	-89,705,167.30
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、本期末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				51,596,730.82		114,246,843.37	405,313,033.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江晨泰科技股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度												
	归属上市公司股东权益										少数股东权益		
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	128,150,239.00	优先股	永续债	其他	111,319,220.66					39,143,627.54	143,132,806.42	421,745,893.62	421,745,893.62
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、本年初余额	128,150,239.00				111,319,220.66			39,143,627.54		143,132,806.42	421,745,893.62	421,745,893.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,491,733.81		-1,849,862.86	3,641,870.95	3,641,870.95	
（一）综合收益总额										54,901,966.55	54,901,966.55	54,901,966.55	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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								5,491,733.81		-56,751,829.41	-51,260,095.60	-51,260,095.60	
1. 提取盈余公积								5,491,733.81		-5,491,733.81			
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、本期末余额	128,150,239.00				111,319,220.66			44,635,361.35		141,282,943.56	425,387,764.57	425,387,764.57	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第 10 页



浙江晨泰科技股份有限公司
母公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度						专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益			
一、上年年末余额	128,150,239.00				111,319,220.66			44,635,361.35	141,323,580.48	425,428,401.49
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	128,150,239.00				111,319,220.66			44,635,361.35	141,323,580.48	425,428,401.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,961,369.47	-27,052,842.03	-20,091,472.56
(一) 综合收益总额									69,613,694.74	69,613,694.74
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,961,369.47	-96,666,536.77	-89,705,167.30
2. 对所有者 (或股东) 的分配								6,961,369.47	-6,961,369.47	
3. 其他									-89,705,167.30	-89,705,167.30
(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、本期末余额	128,150,239.00				111,319,220.66			51,596,730.82	114,270,738.45	405,336,928.93

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江晨泰科技股份有限公司
母公司股东权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				33,953,721.47	96,448,917.22	369,872,098.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	128,150,239.00		111,319,220.66				33,953,721.47	96,448,917.22	369,872,098.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,189,906.07	46,709,154.61	51,899,060.68
（一）综合收益总额								51,899,060.68	51,899,060.68
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							5,189,906.07	-5,189,906.07	
2. 对所有者（或股东）的分配							5,189,906.07	-5,189,906.07	
3. 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、本期末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				39,143,627.54	143,158,071.83	421,771,159.03



后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江晨泰科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江晨泰科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是李庄德和沈秀娥作为发起人共同出资组建的股份有限公司(非上市),股本总额为 1,000 万股(每股面值人民币 1 元)。公司于 2010 年 12 月 27 日办理工商登记,取得 330300000056212 号营业执照。注册资本:人民币 1,000 万元。注册地:浙江温州。总部地址:浙江省温州市龙湾区空港新区滨海五道 777 号。

经过历次增资和股权变更,截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为人民币 128,150,239.00 元。

公司经营范围:一般项目:物联网技术研发;智能仪器仪表制造;智能仪器仪表销售;电工仪器仪表制造;电工仪器仪表销售;配电开关控制设备研发;通讯设备销售;通信设备制造;机动车充电销售;充电桩销售;集中式快速充电站;电动汽车充电基础设施运营;其他电子器件制造;汽车零部件及配件制造;智能输配电及控制设备销售;配电开关控制设备制造;配电开关控制设备销售;输配电及控制设备制造;光伏设备及元器件销售;消防技术服务;安全、消防用金属制品制造;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;智能水务系统开发;软件销售;信息系统集成服务;软件开发;人工智能行业应用系统集成服务;集成电路销售;试验机制造;工业自动控制系统装置制造;环境监测专用仪器仪表销售;物联网设备制造;物联网设备销售;集成电路设计;电力设施器材制造;生态环境监测及检测仪器仪表制造;环境保护监测;在线能源监测技术研发;环境监测专用仪器仪表制造;生态环境监测及检测仪器仪表销售;互联网安全服务;信息安全设备销售;仪器仪表制造;供应用仪器仪表制造;供应用仪器仪表销售;仪器仪表销售;五金产品零售;信息安全设备制造;五金产品研发;五金产品制造;工程和技术研究和试验发展;仪器仪表修理;通用设备修理;安防设备销售;安防设备制造;安全系统监控服务;物联网技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件外包服务;数据处理服务;互联网数据服务;大数据服务;信息技术咨询服务;非居住房地产租赁;货物进出口;技术进出口;太阳能发电技术服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:检验检测服务;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验;建设工程施工;发电业务、输电业务、供(配)电业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
温州讯科进出口有限公司（以下简称“温州讯科”）	是	是	是
温州晨旭物联科技有限公司（以下简称“温州晨旭”）	是	是	是
温州市快联新能源科技有限公司（以下简称“温州快联”）	是	是	是

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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，本公司无指定的这类金融负债。

2、 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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

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。

5、 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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	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。
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险组合		

应收票据-商业承兑汇票按照原应收账款确认时点起计算账龄。

本公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

（2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	款项性质	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期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-无风险性组合		

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，是指对被投资单位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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者

权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 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。

(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。

2、 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	年限平均法	土地使用权证登记使用年限
软件	3-5	年限平均法	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、智慧用电平台服务费、云服务。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	5-6 年
智慧用电平台服务费	3 年
云服务	3 年

(二十) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分

的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

公司收入确认方法为：公司已根据合同约定将符合质量要求的货物交付给购货方，收到价款或取得收取价款的权利时。具体为：

外销：（1）FOB 和 CIF 模式，公司已根据合同约定将产品报关，并取得提单后确认收入；（2）EXW 模式，在公司所在地将货物交与客户，完成交货时确认销售收入。

内销：（1）电能表及计量箱收入确认：公司将货物运送至客户单位或客户指定地点后，并由客户签收后确认收入；（2）充电桩收入确认：充电桩经客户验收后确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额

的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司在实际收到政府补助款时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使

用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

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。

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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照

与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2020 年 1 月 1 日受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项：减少 2,191,602.30 元； 合同负债：增加 2,191,602.30 元。	预收款项：减少 2,191,602.30 元； 合同负债：增加 2,191,602.30 元。
(2) 将原确认为应收账款的质保金重分类至合同资产	应收账款：减少 24,905,305.41 元； 合同资产：增加 24,905,305.41 元。	应收账款：减少 24,905,305.41 元； 合同资产：增加 24,905,305.41 元。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

会计政策变更的内容和原因	2020 年 12 月 31 日/2020 年度受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项：减少 800,115.63 元； 合同负债：增加 800,115.63 元。	预收款项：减少 800,115.63 元； 合同负债：增加 800,115.63 元。
(2) 将原确认为应收账款的质保金重分类至合同资产	应收账款：减少 21,361,919.81 元； 合同资产：增加 21,361,919.81 元。	应收账款：减少 21,361,919.81 元； 合同资产：增加 21,361,919.81 元。
(3) 将与应收账款的质保金相关的减值损失从信用减值损失重分类至资产减值损失	信用减值损失：增加 265,871.42 元； 资产减值损失：减少 265,871.42 元。	信用减值损失：增加 265,871.42 元； 资产减值损失：减少 265,871.42 元。
(4) 原确认为销售费用的运输费重分类至营业成本。	销售费用：减少 3,522,957.50 元； 营业成本：增加 3,522,957.50 元。	销售费用：减少 3,520,482.10 元； 营业成本：增加 3,520,482.10 元。

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	6,871,158.41
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	6,293,350.98
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	6,293,350.98
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。
本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2021 年 1 月 1 日受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产：增加 6,293,350.98 元； 租赁负债：增加 4,699,140.90 元； 一年内到期的非流动负债：增加 1,594,210.08 元。	使用权资产：增加 6,293,350.98 元； 租赁负债：增加 4,699,140.90 元； 一年内到期的非流动负债：增加 1,594,210.08 元。

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,191,602.30		-2,191,602.30		-2,191,602.30
合同负债	不适用	2,191,602.30	2,191,602.30		2,191,602.30
应收账款	162,051,807.18	137,146,501.77	-24,905,305.41		-24,905,305.41
合同资产	不适用	24,905,305.41	24,905,305.41		24,905,305.41

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,191,602.30		-2,191,602.30		-2,191,602.30
合同负债	不适用	2,191,602.30	2,191,602.30		2,191,602.30
应收账款	162,051,807.16	137,146,501.75	-24,905,305.41		-24,905,305.41
合同资产	不适用	24,905,305.41	24,905,305.41		24,905,305.41

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		6,293,350.98		6,293,350.98	6,293,350.98
租赁负债		4,699,140.90		4,699,140.90	4,699,140.90
一年内到期的非流动负债		1,594,210.08		1,594,210.08	1,594,210.08

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		6,293,350.98		6,293,350.98	6,293,350.98
租赁负债		4,699,140.90		4,699,140.90	4,699,140.90
一年内到期的非流动负债		1,594,210.08		1,594,210.08	1,594,210.08

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务报表产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在

2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	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，在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、6、3	13、6、3	13、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7	7	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2	2	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、2.5	15、2.5	15、5

注 1：深圳分公司提供技术劳务，增值税税率为 6%；

注 2：温州晨旭和温州快联为增值税小规模纳税人，增值税税率为 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江晨泰科技股份有限公司	15	15	15
温州讯科进出口有限公司	2.5	2.5	5
温州晨旭物联科技有限公司	2.5	2.5	5
温州市快联新能源科技有限公司	2.5	2.5	5

（二） 税收优惠

1、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，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201933002634），认定公司为高新技术企业，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2019 年至 2021 年，税率为 15%。

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，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233009717），认定公司为高新技术企业，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，税率为 15%。

2、根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的规定，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。温州讯科、温州晨旭和温州快联 2020 年度符合小型微利企业确认标准，其实际税率为 5%。

根据《财政部 税务总局关于实施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 2021 年第 12 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定，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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。温州讯科、温州晨旭和温州快联 2021 年度和 2022 年度符合小型微利企业确认标准，其实际税率为 2.5%。

3、根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%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。

4、根据《温州市房土两税减免政策》，对亩均税费超 12 万元（含）的龙头骨干企业、拟上市企业，考虑其对温州市经济发展特殊的引导作用及突出贡献，对其新增的应税自用房产，试行三年内按第一档给予减免房产税 100%的优惠。公司新增的应税自用房产在 2020 年符合上述政策优惠。

5、根据《关于印发温州市区城镇土地使用税差别化优惠政策促进土地集约节约利用实施方案的通知》（温政办发〔2018〕112 号）、《关于深化“亩均论英雄”改革推进企业综合评价的实施意见》及《温州市房土两税减免政策》，公司在 2020 年和 2022 年符合上述企业优先发展类（A 类）100%减免。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	26,650.23	13,017.09	16,675.56
银行存款	137,493,656.57	186,286,770.70	194,305,203.17
其他货币资金	59,769,717.07	4,496,189.10	3,404,686.31
合计	197,290,023.87	190,795,976.89	197,726,565.04

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	59,444,427.47	4,495,725.00	3,403,384.94
保函保证金	325,289.60	412.15	510.89
质押定期存单	41,377,851.80	41,224,403.00	12,378,700.00
资金池保证金		51.95	790.48
ETC 保证金	6,000.00	6,000.00	6,000.00
合计	101,153,568.87	45,726,592.10	15,789,386.31

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	2,481,800.00	11,206,743.89	31,050,444.82
商业承兑汇票	10,370,000.00	16,708,661.55	5,556,029.60
小计	12,851,800.00	27,915,405.44	36,606,474.42
减：坏账准备	518,500.00	1,124,742.34	277,801.48
合计	12,333,300.00	26,790,663.10	36,328,672.94

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票		3,700,000.00	
合计		3,700,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,481,800.00		6,996,743.89		27,050,444.82
商业承兑汇票		968,400.00		11,854,243.27		5,556,029.60
合计		3,450,200.00		18,850,987.16		32,606,474.42

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	169,484,766.82	144,840,497.22	114,830,211.31
1 至 2 年	6,642,839.47	9,738,398.95	11,159,812.90
2 至 3 年	2,347,872.12	2,843,912.23	1,323,348.12
3 年以上	2,089,822.50	1,845,848.73	2,373,346.92
小计	180,565,300.91	159,268,657.13	129,686,719.25
减：坏账准备	13,066,564.79	12,457,509.50	11,008,494.13
合计	167,498,736.12	146,811,147.63	118,678,225.12

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	180,565,300.91	100.00	13,066,564.79	7.24	167,498,736.12
合计	180,565,300.91	100.00	13,066,564.79		167,498,736.12

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	159,268,657.13	100.00	12,457,509.50	7.82	146,811,147.63
合计	159,268,657.13	100.00	12,457,509.50		146,811,147.63

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	129,686,719.25	100.00	11,008,494.13	8.49	118,678,225.12
合计	129,686,719.25	100.00	11,008,494.13		118,678,225.12

按组合计提坏账准备:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,484,766.82	8,474,238.34	5.00	144,840,497.22	7,242,024.86	5.00	114,830,211.31	5,741,510.57	5.00
1 至 2 年	6,642,839.47	1,328,567.89	20.00	9,738,398.95	1,947,679.79	20.00	11,159,812.90	2,231,962.58	20.00
2 至 3 年	2,347,872.12	1,173,936.06	50.00	2,843,912.23	1,421,956.12	50.00	1,323,348.12	661,674.06	50.00
3 年以上	2,089,822.50	2,089,822.50	100.00	1,845,848.73	1,845,848.73	100.00	2,373,346.92	2,373,346.92	100.00
合计	180,565,300.91	13,066,564.79		159,268,657.13	12,457,509.50		129,686,719.25	11,008,494.13	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,671,406.36	-4,659,240.82	11,012,165.54	128,092.95		131,764.36	11,008,494.13
合计	15,671,406.36	-4,659,240.82	11,012,165.54	128,092.95		131,764.36	11,008,494.13

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,008,494.13	1,621,266.37		172,251.00	12,457,509.50
合计	11,008,494.13	1,621,266.37		172,251.00	12,457,509.50

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,457,509.50	2,324,272.67		1,715,217.38	13,066,564.79
合计	12,457,509.50	2,324,272.67		1,715,217.38	13,066,564.79

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	1,715,217.38	172,251.00	131,764.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关联 交易产生	核销时间
新疆新中德华能电力设备有限公司	货款	740,387.95	无可收回性	内部审批	否	2022 年 6 月
温州市万宏物联网科技有限公司	货款	376,267.89	无可收回性	内部审批	否	2022 年 6 月
ICBCOM 公司	货款	219,218.47	无可收回性	内部审批	否	2022 年 6 月
合计		1,335,874.31				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网江西省电力有限公司	43,262,651.16	23.96	2,163,132.56
国网河南省电力公司	34,232,725.70	18.96	1,834,457.58
广西电网有限责任公司	27,106,187.20	15.01	1,355,309.36
云南电网有限责任公司	14,672,007.84	8.13	733,600.80
国网河北省电力有限公司	11,105,458.73	6.15	555,272.94
合计	130,379,030.63	72.21	6,641,773.24

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网吉林省电力有限公司	38,220,855.05	24.00	1,911,042.75
国网山西省电力公司	30,090,556.58	18.89	1,504,527.83
国网湖南省电力有限公司	13,508,387.25	8.48	675,419.36
国网内蒙古东部电力有限公司	10,639,570.25	6.68	531,978.51
云南电网有限责任公司	9,850,357.90	6.18	492,517.90
合计	102,309,727.03	64.23	5,115,486.35

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网湖北省电力有限公司	15,648,255.50	12.07	1,008,512.78
国网陕西省电力公司	15,480,966.69	11.94	862,744.48
苏华建设集团有限公司	10,329,146.58	7.96	516,457.33
国网青海省电力公司	10,001,545.51	7.71	500,077.28
珠海东帆科技有限公司	9,193,271.03	7.09	459,663.55
合计	60,653,185.31	46.77	3,347,455.42

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	11,308,000.00	11,240,000.00	9,390,202.19
应收账款		100,000.00	
合计	11,308,000.00	11,340,000.00	9,390,202.19

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,004,290.02	30,629,352.19	26,243,440.02		9,390,202.19	
合计	5,004,290.02	30,629,352.19	26,243,440.02		9,390,202.19	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,390,202.19	28,476,792.26	26,626,994.45		11,240,000.00	
应收账款		888,647.23	788,647.23		100,000.00	
合计	9,390,202.19	29,365,439.49	27,415,641.68		11,340,000.00	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	11,240,000.00	25,874,436.84	25,806,436.84		11,308,000.00	
应收账款	100,000.00	351,840.35	451,840.35			
合计	11,340,000.00	26,226,277.19	26,258,277.19		11,308,000.00	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	11,258,000.00	11,200,000.00	8,722,072.19
合计	11,258,000.00	11,200,000.00	8,722,072.19

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	11,055,650.94		6,641,463.89		17,500,806.81	
合计	11,055,650.94		6,641,463.89		17,500,806.81	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,164,334.32	97.17	33,980,232.69	95.08	26,485,483.59	98.25
1 至 2 年	23,736.09	0.11	1,290,883.23	3.61	335,937.83	1.25
2 至 3 年	129,180.00	0.59	332,077.13	0.93	73,655.91	0.27
3 年以上	464,553.06	2.13	135,360.93	0.38	63,261.20	0.23
合计	21,781,803.47	100.00	35,738,553.98	100.00	26,958,338.53	100.00

2、 报告期无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
北京智芯微电子科技有限公司	12,134,378.81	55.71
北京智芯半导体科技有限公司	7,232,110.10	33.20
西安晖润华芯智能科技有限公司	647,549.21	2.97
国网计量中心有限公司	383,366.03	1.76
江苏华亚电缆有限公司	281,946.90	1.29
合计	20,679,351.05	94.93

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京智芯半导体科技有限公司	33,205,338.86	92.91
北京智芯微电子科技有限公司	1,167,439.23	3.27
深圳市威尔旺科技有限公司	283,376.30	0.79
温州市威尔鹰新材料线缆有限公司	165,144.31	0.46
国网计量中心有限公司	151,188.68	0.42
合计	34,972,487.38	97.85

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京智芯半导体科技有限公司	23,041,035.00	85.47
北京智芯微电子科技有限公司	2,186,491.99	8.11
深圳市威尔旺科技有限公司	283,018.80	1.05
北京荣大商务有限公司北京第二分公司	119,000.00	0.44
南方电网科学研究院有限责任公司	108,000.00	0.40
合计	25,737,545.79	95.47

(六) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	990,239.91	2,538,639.55	2,165,323.15
合计	990,239.91	2,538,639.55	2,165,323.15

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	946,326.92	2,532,030.48	1,727,885.73
1 至 2 年	77,100.00	157,438.42	466,549.93
2 至 3 年	59,098.66	284,519.81	301,183.50
3 年以上	303,164.82	288,953.02	47,064.67
小计	1,385,690.40	3,262,941.73	2,542,683.83
减：坏账准备	395,450.49	724,302.18	377,360.68
合计	990,239.91	2,538,639.55	2,165,323.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,385,690.40	100.00	395,450.49	28.54	990,239.91
合计	1,385,690.40	100.00	395,450.49		990,239.91

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	270,000.09	8.27	270,000.09	100.00	
按组合计提坏账准备	2,992,941.64	91.73	454,302.09	15.18	2,538,639.55
合计	3,262,941.73	100.00	724,302.18		2,538,639.55

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,542,683.83	100.00	377,360.68	14.84	2,165,323.15
合计	2,542,683.83	100.00	377,360.68		2,165,323.15

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张扬	270,000.09	270,000.09	100.00	诉讼中, 预计无法收回
合计	270,000.09	270,000.09		

按组合计提坏账准备:									
名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	946,326.92	47,316.34	5.00	2,532,030.48	126,601.53	5.00	1,727,885.73	86,394.28	5.00
1 至 2 年	77,100.00	15,420.00	20.00	157,438.42	31,487.68	20.00	466,549.93	93,309.98	20.00
2 至 3 年	59,098.66	29,549.33	50.00	14,519.72	7,259.86	50.00	301,183.50	150,591.75	50.00
3 年以上	303,164.82	303,164.82	100.00	288,953.02	288,953.02	100.00	47,064.67	47,064.67	100.00
合计	1,385,690.40	395,450.49		2,992,941.64	454,302.09		2,542,683.83	377,360.68	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	436,723.53			436,723.53
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	59,362.85			59,362.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	377,360.68			377,360.68

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)	
2020.12.31 余额	377,360.68			377,360.68
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-72,000.00		72,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,856.08		198,000.09	383,856.17
本期转回				
本期转销				
本期核销	36,914.67			36,914.67
其他变动				
2021.12.31 余额	454,302.09		270,000.09	724,302.18

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)	
2021.12.31 余额	454,302.09		270,000.09	724,302.18
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	58,851.60			58,851.60
本期转销				
本期核销			270,000.09	270,000.09
其他变动				
2022.12.31 余额	395,450.49			395,450.49

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	436,723.53		59,362.85		377,360.68
合计	436,723.53		59,362.85		377,360.68

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	377,360.68	383,856.17		36,914.67	724,302.18
合计	377,360.68	383,856.17		36,914.67	724,302.18

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	724,302.18		58,851.60	270,000.09	395,450.49
合计	724,302.18		58,851.60	270,000.09	395,450.49

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项	270,000.09	36,914.67	

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生	核销时间
张扬	备用金	270,000.09	无可收回性	内部审批	否	2022 年 12 月
合计		270,000.09				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金	699,616.96	2,014,993.00	870,823.48
备用金	587,620.30	1,051,462.67	1,337,178.27
其他	98,453.14	196,486.06	334,682.08
合计	1,385,690.40	3,262,941.73	2,542,683.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
王永锋	备用金	330,515.00	1 年以内	23.85	16,525.75
创维集团科技园管理有限公司	保证金	309,666.60	1 年以内、2-3 年 及 3 年以上	22.35	292,064.75
政采云有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	12.99	9,000.00
浙江华云电力工程监理有限公司	保证金	86,968.00	1 年以内	6.28	4,348.40
裴立鸿	备用金	66,851.62	1 年以内	4.82	3,342.58
合计		974,001.22		70.29	325,281.48

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
南方电网物资有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	49.04	80,000.00
创维集团科技园管理有限公司	保证金	293,965.00	1-2 年、2-3 年及 3 年以上	9.01	284,397.81
张杨	备用金	270,000.09	2-3 年	8.27	270,000.09
王永锋	备用金	220,729.47	1 年以内	6.76	11,036.47
王仁玉	备用金	120,018.91	1 年以内	3.68	6,000.95
合计		2,504,713.47		76.76	651,435.32

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	15.73	20,000.00
张杨	备用金	360,000.00	1-2 年	14.16	72,000.00
创维集团科技园管理有限公司	保证金	296,195.48	3 年以内	11.65	142,518.55
熊利民	备用金	191,487.84	1 年以内	7.53	9,574.39
贾松和	备用金	131,482.45	1 年以内	5.17	6,574.12
合计		1,379,165.77		54.24	250,667.06

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	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	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,643,553.61	3,726,301.29	13,917,252.32	16,439,800.62	2,200,325.81	14,239,474.81	7,967,931.65	1,433,042.39	6,534,889.26
在产品	22,647,574.29	576,538.68	22,071,035.61	17,408,014.65	1,029,986.29	16,378,028.36	19,024,406.10	696,089.66	18,328,316.44
库存商品	9,317,748.76	2,724,602.74	6,593,146.02	5,969,677.47	1,228,160.28	4,741,517.19	3,638,299.62	1,390,475.77	2,247,823.85
周转材料	95,732.60	54,299.78	41,432.82	324,971.98	32,561.44	292,410.54	73,837.01	30,061.91	43,775.10
发出商品	10,708,477.69	29,175.30	10,679,302.39	4,097,295.93	30,028.56	4,067,267.37	14,983,847.77	884.96	14,982,962.81
合计	60,413,086.95	7,110,917.79	53,302,169.16	44,239,760.65	4,521,062.38	39,718,698.27	45,688,322.15	3,550,554.69	42,137,767.46

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,793,205.84		1,793,205.84	443,695.57		803,859.02		1,433,042.39
在产品	438,475.78		438,475.78	494,227.24		236,613.36		696,089.66
库存商品	2,417,980.24		2,417,980.24	311,659.05		1,339,163.52		1,390,475.77
周转材料	73,306.76		73,306.76	16,122.23		59,367.08		30,061.91
发出商品	194,171.07		194,171.07	884.96		194,171.07		884.96
合计	4,917,139.69		4,917,139.69	1,266,589.05		2,633,174.05		3,550,554.69

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,433,042.39	1,006,062.53		238,779.11		2,200,325.81
在产品	696,089.66	779,606.13		445,709.50		1,029,986.29
库存商品	1,390,475.77	253,880.56		416,196.05		1,228,160.28
周转材料	30,061.91	7,502.96		5,003.43		32,561.44
发出商品	884.96	29,763.07		619.47		30,028.56
合计	3,550,554.69	2,076,815.25		1,106,307.56		4,521,062.38

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,200,325.81	2,048,531.70		522,556.22		3,726,301.29
在产品	1,029,986.29	60,291.72		513,739.33		576,538.68
库存商品	1,228,160.28	1,964,937.67		468,495.21		2,724,602.74
周转材料	32,561.44	32,392.46		10,654.12		54,299.78
发出商品	30,028.56			853.26		29,175.30
合计	4,521,062.38	4,106,153.55		1,516,298.14		7,110,917.79

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	33,760,136.60	5,253,215.30	28,506,921.30	28,404,160.89	4,117,385.98	24,286,774.91	26,285,728.58	4,923,808.77	21,361,919.81
合计	33,760,136.60	5,253,215.30	28,506,921.30	28,404,160.89	4,117,385.98	24,286,774.91	26,285,728.58	4,923,808.77	21,361,919.81

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	33,760,136.60	100.00	5,253,215.30	15.56	28,506,921.30
合计	33,760,136.60	100.00	5,253,215.30		28,506,921.30

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	28,404,160.89	100.00	4,117,385.98	14.50	24,286,774.91
合计	28,404,160.89	100.00	4,117,385.98		24,286,774.91

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	26,285,728.58	100.00	4,923,808.77	18.73	21,361,919.81
合计	26,285,728.58	100.00	4,923,808.77		21,361,919.81

按组合计提减值准备:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,147,594.43	957,379.72	5.00	17,271,745.42	863,587.27	5.00	18,808,495.03	940,424.75	5.00
1 至 2 年	11,660,886.94	2,332,177.39	20.00	8,893,552.25	1,778,710.45	20.00	2,978,069.29	595,613.86	20.00
2 至 3 年	1,975,994.08	987,997.04	50.00	1,527,549.92	763,774.96	50.00	2,222,788.20	1,111,394.10	50.00
3 年以上	975,661.15	975,661.15	100.00	711,313.30	711,313.30	100.00	2,276,376.06	2,276,376.06	100.00
合计	33,760,136.60	5,253,215.30		28,404,160.89	4,117,385.98		26,285,728.58	4,923,808.77	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2020.12.31
合同资产减值准备	4,659,240.82	265,871.42		1,303.47	4,923,808.77
合计	4,659,240.82	265,871.42		1,303.47	4,923,808.77

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2021.12.31
合同资产减值准备	4,923,808.77		702,422.79	104,000.00	4,117,385.98
合计	4,923,808.77		702,422.79	104,000.00	4,117,385.98

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2022.12.31
合同资产减值准备	4,117,385.98	1,135,829.32			5,253,215.30
合计	4,117,385.98	1,135,829.32			5,253,215.30

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的债权投资	13,688,468.21	27,720,714.74	17,488,333.56
合计	13,688,468.21	27,720,714.74	17,488,333.56

(十) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待认证进项税额	1,648,366.31	16,296.15	3,571,001.27
IPO 中介机构服务费	3,264,150.93		1,622,641.52
合计	4,912,517.24	16,296.15	5,193,642.79

(十一) 债权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上定期存单				424,683.94		424,683.94	26,796,222.58		26,796,222.58
合计				424,683.94		424,683.94	26,796,222.58		26,796,222.58

(十二) 长期应收款

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,614,148.60		3,614,148.60	5,354,890.98		5,354,890.98	7,073,408.12		7,073,408.12
合计	3,614,148.60		3,614,148.60	5,354,890.98		5,354,890.98	7,073,408.12		7,073,408.12

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	11,183,469.89	11,183,469.89
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额	3,553,561.02	3,553,561.02
—转至固定资产	3,553,561.02	3,553,561.02
(4) 2020.12.31	7,629,908.87	7,629,908.87
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019.12.31	1,233,997.14	1,233,997.14
(2) 本期增加金额	346,315.80	346,315.80
—计提或摊销	346,315.80	346,315.80
(3) 本期减少金额	392,729.83	392,729.83
—转至固定资产累计折旧	392,729.83	392,729.83
(4) 2020.12.31	1,187,583.11	1,187,583.11
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	6,442,325.76	6,442,325.76
(2) 2019.12.31 账面价值	9,949,472.75	9,949,472.75

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	7,629,908.87	7,629,908.87
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 2021.12.31	7,629,908.87	7,629,908.87
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2020.12.31	1,187,583.11	1,187,583.11
(2) 本期增加金额	346,333.20	346,333.20
—计提或摊销	346,333.20	346,333.20
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.12.31	1,533,916.31	1,533,916.31
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	6,095,992.56	6,095,992.56
(2) 2020.12.31 账面价值	6,442,325.76	6,442,325.76

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31	7,629,908.87	7,629,908.87
(2) 本期增加金额	734,288.10	734,288.10
—固定资产转入	734,288.10	734,288.10
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.12.31	8,364,196.97	8,364,196.97
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2021.12.31	1,533,916.31	1,533,916.31
(2) 本期增加金额	526,204.57	526,204.57
—计提或摊销	363,033.28	363,033.28
—固定资产累计折旧转入	163,171.29	163,171.29
(3) 本期减少金额		
—处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 2022.12.31	2,060,120.88	2,060,120.88
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	6,304,076.09	6,304,076.09
(2) 2021.12.31 账面价值	6,095,992.56	6,095,992.56

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	117,438,264.07	109,518,692.02	113,212,956.95
合计	117,438,264.07	109,518,692.02	113,212,956.95

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	103,860,674.50	33,706,707.80	3,101,008.23	4,784,025.69	145,452,416.22
(2) 本期增加金额	5,717,516.88	3,574,525.38	236,531.01	430,206.26	9,958,779.53
—购置		999,082.29	236,531.01	430,206.26	1,665,819.56
—在建工程转入	2,163,955.86	2,575,443.09			4,739,398.95
—投资性房地产转入	3,553,561.02				3,553,561.02
(3) 本期减少金额		58,121.70		61,490.08	119,611.78
—处置或报废		58,121.70		61,490.08	119,611.78
(4) 2020.12.31	109,578,191.38	37,223,111.48	3,337,539.24	5,152,741.87	155,291,583.97
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	11,302,522.61	16,638,431.14	1,958,555.79	2,474,026.26	32,373,535.80
(2) 本期增加金额	5,487,764.31	3,020,538.62	540,396.18	755,077.33	9,803,776.44
—计提	5,095,034.48	3,020,538.62	540,396.18	755,077.33	9,411,046.61
—投资性房地产累计折	392,729.83				392,729.83

浙江晨泰科技股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
旧转入					
(3) 本期减少金额		54,447.55		44,237.67	98,685.22
—处置或报废		54,447.55		44,237.67	98,685.22
(4) 2020.12.31	16,790,286.92	19,604,522.21	2,498,951.97	3,184,865.92	42,078,627.02
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	92,787,904.46	17,618,589.27	838,587.27	1,967,875.95	113,212,956.95
(2) 2019.12.31 账面价值	92,558,151.89	17,068,276.66	1,142,452.44	2,309,999.43	113,078,880.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	109,578,191.38	37,223,111.48	3,337,539.24	5,152,741.87	155,291,583.97
(2) 本期增加金额		4,136,299.54		1,469,832.81	5,606,132.35
—购置		2,264,620.96		1,469,832.81	3,734,453.77
—在建工程转入		1,871,678.58			1,871,678.58
(3) 本期减少金额		261,638.30		4,674.54	266,312.84
—处置或报废		261,638.30		4,674.54	266,312.84
(4) 2021.12.31	109,578,191.38	41,097,772.72	3,337,539.24	6,617,900.14	160,631,403.48
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	16,790,286.92	19,604,522.21	2,498,951.97	3,184,865.92	42,078,627.02
(2) 本期增加金额	5,087,077.68	2,988,550.51	295,416.44	896,507.07	9,267,551.70
—计提	5,087,077.68	2,988,550.51	295,416.44	896,507.07	9,267,551.70
(3) 本期减少金额		229,026.45		4,440.81	233,467.26
—处置或报废		229,026.45		4,440.81	233,467.26
(4) 2021.12.31	21,877,364.60	22,364,046.27	2,794,368.41	4,076,932.18	51,112,711.46
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					

浙江晨泰科技股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	87,700,826.78	18,733,726.45	543,170.83	2,540,967.96	109,518,692.02
(2) 2020.12.31 账面价值	92,787,904.46	17,618,589.27	838,587.27	1,967,875.95	113,212,956.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	109,578,191.38	41,097,772.72	3,337,539.24	6,617,900.14	160,631,403.48
(2) 本期增加金额		17,149,774.23	414,798.54	861,146.56	18,425,719.33
—购置		8,348,235.25	414,798.54	861,146.56	9,624,180.35
—在建工程转入		8,801,538.98			8,801,538.98
(3) 本期减少金额	734,288.10	78,622.25	136,575.00	14,731.78	964,217.13
—处置或报废		78,622.25	136,575.00	14,731.78	229,929.03
—转至投资性房地产	734,288.10				734,288.10
(4) 2022.12.31	108,843,903.28	58,168,924.70	3,615,762.78	7,464,314.92	178,092,905.68
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	21,877,364.60	22,364,046.27	2,794,368.41	4,076,932.18	51,112,711.46
(2) 本期增加金额	5,070,377.60	3,520,794.11	245,520.93	1,040,621.59	9,877,314.23
—计提	5,070,377.60	3,520,794.11	245,520.93	1,040,621.59	9,877,314.23
(3) 本期减少金额	163,171.29	25,191.90	133,400.00	13,620.89	335,384.08
—处置或报废		25,191.90	133,400.00	13,620.89	172,212.79
—转至投资性房地产累计折旧	163,171.29				163,171.29
(4) 2022.12.31	26,784,570.91	25,859,648.48	2,906,489.34	5,103,932.88	60,654,641.61
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	82,059,332.37	32,309,276.22	709,273.44	2,360,382.04	117,438,264.07
(2) 2021.12.31 账面价值	87,700,826.78	18,733,726.45	543,170.83	2,540,967.96	109,518,692.02

- 3、 报告期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	247,572.82	3,184,117.75	343,362.83
合计	247,572.82	3,184,117.75	343,362.83

2、 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
屋顶分布式光伏发电工程				2,133,016.35		2,133,016.35			
在安装设备	247,572.82		247,572.82	1,051,101.40		1,051,101.40	343,362.83		343,362.83
合计	247,572.82		247,572.82	3,184,117.75		3,184,117.75	343,362.83		343,362.83

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
滨海园区新厂房装修工程		3,184,444.12	1,132,622.75	2,163,955.86	2,153,111.01			已完工				自筹
合计		3,184,444.12	1,132,622.75	2,163,955.86	2,153,111.01							

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
屋顶分布式光伏发电工程			2,133,016.35			2,133,016.35		尚未完工				自筹
合计			2,133,016.35			2,133,016.35						

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
屋顶分布式光 伏发电工程		2,133,016.35	2,345,173.14	4,478,189.49				已完 工				自筹
合计		2,133,016.35	2,345,173.14	4,478,189.49								

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	6,293,350.98	6,293,350.98
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 2021.12.31 余额	6,293,350.98	6,293,350.98
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	1,784,169.40	1,784,169.40
— 计提	1,784,169.40	1,784,169.40
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 2021.12.31 余额	1,784,169.40	1,784,169.40
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	4,509,181.58	4,509,181.58
(2) 2021.1.1 账面价值	6,293,350.98	6,293,350.98

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	6,293,350.98	6,293,350.98
(2) 本期增加金额	412,229.79	412,229.79
— 新增租赁	412,229.79	412,229.79
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 2022.12.31 余额	6,705,580.77	6,705,580.77

项目	房屋及建筑物	合计
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	1,784,169.40	1,784,169.40
(2) 本期增加金额	1,784,331.14	1,784,331.14
—计提	1,784,331.14	1,784,331.14
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 2022.12.31 余额	3,568,500.54	3,568,500.54
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	3,137,080.23	3,137,080.23
(2) 2021.12.31 账面价值	4,509,181.58	4,509,181.58

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	37,757,896.09	575,681.48	38,333,577.57
(2) 本期增加金额		1,319,744.16	1,319,744.16
—购置		1,319,744.16	1,319,744.16
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	37,757,896.09	1,895,425.64	39,653,321.73
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	5,404,010.96	369,977.68	5,773,988.64
(2) 本期增加金额	842,183.52	107,677.32	949,860.84
—计提	842,183.52	107,677.32	949,860.84
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 2020.12.31	6,246,194.48	477,655.00	6,723,849.48
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	31,511,701.61	1,417,770.64	32,929,472.25
(2) 2019.12.31 账面价值	32,353,885.13	205,703.80	32,559,588.93

截止 2020 年 12 月 31 日,无形资产中没有通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	37,757,896.09	1,895,425.64	39,653,321.73
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	37,757,896.09	1,895,425.64	39,653,321.73
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	6,246,194.48	477,655.00	6,723,849.48
(2) 本期增加金额	842,183.52	379,181.91	1,221,365.43
—计提	842,183.52	379,181.91	1,221,365.43
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	7,088,378.00	856,836.91	7,945,214.91
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2021.12.31 账面价值	30,669,518.09	1,038,588.73	31,708,106.82
(2) 2020.12.31 账面价值	31,511,701.61	1,417,770.64	32,929,472.25

截止 2021 年 12 月 31 日,无形资产中没有通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	37,757,896.09	1,895,425.64	39,653,321.73
(2) 本期增加金额		128,712.88	128,712.88
—购置		128,712.88	128,712.88
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	37,757,896.09	2,024,138.52	39,782,034.61
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	7,088,378.00	856,836.91	7,945,214.91
(2) 本期增加金额	842,183.52	275,888.74	1,118,072.26
—计提	842,183.52	275,888.74	1,118,072.26
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	7,930,561.52	1,132,725.65	9,063,287.17
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	29,827,334.57	891,412.87	30,718,747.44
(2) 2021.12.31 账面价值	30,669,518.09	1,038,588.73	31,708,106.82

截止 2022 年 12 月 31 日,无形资产中没有通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

(十八) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	1,564,636.86	2,223,907.49	352,164.22		3,436,380.13
智慧用电平台服务费	220,064.73	21,707.21	85,331.27		156,440.67
云服务		25,284.91	2,809.44		22,475.47
合计	1,784,701.59	2,270,899.61	440,304.93		3,615,296.27

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	3,436,380.13	98,807.34	799,490.55		2,735,696.92
智慧用电平台服务费	156,440.67		85,331.28		71,109.39
云服务	22,475.47		8,428.32		14,047.15
合计	3,615,296.27	98,807.34	893,250.15		2,820,853.46

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
装修费	2,735,696.92		810,432.12		1,925,264.80
智慧用电平台服务费	71,109.39		71,109.39		
云服务	14,047.15		8,428.32		5,618.83
合计	2,820,853.46		889,969.83		1,930,883.63

(十九) 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	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,344,648.37	3,981,378.35	23,045,002.38	3,485,407.08	20,138,019.75	3,040,360.49
交易性金融负债公允价值变动	313,357.07	47,003.56				
合计	26,658,005.44	4,028,381.91	23,045,002.38	3,485,407.08	20,138,019.75	3,040,360.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2022 年度第四季度 固定资产一次性纳 税额扣除	5,075,838.40	761,375.76				
合计	5,075,838.40	761,375.76				

(二十) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,181,381.71		1,181,381.71	2,449,489.33		2,449,489.33	1,564,573.84		1,564,573.84
合计	1,181,381.71		1,181,381.71	2,449,489.33		2,449,489.33	1,564,573.84		1,564,573.84

(二十一) 交易性金融负债

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
交易性金融负债		327,254.21		327,254.21
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		327,254.21		327,254.21
其他				
合计		327,254.21		327,254.21

(二十二) 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	139,752,260.58	112,505,065.00	83,446,128.92
合计	139,752,260.58	112,505,065.00	83,446,128.92

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内（含 1 年）	99,270,618.79	84,663,859.30	109,320,705.27
1-2 年（含 2 年）	675,011.35	1,891,245.80	2,144,551.46
2-3 年（含 3 年）	462,740.90	820,192.96	725,324.07
3 年以上	1,709,447.43	1,629,662.72	1,750,849.44
合计	102,117,818.47	89,004,960.78	113,941,430.24

2、 报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收商品销售款	1,057,060.50	1,265,997.54	495,426.82
其他	381,066.00	163,629.17	304,688.81
合计	1,438,126.50	1,429,626.71	800,115.63

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	7,464,135.06	43,141,130.69	43,202,853.50	7,402,412.25
离职后福利-设定提存计划	161,860.73	186,515.54	348,376.27	
辞退福利		119,120.00	119,120.00	
合计	7,625,995.79	43,446,766.23	43,670,349.77	7,402,412.25

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	7,402,412.25	42,042,210.95	42,700,561.88	6,744,061.32
离职后福利-设定提存计划		2,785,862.68	2,594,187.83	191,674.85
辞退福利		200,222.00	200,222.00	
合计	7,402,412.25	45,028,295.63	45,494,971.71	6,935,736.17

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	6,744,061.32	43,762,013.63	43,235,922.10	7,270,152.85
离职后福利-设定提存计划	191,674.85	2,734,729.05	2,735,001.87	191,402.03
辞退福利		98,300.00	98,300.00	
合计	6,935,736.17	46,595,042.68	46,069,223.97	7,461,554.88

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,310,501.95	38,882,869.43	39,004,255.61	7,189,115.77
(2) 职工福利费	1.25	959,381.50	959,382.75	
(3) 社会保险费	121,311.86	1,981,012.23	1,889,027.61	213,296.48
其中：医疗保险费	107,076.84	1,964,203.78	1,857,984.14	213,296.48
工伤保险费	3,071.06	5,688.33	8,759.39	
生育保险费	11,163.96	11,120.12	22,284.08	
(4) 住房公积金	32,320.00	1,231,718.00	1,264,038.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		86,149.53	86,149.53	
合计	7,464,135.06	43,141,130.69	43,202,853.50	7,402,412.25

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,189,115.77	37,304,439.86	37,933,560.98	6,559,994.65
(2) 职工福利费		1,019,520.88	1,019,520.88	
(3) 社会保险费	213,296.48	2,396,505.66	2,425,735.47	184,066.67
其中：医疗保险费	213,296.48	2,314,207.41	2,348,751.57	178,752.32
工伤保险费		69,697.79	64,383.44	5,314.35
生育保险费		12,600.46	12,600.46	
(4) 住房公积金		1,298,770.00	1,298,770.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		22,974.55	22,974.55	
合计	7,402,412.25	42,042,210.95	42,700,561.88	6,744,061.32

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,559,994.65	38,867,599.69	38,346,663.01	7,080,931.33
(2) 职工福利费		876,550.07	876,550.07	
(3) 社会保险费	184,066.67	2,480,821.29	2,475,666.44	189,221.52
其中：医疗保险费	178,752.32	2,392,950.49	2,389,220.09	182,482.72
工伤保险费	5,314.35	77,215.48	75,791.03	6,738.80
生育保险费		10,655.32	10,655.32	
(4) 住房公积金		1,417,552.00	1,417,552.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		119,490.58	119,490.58	
合计	6,744,061.32	43,762,013.63	43,235,922.10	7,270,152.85

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	156,278.75	180,497.08	336,775.83	
失业保险费	5,581.98	6,018.46	11,600.44	
合计	161,860.73	186,515.54	348,376.27	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		2,694,563.58	2,509,499.68	185,063.90
失业保险费		91,299.10	84,688.15	6,610.95
合计		2,785,862.68	2,594,187.83	191,674.85

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	185,063.90	2,643,136.28	2,643,398.22	184,801.96
失业保险费	6,610.95	91,592.77	91,603.65	6,600.07
合计	191,674.85	2,734,729.05	2,735,001.87	191,402.03

(二十六) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,130,478.37	6,701,273.00	169,916.32
企业所得税	2,280,203.31	2,710,116.31	3,537,119.62
个人所得税	81,911.09	76,817.98	68,844.38
城市维护建设税	194,540.01	464,908.43	231,282.28
教育费附加	83,374.28	199,246.47	99,120.98
地方教育费附加	55,582.86	132,831.00	66,080.65
房产税	1,261,243.81	1,275,388.45	246,744.24
土地使用税		196,191.15	
其他	49,309.30	22,806.80	17,818.01
合计	6,136,643.03	11,779,579.59	4,436,926.48

(二十七) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款项	751,592.84	421,273.72	811,283.90
合计	751,592.84	421,273.72	811,283.90

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金	194,000.00	20,000.00	180,000.00
员工报销款	216,859.80	69,947.44	162,985.11
预提费用	275,936.07	278,303.40	284,923.08
其他	64,796.97	53,022.88	183,375.71
合计	751,592.84	421,273.72	811,283.90

(2) 报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	1,768,991.43	1,705,880.93	
合计	1,768,991.43	1,705,880.93	

(二十九) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	3,450,200.00	18,850,987.16	32,606,474.42
合计	3,450,200.00	18,850,987.16	32,606,474.42

(三十) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	1,536,566.74	2,993,259.97
合计	1,536,566.74	2,993,259.97

(三十一) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	6,384,142.00	3,833,720.30	2,961,558.08	7,256,304.22	与资产/收益相关的政府补助
合计	6,384,142.00	3,833,720.30	2,961,558.08	7,256,304.22	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	7,256,304.22		2,961,558.08	4,294,746.14	与资产/收益相关的政府补助
合计	7,256,304.22		2,961,558.08	4,294,746.14	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	4,294,746.14	5,633,038.26	530,486.91	9,397,297.49	与资产相关
合计	4,294,746.14	5,633,038.26	530,486.91	9,397,297.49	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
厂房搬迁补偿费	4,384,142.00		378,186.05		4,005,955.95	与资产相关
电动汽车供电项目补助	2,000,000.00	3,000,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	与收益相关
空港新区充电设施补助		120,000.00	12,000.00		108,000.00	与资产相关
智能仪表生产线技改项目补助		713,720.30	71,372.03		642,348.27	与资产相关
合计	6,384,142.00	3,833,720.30	2,961,558.08		7,256,304.22	

负债项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
厂房搬迁补偿费	4,005,955.95		378,186.05		3,627,769.90	与资产相关
电动汽车供电项目补助	2,500,000.00		2,500,000.00			与收益相关
空港新区充电设施补助	108,000.00		12,000.00		96,000.00	与资产相关
智能仪表生产线技改项目补助	642,348.27		71,372.03		570,976.24	与资产相关
合计	7,256,304.22		2,961,558.08		4,294,746.14	

负债项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
节能与新能源汽车充电工业互联网平台补助		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
厂房搬迁补偿费	3,627,769.90		378,186.05		3,249,583.85	与资产相关
空港新区充电设施补助	96,000.00		12,000.00		84,000.00	与资产相关
智能仪表生产线技改项目补助	570,976.24		71,372.03		499,604.21	与资产相关
晨泰厂区充电设施补助		225,000.00	28,125.00		196,875.00	与资产相关
数字化车间二期智能化技术改造项目补助		408,038.26	40,803.83		367,234.43	与资产相关
合计	4,294,746.14	5,633,038.26	530,486.91		9,397,297.49	

(三十二) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	128,150,239.00						128,150,239.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	128,150,239.00						128,150,239.00

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	128,150,239.00						128,150,239.00

其他说明：

1、公司成立于 2010 年 12 月 27 日，注册资本 1,000 万元，均为货币出资，其中，李庄德出资 900.00 万元，占注册资本 90.00%，沈秀娥出资 100.00 万元，占注册资本 10.00%，上述出资业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字[2010]第 25716 号《验资报告》。

2、2011 年 10 月，根据股东大会决议，公司增加注册资本 7,000 万元，变更后注册资本为 8,000 万元，其中，李庄德出资 5,440.00 万元，占注册资本 68.00%，沈秀娥出资 2,080.00 万元，占注册资本 26.00%，林明光出资 160.00 万元，占注册资本 2.00%，王春英出资 160.00 万元，占注册资本 2.00%，项超出资 80.00 万元，占注册资本 1.00%，李庄兴出资 80.00 万元，占注册资本 1.00%。上述增资业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字[2011]第 13592 号《验资报告》。

3、2013 年 3 月，根据股东大会决议和股权转让协议，同意李庄德、沈秀娥分别将其持有的股权 5,440.00 万元、2,080.00 万元转让给温州新泰伟业电器有限公司。转让后股权结构为：其中温州新泰伟业电器有限公司出资 7,520.00 万元，占注册资本 94.00%，林明光出资 160.00 万元，占注册资本 2.00%，王春英出资 160.00 万元，占注册资本 2.00%，项超出资 80.00 万元，占注册资本 1.00%，李庄兴出资 80.00 万元，占注册资本 1.00%。

4、2013 年 10 月，根据股东大会决议和股权转让协议，同意温州新泰伟业电器有限公司将其持有的股权 800.00 万元转让给新疆龙华国际投资发展有限公司。转让后股

权结构为:其中温州新泰伟业电器有限公司出资 6,720.00 万元,占注册资本 84.00%,新疆龙华国际投资发展有限公司出资 800.00 万元,占注册资本 10.00%,林明光出资 160.00 万元,占注册资本 2.00%,王春英出资 160.00 万元,占注册资本 2.00%,项超出资 80.00 万元,占注册资本 1.00%,李庄兴出资 80.00 万元,占注册资本 1.00%。

5、2015 年 5 月,根据股东大会决议和股权转让协议,同意温州新泰伟业电器有限公司将其持有的股权 589.4737 万元转让给郑瑞强,同时公司注册资本增加 126.3158 万元,变更后注册资本为 8,126.3158 万元。转让及增资后股权结构为:其中温州新泰伟业电器有限公司出资 6,130.5263 万元,占注册资本 75.44%,新疆龙华国际投资发展有限公司出资 800.00 万元,占注册资本 9.84%,郑瑞强出资 589.4737 万元,占注册资本 7.25%,林明光出资 160.00 万元,占注册资本 1.97%,王春英出资 160.00 万元,占注册资本 1.97%,浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司出资 126.3158 万元,占注册资本 1.55%,项超出资 80.00 万元,占注册资本 0.98%,李庄兴出资 80.00 万元,占注册资本 0.98%。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2015]第 650046 号《验资报告》。

6、2015 年 8 月,根据股东大会决议和股权转让协议,同意浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司将其持有的股权 126.3158 万元转让给上海资远创业投资中心(有限合伙)。转让后股权结构为:其中温州新泰伟业电器有限公司出资 6,130.5263 万元,占注册资本 75.44%,新疆龙华国际投资发展有限公司出资 800.00 万元,占注册资本 9.84%,郑瑞强出资 589.4737 万元,占注册资本 7.25%,林明光出资 160.00 万元,占注册资本 1.97%,王春英出资 160.00 万元,占注册资本 1.97%,上海资远创业投资中心(有限合伙)出资 126.3158 万元,占注册资本 1.55%,项超出资 80.00 万元,占注册资本 0.98%,李庄兴出资 80.00 万元,占注册资本 0.98%。

7、2015 年 11 月 30 日,全国中小企业股份转让系统出具《关于同意浙江晨泰科技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[2015]7896 号),同意公司股票在股转系统挂牌并公开转让。2015 年 12 月 11 日,公司股票正式在股转系统挂牌并公开转让,证券代码为 834948,证券简称“晨泰科技”,转让方式为协议转让。

8、2016 年 3 月,根据公司第二次临时股东大会决议、修改后章程的规定,公司向上海泰豪兴铁创业投资中心(有限合伙)、九泰基金-新三板 4 号资产管理计划、九泰基金-视远新三板 1 号资产管理计划、九泰基金-中信建投-新三板 1 号资产管理计划、九泰基金-新三板 32 号资产管理计划、九泰基金-新三板 16 号资产管理计划 6 名投资者,以 13.20 元/股的价格发行股份 2,272,727.00 股,增加股本 2,272,727.00 元,股本溢价人民币 27,727,269.40 元。另本次股份发行费用 481,132.08 元,冲减本次股本溢价 481,132.08 元。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出

具信会师报字[2016]第 610247 号《验资报告》。

9、2016 年 12 月，根据公司第九次临时股东大会决议、修改后章程的规定，公司向深圳一创兴晨投资合伙企业（有限合伙）、吴英奎、王大永、新余盛名投资中心（有限合伙）、上海成善股权投资合伙企业（有限合伙）、上海兴电创业投资中心（有限合伙）、上海光控动态投资中心（有限合伙）7 名投资者，以 14.50 元/股的价格发行股份 800 万股，增加注册资本 8,000,000.00 元，股本溢价人民币 108,000,000.00 元。另本次股份发行费用 1,049,404.66 元，冲减本次股本溢价 1,049,404.66 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2017]第 ZF10013 号验资报告《验资报告》。

10、2017 年 7 月，根据公司股东大会决议，以公司总股本 91,535,885.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，增加股本 36,614,354.00 元，减少资本公积 36,614,354.00 元。

(三十三) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	111,319,220.66			111,319,220.66
合计	111,319,220.66			111,319,220.66

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	111,319,220.66			111,319,220.66
合计	111,319,220.66			111,319,220.66

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	111,319,220.66			111,319,220.66
合计	111,319,220.66			111,319,220.66

(三十四) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	33,953,721.47		33,953,721.47	5,189,906.07		39,143,627.54
合计	33,953,721.47		33,953,721.47	5,189,906.07		39,143,627.54

变动原因说明：根据公司章程，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

项目	2020.12.31	会计政策 变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	39,143,627.54		39,143,627.54	5,491,733.81		44,635,361.35
合计	39,143,627.54		39,143,627.54	5,491,733.81		44,635,361.35

变动原因说明：根据公司章程，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	44,635,361.35	6,961,369.47		51,596,730.82
合计	44,635,361.35	6,961,369.47		51,596,730.82

变动原因说明：根据公司章程，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	141,282,943.56	143,132,806.42	96,435,303.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	141,282,943.56	143,132,806.42	96,435,303.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,630,436.58	54,901,966.55	51,887,408.74
减：提取法定盈余公积	6,961,369.47	5,491,733.81	5,189,906.07
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	89,705,167.30	51,260,095.60	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	114,246,843.37	141,282,943.56	143,132,806.42

变动原因说明：

注 1：根据公司章程，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

注 2：根据公司 2021 年 9 月股东大会决议，向股东分配股利 51,260,095.60 元。

注 3：根据公司 2022 年 5 月股东大会决议，向股东分配股利 38,445,071.70 元。

注 4：根据公司 2022 年 11 月股东大会决议，向股东分配股利 51,260,095.60 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,252,983.91	299,038,373.52	335,595,806.63	218,512,011.83	309,441,433.15	218,453,172.23
其他业务	2,968,193.88	1,711,151.04	3,289,411.37	1,678,060.98	3,026,783.49	1,719,044.48
合计	438,221,177.79	300,749,524.56	338,885,218.00	220,190,072.81	312,468,216.64	220,172,216.71

(三十七) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,016,648.36	1,026,939.59	810,379.86
教育费附加	435,706.42	440,116.97	347,057.99
地方教育费附加	290,470.96	293,411.35	231,371.98
房产税	1,261,243.82	1,248,305.00	
土地使用税		196,191.15	
印花税	137,387.46	72,365.39	71,998.62
车船税	6,202.68	4,197.68	4,215.84
合计	3,147,659.70	3,281,527.13	1,465,024.29

(三十八) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,858,554.54	7,860,825.98	6,195,942.75
服务费	4,554,890.24	4,607,061.57	3,328,670.88
业务招待费	3,815,049.94	2,808,996.59	2,109,299.78
差旅费	1,843,217.98	1,750,236.33	1,992,785.42
折旧摊销	891,473.46	858,517.51	121,830.60
办公费	494,440.92	487,586.34	354,135.45
其他	2,293,257.15	1,602,105.91	757,640.51
合计	22,750,884.23	19,975,330.23	14,860,305.39

(三十九) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,698,233.87	7,618,416.64	6,529,739.02
折旧摊销	4,266,890.51	4,299,352.52	4,259,945.52
咨询与审计费	2,657,354.29	4,318,554.76	1,982,779.68
业务招待费	1,999,086.32	1,903,412.88	1,804,208.69
差旅费	1,262,254.45	1,121,112.79	1,242,500.37
办公费	1,164,885.08	1,270,017.12	1,351,308.97
汽车费用	396,098.71	382,536.34	436,919.25
其他	807,193.16	803,159.54	1,562,246.55
合计	20,251,996.39	21,716,562.59	19,169,648.05

(四十) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,881,402.40	12,898,657.98	12,377,465.30
直接材料	1,680,342.32	2,244,781.39	1,076,131.98
检测及试验费	3,380,575.32	2,955,616.00	2,348,574.09
折旧摊销	3,377,318.60	3,318,271.99	1,830,334.66
其他	1,564,222.14	2,053,967.29	2,633,981.45
合计	22,883,860.78	23,471,294.65	20,266,487.48

(四十一) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	184,076.92	259,143.90	
其中：租赁负债利息费用	184,076.92	259,143.90	
减：利息收入	7,592,846.42	7,088,279.96	6,007,047.39
汇兑损益	-132,664.45	109,552.53	168,464.41
其他	181,943.21	160,546.65	195,659.79
合计	-7,359,490.74	-6,559,036.88	-5,642,923.19

(四十二) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	9,182,775.33	7,102,537.56	12,674,864.15
代扣个人所得税手续费	9,083.79	11,741.74	6,725.51
直接减免的土地使用税	196,191.15		
合计	9,388,050.27	7,114,279.30	12,681,589.66

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
嵌入式软件增值税退税	5,953,257.82	1,813,983.67	4,564,347.16	与收益相关
2021 年度企业研发费用补助	2,230,718.00			与收益相关
厂房搬迁补偿费	378,186.05	378,186.05	378,186.05	与资产相关
专利导航补助	200,000.00			与收益相关
稳岗补贴	153,646.73	48,716.23	56,280.00	与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
智能仪表生产线技改项目补助	71,372.03	71,372.03	71,372.03	与资产相关
数字化车间二期智能化技术改造项目补助	40,803.83			与资产相关
晨泰厂区充电设施补助	28,125.00			与资产相关
留工培训补助	24,500.00			与收益相关
2022 年度制造业企业用电补贴	21,188.15			与收益相关
社保补贴	19,576.88		609,299.54	与收益相关
空港新区充电设施补助	12,000.00	12,000.00	12,000.00	与资产相关
专利补助	11,433.50	221,360.00	249,360.00	与收益相关
软件著作权补贴	11,000.00	11,000.00	7,000.00	与收益相关
扩岗补助	10,500.00			与收益相关
充电设施运营补贴	7,484.00			与收益相关
公积金补贴	5,453.34	908.00		与收益相关
残疾人就业补贴	3,530.00	2,680.00		与收益相关
电动汽车供电项目补助		2,500,000.00	2,500,000.00	与收益相关
2020 年度企业研发费用补助		1,701,962.00		与收益相关
职业技能培训补贴		319,500.00		与收益相关
采购第三方云服务补助		12,205.00		与收益相关
大学生实习补贴		3,668.00	12,060.00	与收益相关
降低企业融资成本贴息补贴		2,534.58		与收益相关
大学生实训基地补贴		2,462.00		与收益相关
2019 年度企业研发费用补助			2,235,404.00	与收益相关
2018 年度企业研发费用补贴			1,055,976.00	与收益相关
企业以工代训补贴			300,000.00	与收益相关
科技项目验收经费补助			238,600.00	与收益相关
土地使用税减免			196,191.15	与收益相关
2019 年度企业新获得国际认证补助			150,000.00	与收益相关
电动汽车充电桩散热技术研发补助			30,000.00	与收益相关
中小外贸企业拓展市场专项资金补助			6,137.00	与收益相关
降低科创型企业融资成本贴息补贴			2,651.22	与收益相关
合计	9,182,775.33	7,102,537.56	12,674,864.15	

(四十三) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,661.25		
债务重组产生的投资收益	-23,261.71		
理财收益			1,525,503.15
合计	-17,600.46		1,525,503.15

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产			-673,547.31
交易性金融负债	-313,357.07		
合计	-313,357.07		-673,547.31

(四十五) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-606,242.34	846,940.86	226,915.63
应收账款坏账损失	2,324,272.67	1,621,266.37	128,092.95
应收款项融资减值损失	-100,000.00	100,000.00	
其他应收款坏账损失	-58,851.60	383,856.17	-59,362.85
合计	1,559,178.73	2,952,063.40	295,645.73

(四十六) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	4,106,153.55	2,076,815.25	1,266,589.05
合同资产减值损失	1,135,829.32	-702,422.79	265,871.42
合计	5,241,982.87	1,374,392.46	1,532,460.47

(四十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	827,167.00	1,023,567.00	4,912,345.00	827,167.00	1,023,567.00	4,912,345.00
其他	395,706.79	525,756.45	837,959.99	395,706.79	525,756.45	837,959.99
合计	1,222,873.79	1,549,323.45	5,750,304.99	1,222,873.79	1,549,323.45	5,750,304.99

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
参与制定行业标准奖励	200,000.00	300,000.00	240,000.00	与收益相关
2022 年市级企业研发机构绩效考核奖励	150,000.00			与收益相关
2021 年度省级专精特新中小企业奖励	100,000.00			与收益相关
国家知识产权优势示范企业奖励	100,000.00			与收益相关
浙江制造精品奖励	100,000.00			与收益相关
引导企业持续生产奖励	100,000.00			与收益相关
中小企业纾困资金补助	77,167.00			与收益相关
2021 年省级服务型制造示范企业奖励		500,000.00		与收益相关
2021 年市级企业研发机构绩效考核奖励		150,000.00		与收益相关
企业直接招工奖励		51,000.00		与收益相关
2021 年龙湾区无废城市细胞创建奖励		20,000.00		与收益相关
劳务对接路费住宿补贴		1,774.00		与收益相关
企业组团赴安徽招聘差旅补助		793.00		与收益相关
公司上市进程奖励			3,000,000.00	与收益相关
温州市工业互联网平台奖励			500,000.00	与收益相关
2019 年度省科学技术奖获奖项目奖励			300,000.00	与收益相关
浙江制造品牌认证企业奖励			300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励			200,000.00	与收益相关
重点创新团队补助			120,000.00	与收益相关
2020 年高技能领军人才培养支持经费奖励			100,000.00	与收益相关
2019 年度龙湾区清洁生产奖励			50,000.00	与收益相关
2019 年度龙湾区节水型企业和水平衡测试奖励			50,000.00	与收益相关
重合同守信用企业奖励			50,000.00	与收益相关
北京人才招聘差旅补助			1,810.00	与收益相关
大学生招才奖励			535.00	与收益相关
合计	827,167.00	1,023,567.00	4,912,345.00	

(四十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	49,148.54	25,444.89	17,589.40	49,148.54	25,444.89	17,589.40
对外捐赠	130,000.00		258,730.00	130,000.00		258,730.00
罚款支出	3,310.00	5,050.00	6,330.00	3,310.00	5,050.00	6,330.00
其他	214,242.73	110,515.92	4,207.76	214,242.73	110,515.92	4,207.76
合计	396,701.27	141,010.81	286,857.16	396,701.27	141,010.81	286,857.16

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	9,030,009.02	6,548,683.59	7,426,787.98
递延所得税费用	218,400.93	-445,046.59	32,148.32
合计	9,248,409.95	6,103,637.00	7,458,936.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	78,878,846.53	61,005,603.55	59,346,345.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,831,826.98	9,150,840.53	8,901,951.77
子公司适用不同税率的影响	107,493.71	120,472.21	157,130.83
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、费用和损失的影响	554,934.26	622,635.51	334,722.37
第四季度固定资产加计扣除的影响	-767,803.72		
研发费用加计扣除影响	-3,243,423.98	-3,346,077.54	-2,065,693.00
其他	765,382.70	-444,233.71	130,824.33
所得税费用	9,248,409.95	6,103,637.00	7,458,936.30

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	9,159,235.86	3,350,562.81	13,698,833.06
收到往来款	2,545,357.28	1,453,293.62	4,950,661.18
利息收入	9,210,718.68	6,625,342.50	4,466,218.52
其他	442,664.31	429,223.53	844,685.50
合计	21,357,976.13	11,858,422.46	23,960,398.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
研发费	6,625,139.78	7,254,364.68	6,058,687.52
业务招待费	5,814,136.26	4,712,409.47	3,913,508.47
服务费	4,468,201.81	4,513,301.97	3,240,530.17
运费	4,266,058.24	2,830,482.38	3,522,957.50
差旅费	3,105,472.43	2,871,349.12	3,235,285.79
咨询费	2,657,354.29	2,695,913.24	1,982,779.68
办公费	1,659,326.00	1,757,603.46	1,705,444.42
支付的往来款	553,917.49	2,568,393.90	1,498,518.89
其他	3,551,213.36	2,667,343.07	3,090,710.56
合计	32,700,819.66	31,871,161.29	28,248,423.00

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
卖出外汇期权	13,897.14		
收到新泰伟业资金拆借利息			2,533,726.66
合计	13,897.14		2,533,726.66

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债	1,989,889.44	1,853,353.98	
IPO 中介机构服务费	1,150,000.00		1,720,000.00
合计	3,139,889.44	1,853,353.98	1,720,000.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	69,630,436.58	54,901,966.55	51,887,408.74
加：信用减值损失	1,559,178.73	2,952,063.40	295,645.73
资产减值准备	5,241,982.87	1,374,392.46	1,532,460.47
固定资产折旧	9,877,314.23	9,267,551.70	9,411,046.61
投资性房地产折旧	363,033.28	346,333.20	346,315.80
使用权资产折旧	1,784,331.14	1,784,169.40	
无形资产摊销	1,118,072.26	1,221,365.43	949,860.84
长期待摊费用摊销	889,969.83	893,250.15	440,304.93
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）	49,148.54	25,444.89	17,589.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	313,357.07		673,547.31
财务费用（收益以“－”号填列）	184,076.92	259,143.90	
投资损失（收益以“－”号填列）	17,600.46		-1,525,503.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-542,974.83	-445,046.59	133,180.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	761,375.76		-101,032.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,689,624.44	342,253.94	-12,959,138.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,095,053.09	-28,439,811.72	-29,759,597.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,953,629.09	-17,967,690.29	-10,907,313.88
其他	65,094.35		91,358.48
经营活动产生的现金流量净额	55,763,796.75	26,515,386.42	10,526,133.68
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	96,136,455.00	145,069,384.79	181,937,178.73
减：现金的期初余额	145,069,384.79	181,937,178.73	196,071,143.71
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	-48,932,929.79	-36,867,793.94	-14,133,964.98

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	96,136,455.00	145,069,384.79	181,937,178.73
其中：库存现金	26,650.23	13,017.09	16,675.56
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	96,109,804.77	145,056,367.70	181,920,503.17
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	96,136,455.00	145,069,384.79	181,937,178.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	59,444,427.47	4,495,725.00	3,403,384.94	银行承兑汇票保证金
货币资金	325,289.60	412.15	510.89	保函保证金
货币资金	41,377,851.80	41,224,403.00	12,378,700.00	定期存单质押
货币资金		51.95	790.48	资产池保证金
货币资金	6,000.00	6,000.00	6,000.00	ETC 保证金
应收票据		3,700,000.00		票据质押
应收款项融资	11,258,000.00	11,200,000.00	8,722,072.19	票据质押
一年内到期的非流动资产	13,424,434.00	25,839,058.21	17,026,528.92	质押
债权投资		424,434.00	25,839,058.21	质押
投资性房地产	6,304,076.09	6,095,992.56	6,442,325.76	抵押
固定资产	82,059,332.37	87,700,826.78	92,787,904.46	抵押
无形资产	29,827,334.57	30,669,518.09	31,511,701.61	抵押
合计	244,026,745.90	211,356,421.74	198,118,977.46	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,929,852.68
其中：美元	420,677.81	6.9646	2,929,852.68
应收账款			1,475,888.17
其中：美元	211,912.84	6.9646	1,475,888.17

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,237,989.03
其中：美元	351,018.56	6.3757	2,237,989.03
应收账款			2,365,395.28
其中：美元	371,001.66	6.3757	2,365,395.28

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,852,616.11
其中：美元	590,448.30	6.5249	3,852,616.11
应收账款			5,162,107.69
其中：美元	791,139.74	6.5249	5,162,107.69

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额			计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
节能与新能源汽车充电工业互 联网平台补助	5,000,000.00	递延收益				
厂房搬迁补偿费	5,281,375.00	递延收益	378,186.05	378,186.05	378,186.05	其他收益
智能仪表生产线技改项目补助	713,720.30	递延收益	71,372.03	71,372.03	71,372.03	其他收益
数字化车间二期智能化技术改 造项目补助	408,038.26	递延收益	40,803.83			其他收益
晨泰厂区充电设施补助	225,000.00	递延收益	28,125.00			其他收益
空港新区充电设施补助	120,000.00	递延收益	12,000.00	12,000.00	12,000.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
嵌入式软件增值税退税	5,953,257.82	1,813,983.67	4,564,347.16	其他收益
2021 年度企业研发费用补助	2,230,718.00			其他收益
专利导航补助	200,000.00			其他收益
稳岗补贴	153,646.73	48,716.23	56,280.00	其他收益
留工培训补助	24,500.00			其他收益
2022 年度制造业企业用电补贴	21,188.15			其他收益
社保补贴	19,576.88		609,299.54	其他收益
专利补助	11,433.50	221,360.00	249,360.00	其他收益
软件著作权补贴	11,000.00	11,000.00	7,000.00	其他收益
扩岗补助	10,500.00			其他收益
充电设施运营补贴	7,484.00			其他收益
公积金补贴	5,453.34	908.00		其他收益
残疾人就业补贴	3,530.00	2,680.00		其他收益
参与制定行业标准奖励	200,000.00	300,000.00	240,000.00	营业外收入
2022 年市级企业研发机构绩效考核奖励	150,000.00			营业外收入
2021 年度省级专精特新中小企业奖励	100,000.00			营业外收入
国家知识产权优势示范企业奖励	100,000.00			营业外收入
浙江制造精品奖励	100,000.00			营业外收入
引导企业持续生产奖励	100,000.00			营业外收入
中小企业纾困资金补助	77,167.00			营业外收入
电动汽车供电项目补助		2,500,000.00	2,500,000.00	其他收益
2020 年度企业研发费用补助		1,701,962.00		其他收益
职业技能培训补贴		319,500.00		其他收益
采购第三方云服务补助		12,205.00		其他收益
大学生实习补贴		3,668.00	12,060.00	其他收益
降低企业融资成本贴息补贴		2,534.58		其他收益
大学生实训基地补贴		2,462.00		其他收益
2021 年省级服务型制造示范企业奖励		500,000.00		营业外收入
2021 年市级企业研发机构绩效考核奖励		150,000.00		营业外收入
企业直接招工奖励		51,000.00		营业外收入
2021 年龙湾区无废城市细胞创建奖励		20,000.00		营业外收入
劳务对接路费住宿补贴		1,774.00		营业外收入
企业组团赴安徽招聘差旅补助		793.00		营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2019 年度企业研发费用补助			2,235,404.00	其他收益
2018 年度企业研发费用补贴			1,055,976.00	其他收益
企业以工代训补贴			300,000.00	其他收益
科技项目验收经费补助			238,600.00	其他收益
土地使用税减免			196,191.15	其他收益
2019 年度企业新获得国际认证补助			150,000.00	其他收益
电动汽车充电桩散热技术研发补助			30,000.00	其他收益
中小外贸企业拓展市场专项资金补助			6,137.00	其他收益
降低科创型企业融资成本贴息补贴			2,651.22	其他收益
公司上市进程奖励			3,000,000.00	营业外收入
温州市工业互联网平台奖励			500,000.00	营业外收入
2019 年度省科学技术奖获奖项目奖励			300,000.00	营业外收入
浙江制造品牌认证企业奖励			300,000.00	营业外收入
高新技术企业认定奖励			200,000.00	营业外收入
重点创新团队补助			120,000.00	营业外收入
2020 年高技能领军人才培养支持经费奖励			100,000.00	营业外收入
2019 年度龙湾区清洁生产奖励			50,000.00	营业外收入
2019 年度龙湾区节水型企业和水平衡测试奖励			50,000.00	营业外收入
重合同守信用企业奖励			50,000.00	营业外收入
北京人才招聘差旅补助			1,810.00	营业外收入
大学生招才奖励			535.00	营业外收入
合计	9,479,455.42	7,664,546.48	17,125,651.07	

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	184,076.92	259,143.90
与租赁相关的总现金流出	1,989,889.44	1,853,353.98

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入	1,208,323.84	1,433,165.88

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期未发生反向购买的交易事项。

(四) 处置子公司

报告期未发生处置子公司的交易事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期未发生其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
温州讯科进出口有限公司	温州	温州	贸易	100.00		100.00		100.00		设立
温州晨旭物联科技有限公司	温州	温州	制造	100.00		100.00		100.00		设立
温州市快联新能源科技有限公司	温州	温州	制造		100.00		100.00		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

报告期无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

经董事会审议，公司拟出资 2500 万元投资参股中科聚（北京）能源科技有限公司，持股比例为 25%。中科聚（北京）能源科技有限公司于 2022 年 11 月 17 日注册成立，截止 2022 年 12 月 31 日，尚未经营，所有股东尚未出资。

(四) 重要的共同经营

报告期无重要的共同经营的情况。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的情况。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

(二) 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	2022.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据		139,752,260.58				139,752,260.58
合计		139,752,260.58				139,752,260.58

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据		112,505,065.00				112,505,065.00
合计		112,505,065.00				112,505,065.00

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据		83,446,128.92				83,446,128.92
合计		83,446,128.92				83,446,128.92

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

2、 汇率风险

汇率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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的货币资金和应收账款，外币货币资金和应收账款折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,929,852.68		2,929,852.68	2,237,989.03		2,237,989.03	3,852,616.11		3,852,616.11
应收账款	1,475,888.17		1,475,888.17	2,365,395.28		2,365,395.28	5,162,107.69		5,162,107.69
合计	4,405,740.85		4,405,740.85	4,603,384.31		4,603,384.31	9,014,723.80		9,014,723.80

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

项目	2022.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		11,308,000.00		11,308,000.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		11,308,000.00		11,308,000.00
◆交易性金融负债		327,254.21		327,254.21
1.交易性金融负债		327,254.21		327,254.21
(1) 衍生金融负债		327,254.21		327,254.21
持续以公允价值计量的负债总额		327,254.21		327,254.21
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2021.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		11,340,000.00		11,340,000.00
◆其他债权投资				

项目	2021.12.31 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
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		11,340,000.00		11,340,000.00
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		9,390,202.19		9,390,202.19
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		9,390,202.19		9,390,202.19
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

项目	2020.12.31 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
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
温州新泰伟业电器有限公司	温州	投资	2,000 万元	41.57	41.57

本公司实际控制人为李梦鹭、李泽伟。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、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
项超	公司股东、董事、高级管理人员
林明光	公司股东、董事、高级管理人员
刘光	高级管理人员
王仁玉	公司监事
谢逢苗	公司监事

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

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
项超	60,000,000.00	2020/7/17	2023/5/28	否
项超	25,000,000.00	2022/10/20	2022/12/31	否

关联担保情况说明：

项超于 2022 年 10 月 20 日与中国工商银行股份有限公司温州鹿城支行签订 0120300024-2022 年鹿城（保）字 0023 号《最高额保证合同》，为公司与中国工商银行股份有限公司温州鹿城支行签订的自 2022 年 10 月 20 日至 2022 年 12 月 31 日期间不超过 25,000,000.00 元的全部债务提供最高额担保。截止 2022 年 12 月 31 日，在上述担保项下，公司向中国工商银行股份有限公司温州鹿城支行开具银行承兑汇票 40,000,000.00 元。

2、 关联方资金拆借

关联方晨泰集团有限公司（以下简称“晨泰集团”）于 2015 年 5 月向公司的供应商慈溪市宇兴电器有限公司、青州市金顺电子器材厂及深圳市晶象光电有限公司借款，用于归还其所欠公司控股股东温州新泰伟业电器有限公司（以下简称“新泰伟业”）的借款。至 2017 年 11 月，晨泰集团已归还了供应商上述借款并支付了利息。

在上述期间，公司与三家供应商的合同约定信用期均为 5 个月，但公司对以上三家供应商的应付账款余额低于相关采购业务按 5 个月账期形成的应有余额，最高提前或加速支付货款金额为 2,826.36 万元。公司认定提前或加速支付的货款为公司对控股股东新泰伟业的资金拆借，同时新泰伟业承担相应的资金拆借利息 2,533,726.66 元。截至 2020 年 6 月 30 日，新泰伟业已将资金拆借利息 2,533,726.66 元支付给公司。2020 年 6 月 13 日和 2020 年 7 月 10 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议和 2019 年度股东大会，对报告期内存在的上述关联方资金拆借进行了追认。

3、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	3,603,271.21	3,706,549.47	3,715,667.41

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	王仁玉			120,018.91	6,000.95	38,447.88	1,922.39
	谢逢苗			111,418.76	16,466.90	111,614.76	5,580.74

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款				
	王仁玉	27,003.75		
	林明光			6,031.00
	项超			3,383.00
	李梦鹭			2,688.00
	刘光			1,554.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以 68.28 元保证金、12,258,015.50 元定期存单作为质押，为其在华夏银行股份有限公司温州龙湾支行开具的 12,258,015.50 元银行承兑汇票提供担保。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以 413.36 元保函保证金、11,258,000.00 元银行承兑汇票和 21,524,434.00 元定期存单作为质押，为公司在宁波银行股份有限公司温州分行开具的 28,175,242.08 元银行承兑汇票、3,777,437.18 元人民币保函提供质押担保。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以 59,444,359.19 元保证金作为质押，为其在中国民生银行股份有限公司温州鹿城支行开具的 59,319,003.00 元银行承兑汇票提供质押担保；同时以 324,776.24 元保函保证金作为质押，为公司在中國民生銀行股份有限公司温州鹿城支行开具的 323,290.00 元人民币保函提供质押担保。

(4) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以 20,000,000.00 元定期存单作为质押，为公司在中國工商銀行股份有限公司温州鹿城支行开具的 40,000,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保。上述票据同时由项超提供最高额为 25,000,000.00 元的个人担保。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

控股股东以股抵债转让股权事项

2017 年 8 月 25 日，温州新泰伟业电器有限公司（以下简称“新泰伟业”）与中国建设银行温州经济技术开发区支行签订《最高额保证合同》，约定新泰伟业为晨泰集团有限公司（以下简称“晨泰集团”）与中国建设银行温州经济技术开发区支行自 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 1 月 1 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议等项下一系列债务提供最高额为人民币 13,000 万元的连带责任保证担保。因晨泰集团自身无力偿还建行开发区支行的借款，根据（2018）浙 03 民初 340 号民事判决书以及（2018）浙 0303 民初 1865 号民事判决书，新泰伟业对晨泰集团的债务承担连带偿还责任，但以最高保证金额 13,000 万元为限。中国建设银行温州经济技术开发区支行后将相关债权作为资产包转让给中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“中国信达”）。

2020 年 2 月 27 日，新泰伟业与中国信达签署《以股抵债协议》，约定中国信达愿意接受新泰伟业以其所持本公司 1,070.00 万股清偿贷款合同项下担保债权，即中国信达取得本公司股份的以股抵债价款为 121,379,375.97 元。

2020 年 7 月 3 日，新泰伟业与中国信达通过特定事项协议转让方式完成了股份交割。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	2,481,800.00	11,206,743.89	31,050,444.82
商业承兑汇票	10,370,000.00	16,708,661.55	5,556,029.60
小计	12,851,800.00	27,915,405.44	36,606,474.42
减：坏账准备	518,500.00	1,124,742.34	277,801.48
合计	12,333,300.00	26,790,663.10	36,328,672.94

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票		3,700,000.00	
合计		3,700,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据							
项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	
银行承兑汇票		2,481,800.00		6,996,743.89		27,050,444.82	
商业承兑汇票		968,400.00		11,854,243.27		5,556,029.60	
合计		3,450,200.00		18,850,987.16		32,606,474.42	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	169,484,766.82	144,840,497.22	114,800,319.99
1 至 2 年	6,642,839.47	9,738,398.95	11,159,812.90
2 至 3 年	2,347,872.12	2,843,912.23	1,323,348.12
3 年以上	2,089,822.50	1,845,848.73	2,373,346.92
小计	180,565,300.91	159,268,657.13	129,656,827.93
减：坏账准备	13,066,564.79	12,457,509.50	11,003,342.07
合计	167,498,736.12	146,811,147.63	118,653,485.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	180,565,300.91	100.00	13,066,564.79	7.24	167,498,736.12
合计	180,565,300.91	100.00	13,066,564.79		167,498,736.12

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	159,268,657.13	100.00	12,457,509.50	7.82	146,811,147.63
合计	159,268,657.13	100.00	12,457,509.50		146,811,147.63

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,149.90	0.06			73,149.90
按组合计提坏账准备	129,583,678.03	99.94	11,003,342.07	8.49	118,580,335.96
合计	129,656,827.93	100.00	11,003,342.07		118,653,485.86

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州讯科进出口有限公司	73,149.90			预期能够收回, 无风险
合计	73,149.90			

按组合计提坏账准备:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,484,766.82	8,474,238.34	5.00	144,840,497.22	7,242,024.86	5.00	114,727,170.09	5,736,358.51	5.00
1 至 2 年	6,642,839.47	1,328,567.89	20.00	9,738,398.95	1,947,679.79	20.00	11,159,812.90	2,231,962.58	20.00
2 至 3 年	2,347,872.12	1,173,936.06	50.00	2,843,912.23	1,421,956.12	50.00	1,323,348.12	661,674.06	50.00
3 年以上	2,089,822.50	2,089,822.50	100.00	1,845,848.73	1,845,848.73	100.00	2,373,346.92	2,373,346.92	100.00
合计	180,565,300.91	13,066,564.79		159,268,657.13	12,457,509.50		129,583,678.03	11,003,342.07	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,671,406.36	-4,659,240.82	11,012,165.54	122,940.89		131,764.36	11,003,342.07
合计	15,671,406.36	-4,659,240.82	11,012,165.54	122,940.89		131,764.36	11,003,342.07

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,003,342.07	1,626,418.43		172,251.00	12,457,509.50
合计	11,003,342.07	1,626,418.43		172,251.00	12,457,509.50

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,457,509.50	2,324,272.67		1,715,217.38	13,066,564.79
合计	12,457,509.50	2,324,272.67		1,715,217.38	13,066,564.79

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	1,715,217.38	172,251.00	131,764.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生	核销时间
新疆新中德华能电力 设备有限公司	货款	740,387.95	无可收回性	内部审批	否	2022 年 6 月
温州市万宏物联网科 技有限公司	货款	376,267.89	无可收回性	内部审批	否	2022 年 6 月
ICBCOM 公司	货款	219,218.47	无可收回性	内部审批	否	2022 年 6 月
合计		1,335,874.31				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网江西省电力有限公司	43,262,651.16	23.96	2,163,132.56
国网河南省电力公司	34,232,725.70	18.96	1,834,457.58
广西电网有限责任公司	27,106,187.20	15.01	1,355,309.36
云南电网有限责任公司	14,672,007.84	8.13	733,600.80
国网河北省电力有限公司	11,105,458.73	6.15	555,272.94
合计	130,379,030.63	72.21	6,641,773.24

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网吉林省电力有限公司	38,220,855.05	24.00	1,911,042.75
国网山西省电力公司	30,090,556.58	18.89	1,504,527.83
国网湖南省电力有限公司	13,508,387.25	8.48	675,419.36
国网内蒙古东部电力有限公司	10,639,570.25	6.68	531,978.51
云南电网有限责任公司	9,850,357.90	6.18	492,517.90
合计	102,309,727.03	64.23	5,115,486.35

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网湖北省电力有限公司	15,648,255.50	12.07	1,008,512.78
国网陕西省电力公司	15,480,966.69	11.94	862,744.48
苏华建设集团有限公司	10,329,146.58	7.97	516,457.33
国网青海省电力公司	10,001,545.51	7.71	500,077.28
珠海东帆科技有限公司	9,193,271.03	7.09	459,663.55
合计	60,653,185.31	46.78	3,347,455.42

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	11,308,000.00	11,240,000.00	9,390,202.19
应收账款		100,000.00	
合计	11,308,000.00	11,340,000.00	9,390,202.19

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,004,290.02	30,629,352.19	26,243,440.02		9,390,202.19	
合计	5,004,290.02	30,629,352.19	26,243,440.02		9,390,202.19	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,390,202.19	28,476,792.26	26,626,994.45		11,240,000.00	
应收账款		888,647.23	788,647.23		100,000.00	
合计	9,390,202.19	29,365,439.49	27,415,641.68		11,340,000.00	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	11,240,000.00	25,874,436.84	25,806,436.84		11,308,000.00	
应收账款	100,000.00	351,840.35	451,840.35			
合计	11,340,000.00	26,226,277.19	26,258,277.19		11,308,000.00	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	11,258,000.00	11,200,000.00	8,722,072.19
合计	11,258,000.00	11,200,000.00	8,722,072.19

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	11,055,650.94		6,641,463.89		17,500,806.81	
合计	11,055,650.94		6,641,463.89		17,500,806.81	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	937,550.61	2,536,082.90	2,165,732.57
合计	937,550.61	2,536,082.90	2,165,732.57

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	890,864.50	2,529,339.27	1,728,053.54
1 至 2 年	77,100.00	157,438.42	466,549.93
2 至 3 年	59,098.66	284,519.81	301,183.50
3 年以上	303,164.82	288,953.02	47,064.67
小计	1,330,227.98	3,260,250.52	2,542,851.64
减：坏账准备	392,677.37	724,167.62	377,119.07
合计	937,550.61	2,536,082.90	2,165,732.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,330,227.98	100.00	392,677.37	29.52	937,550.61
合计	1,330,227.98	100.00	392,677.37		937,550.61

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	270,000.09	8.28	270,000.09	100.00	
按组合计提坏账准备	2,990,250.43	91.72	454,167.53	15.19	2,536,082.90
合计	3,260,250.52	100.00	724,167.62		2,536,082.90

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,000.00	0.20			5,000.00
按组合计提坏账准备	2,537,851.64	99.80	377,119.07	14.86	2,160,732.57
合计	2,542,851.64	100.00	377,119.07		2,165,732.57

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张扬	270,000.09	270,000.09	100.00	诉讼中, 预计无法收回
合计	270,000.09	270,000.09		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州晨旭物联科技有限公司	5,000.00			预期能够收回, 无风险
合计	5,000.00			

按组合计提坏账准备:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	890,864.50	44,543.22	5.00	2,529,339.27	126,466.97	5.00	1,723,053.54	86,152.67	5.00
1 至 2 年	77,100.00	15,420.00	20.00	157,438.42	31,487.68	20.00	466,549.93	93,309.98	20.00
2 至 3 年	59,098.66	29,549.33	50.00	14,519.72	7,259.86	50.00	301,183.50	150,591.75	50.00
3 年以上	303,164.82	303,164.82	100.00	288,953.02	288,953.02	100.00	47,064.67	47,064.67	100.00
合计	1,330,227.98	392,677.37		2,990,250.43	454,167.53		2,537,851.64	377,119.07	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.12.31 余额	436,589.13			436,589.13
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	59,470.06			59,470.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	377,119.07			377,119.07

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)	
2020.12.31 余额	377,119.07			377,119.07
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-72,000.00		72,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,963.13		198,000.09	383,963.22
本期转回				
本期转销				
本期核销	36,914.67			36,914.67
其他变动				
2021.12.31 余额	454,167.53		270,000.09	724,167.62

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)	
2021.12.31 余额	454,167.53		270,000.09	724,167.62
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	61,490.16			61,490.16
本期转销				
本期核销			270,000.09	270,000.09
其他变动				
2022.12.31 余额	392,677.37			392,677.37

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	436,589.13		59,470.06		377,119.07
合计	436,589.13		59,470.06		377,119.07

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	377,119.07	383,963.22		36,914.67	724,167.62
合计	377,119.07	383,963.22		36,914.67	724,167.62

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	724,167.62		61,490.16	270,000.09	392,677.37
合计	724,167.62		61,490.16	270,000.09	392,677.37

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项	270,000.09	36,914.67	

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因关联 交易产生	核销时间
张扬	备用金	270,000.09	无可收回性	内部审批	否	2022 年 12 月
合计		270,000.09				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款			5,000.00
保证金	699,616.96	2,014,993.00	870,823.48
备用金	587,620.30	1,051,462.67	1,337,178.27
其他	42,990.72	193,794.85	329,849.89
合计	1,330,227.98	3,260,250.52	2,542,851.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
王永锋	备用金	330,515.00	1 年以内	24.85	16,525.75
创维集团科技园管理有限公司	保证金	309,666.60	1 年以内、2-3 年及 3 年以上	23.28	292,064.75
政采云有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	13.53	9,000.00
浙江华云电力工程监理有限公司	保证金	86,968.00	1 年以内	6.54	4,348.40
裴立鸿	备用金	66,851.62	1 年以内	5.03	3,342.58
合计		974,001.22		73.23	325,281.48

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
南方电网物资有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	49.08	80,000.00
创维集团科技园管理有限公司	保证金	293,965.00	1-2 年、2-3 年及 3 年以上	9.02	284,397.81
张杨	备用金	270,000.09	2-3 年	8.28	270,000.09
王永锋	备用金	220,729.47	1 年以内	6.77	11,036.47
王仁玉	备用金	120,018.91	1 年以内	3.68	6,000.95
合计		2,504,713.47		76.83	651,435.32

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	15.73	20,000.00
张杨	备用金	360,000.00	1-2 年	14.16	72,000.00
创维集团科技园管理有限公司	保证金	296,195.48	3 年以内	11.65	142,518.55
熊利民	备用金	191,487.84	1 年以内	7.53	9,574.39
贾松和	备用金	131,482.45	1 年以内	5.17	6,574.12
合计		1,379,165.77		54.24	250,667.06

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
温州讯科进出口有限公司	500,000.00			500,000.00		
温州晨旭物联科技有限公司	5,000.00	1,995,000.00		2,000,000.00		
合计	505,000.00	1,995,000.00		2,500,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
温州讯科进出口有限公司	500,000.00			500,000.00		
温州晨旭物联科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,500,000.00			2,500,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
温州讯科进出口有限公司	500,000.00			500,000.00		
温州晨旭物联科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,500,000.00			2,500,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,252,983.90	299,026,669.11	335,595,806.63	218,500,806.02	309,436,600.97	218,450,696.83
其他业务	2,968,193.88	1,711,151.04	3,289,411.37	1,678,060.98	3,026,783.49	1,719,044.48
合计	438,221,177.78	300,737,820.15	338,885,218.00	220,178,867.00	312,463,384.46	220,169,741.31

(七) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,661.25		
债务重组产生的投资收益	-23,261.71		
理财收益			1,525,503.15
合计	-17,600.46		1,525,503.15

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-49,148.54	-25,444.89	-17,589.40
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）	4,056,684.51	6,312,120.89	13,022,861.99
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-330,957.53		851,955.84
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
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	253,429.00	421,932.27	575,417.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	767,803.72		
小计	4,697,811.16	6,708,608.27	14,432,646.17
所得税影响额	-596,696.72	-1,005,957.62	-2,180,178.67
少数股东权益影响额（税后）			
合计	4,101,114.44	5,702,650.65	12,252,467.50

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
第四季度资产加计扣除	767,803.72		

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	16.06	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.12	0.51	0.51

2021 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.58	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.27	0.38	0.38

2020 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	13.11	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.01	0.31	0.31

浙江晨泰科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月十七日

仅限用于浙江晨泰科技股份有限公司IPO申报



证书编号: 12000160675
No. of Certificate

批准注册协会 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 03 年 01 月 10 日
Date of Issuance

姓名 郭宪明

性别 男

出生日期 1968年08月20日

工作单位 天津华夏会计师事务所

Working unit 410105680820279

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020.4.24

2021年3月28日

仅限用于浙江晨泰科技股份有限公司IPO申报



证书编号:
No. of Certificate

330000144849

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 04 月 03 日

姓名
Full name

陈国樑

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1988-08-13

工作单位
Working unit

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No.

330501198808132054



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

(副本)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



扫描二维码, 了解更多市场主体登记、备案、信息、信用监管应用服务。

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

浙江晨泰科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度



浙江晨泰科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83



审计报告

信会师报字[2024]第 ZF10525 号

浙江晨泰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江晨泰科技股份有限公司（以下简称晨泰科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晨泰科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 收入的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”及“五、合并财务报表项目注释（三十九）”。 晨泰科技 2023 年度主营业务收入为人民币 48,587.72 万元。由于收入是晨泰科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及其他支持性文档，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、对主要客户实施走访、函证程序； 7、对出口外销收入执行与海关电子口岸数据的比对程序。

四、 其他信息

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

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估晨泰科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晨泰科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



(五) 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。

(六) 就晨泰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

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

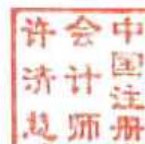
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



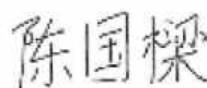
中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二四年四月二十五日



浙江晨泰科技股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	295,386,559.78	197,290,023.87
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	(二)	3,552,974.46	12,333,300.00
应收账款	(三)	179,182,284.51	167,498,736.12
应收款项融资	(四)	15,340,000.00	11,308,000.00
预付款项	(五)	10,386,287.50	21,781,803.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	3,984,505.85	990,239.91
买入返售金融资产			
存货	(七)	59,978,765.47	53,302,169.16
合同资产	(八)	27,405,403.43	28,506,921.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)		13,688,468.21
其他流动资产	(十)	4,645,293.60	4,912,517.24
流动资产合计		599,862,074.60	511,612,179.28
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	1,808,047.55	3,614,148.60
长期股权投资	(十二)	24,248,244.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	1,260,000.00	
投资性房地产	(十四)	5,924,521.37	6,304,076.09
固定资产	(十五)	117,973,238.13	117,438,264.07
在建工程	(十六)	1,256,033.06	247,572.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	1,971,615.39	3,137,080.23
无形资产	(十八)	29,569,710.72	30,718,747.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十九)	1,114,832.68	1,930,883.63
递延所得税资产	(二十)	4,016,999.80	4,028,381.91
其他非流动资产	(二十一)	792,834.91	1,181,381.71
非流动资产合计		189,876,077.69	168,600,536.50
资产总计		789,738,152.29	680,212,715.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



33030310144577

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






浙江晨泰科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	25,023,833.34	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十四)	421,179.17	327,254.21
衍生金融负债			
应付票据	(二十五)	110,140,678.08	139,752,260.58
应付账款	(二十六)	129,803,693.74	102,117,818.47
预收款项			
合同负债	(二十七)	1,957,621.23	1,438,126.50
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	(二十八)	10,124,303.15	7,461,554.88
应交税费	(二十九)	11,330,520.74	6,136,643.03
其他应付款	(三十)	842,140.54	751,592.84
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	(三十一)	1,923,639.16	1,768,991.43
其他流动负债	(三十二)	3,079,155.81	3,450,200.00
流动负债合计		294,646,764.96	263,204,441.94
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	(三十三)	136,113.74	1,536,566.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十四)	9,164,418.58	9,397,297.49
递延所得税负债	(二十)		761,375.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,300,532.32	11,695,239.99
负债合计		303,947,297.28	274,899,681.93
所有者权益：			
股本	(三十五)	128,150,239.00	128,150,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	111,319,220.66	111,319,220.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十七)	59,645,045.39	51,596,730.82
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	186,676,349.96	114,246,843.37
归属于母公司所有者权益合计		485,790,855.01	405,313,033.85
少数股东权益			
所有者权益合计		485,790,855.01	405,313,033.85
负债和所有者权益总计		789,738,152.29	680,212,715.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 2 页

4-1-2-8





浙江晨泰科技股份有限公司

母公司资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		292,796,403.68	194,871,898.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,552,974.46	12,333,300.00
应收账款	(一)	179,339,675.74	167,498,736.12
应收款项融资		15,340,000.00	11,308,000.00
预付款项		10,386,287.50	21,781,803.47
其他应收款	(二)	3,968,981.44	937,550.61
存货		59,978,765.47	53,302,169.16
合同资产		27,405,403.43	28,506,921.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			13,688,468.21
其他流动资产		4,615,892.72	4,901,223.33
流动资产合计		597,384,384.44	509,130,071.00
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,808,047.55	3,614,148.60
长期股权投资	(三)	26,748,244.08	2,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,200,000.00	
投资性房地产		5,924,521.37	6,304,076.09
固定资产		117,973,238.13	117,438,264.07
在建工程		1,256,033.06	247,572.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,971,615.39	3,137,080.23
无形资产		29,569,710.72	30,718,747.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,114,832.68	1,930,883.63
递延所得税资产		4,016,882.65	4,027,688.63
其他非流动资产		792,834.91	1,181,381.71
非流动资产合计		192,375,960.54	171,099,843.22
资产总计		789,760,344.98	680,229,914.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

孙东玉
33030310140577

主管会计工作负责人:

孙东玉

会计机构负责人:

孙东玉





浙江晨泰科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		25,023,833.34	
交易性金融负债		421,179.17	327,254.21
衍生金融负债			
应付票据		110,140,678.08	139,752,260.58
应付账款		129,803,693.74	102,117,818.47
预收款项			
合同负债		1,956,103.71	1,436,855.68
应付职工薪酬		10,122,303.15	7,459,554.88
应交税费		11,329,058.56	6,135,264.42
其他应付款		840,093.33	749,545.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,923,639.16	1,768,991.43
其他流动负债		3,079,155.81	3,450,200.00
流动负债合计		294,639,738.05	263,197,745.30
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		136,113.74	1,536,566.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,164,418.58	9,397,297.49
递延所得税负债			761,375.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,300,532.32	11,695,239.99
负债合计		303,940,270.37	274,892,985.29
所有者权益：			
股本		128,150,239.00	128,150,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		111,319,220.66	111,319,220.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,645,045.39	51,596,730.82
未分配利润		186,705,569.56	114,270,738.45
所有者权益合计		485,820,074.61	405,336,928.93
负债和所有者权益总计		789,760,344.98	680,229,914.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





浙江晨泰科技股份有限公司

合并利润表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		490,484,311.22	438,221,177.79
其中: 营业收入	(三十九)	490,484,311.22	438,221,177.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		402,528,399.43	362,424,434.92
其中: 营业成本	(三十九)	321,521,141.10	300,749,524.56
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	(四十)	4,425,464.16	3,147,639.70
销售费用	(四十一)	29,121,750.11	22,750,884.23
管理费用	(四十二)	25,987,204.81	20,251,996.39
研发费用		27,398,832.17	22,882,860.78
财务费用	(四十三)	-5,925,992.92	-7,339,490.74
其中: 利息费用		622,497.44	184,076.92
利息收入		6,692,740.95	7,592,846.42
加: 其他收益	(四十四)	7,893,760.98	9,388,050.27
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-807,010.01	-17,600.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-751,755.92	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(四十六)	-107,822.10	-313,357.07
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-4,415,698.60	-1,539,178.73
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-2,977,784.34	-5,241,982.87
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		87,543,357.72	78,052,674.01
加: 营业外收入	(四十九)	4,330,313.17	1,222,873.79
减: 营业外支出	(五十)	386,773.40	396,701.27
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	(五十一)	91,486,897.49	78,878,846.53
减: 所得税费用		11,009,076.33	9,248,409.95
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		80,477,821.16	69,630,436.58
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		80,477,821.16	69,630,436.58
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		80,477,821.16	69,630,436.58
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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		80,477,821.16	69,630,436.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,477,821.16	69,630,436.58
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)	(五十二)	0.63	0.54
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十二)	0.63	0.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江晨泰科技股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	490,484,311.22	438,221,177.78
减: 营业成本	(四)	321,521,019.36	300,737,820.15
税金及附加		4,425,380.59	3,147,604.60
销售费用		29,121,650.11	22,750,884.17
管理费用		25,982,674.81	20,244,885.18
研发费用		27,398,832.17	22,883,860.78
财务费用		-5,927,610.52	-7,321,910.27
其中: 利息费用		622,497.44	184,076.92
利息收入		6,691,557.97	7,591,567.36
加: 其他收益		7,895,760.98	9,388,050.27
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-807,010.01	-17,600.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-751,755.92	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-107,822.10	-313,357.07
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,417,403.12	-1,556,540.17
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,977,784.34	-5,241,982.87
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		87,548,106.11	78,036,602.87
加: 营业外收入		4,330,313.17	1,222,862.73
减: 营业外支出		386,773.40	396,701.27
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		91,491,645.88	78,862,764.33
减: 所得税费用		11,008,500.20	9,249,069.59
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		80,483,145.68	69,613,694.74
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		80,483,145.68	69,613,694.74
(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			
(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		80,483,145.68	69,613,694.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

3303910144377

主管会计工作负责人:

3303910144377

会计机构负责人:

3303910144377





浙江晨泰科技股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		505,410,132.83	427,915,651.12
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,187,060.20	5,963,077.79
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	13,489,518.17	21,357,976.13
经营活动现金流入小计		526,086,711.20	455,236,705.04
购买商品、接受劳务支付的现金		213,913,805.41	291,079,982.76
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			
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		51,246,842.98	46,064,130.86
支付的各项税费		34,283,419.55	29,627,975.01
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	47,427,446.62	32,700,819.66
经营活动现金流出小计		346,871,514.56	399,472,908.29
经营活动产生的现金流量净额		179,215,196.64	55,763,796.75
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			5,661.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,836.27	8,567.70
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	(五十三)		13,897.14
投资活动现金流入小计		85,836.27	28,126.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,701,525.11	11,879,795.89
投资支付的现金		26,269,151.23	
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		37,970,676.34	11,879,795.89
投资活动产生的现金流量净额		-37,884,840.07	-11,851,669.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	
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	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		462,888.91	89,705,167.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	2,173,587.97	3,139,889.44
筹资活动现金流出小计		2,636,476.88	92,845,056.74
筹资活动产生的现金流量净额		22,363,523.12	-92,845,056.74
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		163,693,879.69	-48,932,929.79
加：期初现金及现金等价物余额		96,136,455.00	145,069,384.79
六、期末现金及现金等价物余额		259,830,334.69	96,136,455.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

李伟
3303031014077

主管会计工作负责人：

孙东玉

会计机构负责人：

孙东玉





浙江晨泰科技股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		505,270,601.87	428,009,609.25
收到的税费返还		7,133,190.79	5,958,075.56
收到其他与经营活动有关的现金		13,488,335.19	21,316,113.86
经营活动现金流入小计		525,892,127.85	455,283,798.67
购买商品、接受劳务支付的现金		213,913,805.41	291,079,982.76
支付给职工以及为职工支付的现金		51,246,842.98	46,064,130.86
支付的各项税费		34,283,419.55	29,627,919.91
支付其他与经营活动有关的现金		47,404,894.30	32,678,838.66
经营活动现金流出小计		346,848,962.24	399,450,872.19
经营活动产生的现金流量净额		179,043,165.61	55,832,926.48
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			5,661.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,836.27	8,567.70
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			13,897.14
投资活动现金流入小计		85,836.27	28,126.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,701,525.11	11,879,795.89
投资支付的现金		26,269,151.23	
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		37,970,676.34	11,879,795.89
投资活动产生的现金流量净额		-37,884,840.07	-11,851,669.80
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		25,000,000.00	
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	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		462,888.91	89,705,167.30
支付其他与筹资活动有关的现金		2,173,587.97	3,139,889.44
筹资活动现金流出小计		2,636,476.88	92,845,056.74
筹资活动产生的现金流量净额		22,363,523.12	-92,845,056.74
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		163,521,848.66	-48,863,800.06
加: 期初现金及现金等价物余额		93,718,329.93	142,582,129.99
六、期末现金及现金等价物余额		257,240,178.59	93,718,329.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

33030310144577

主管会计工作负责人:

31-1-1-2

会计机构负责人:

31-1-1-2





浙江晨泰科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	归因于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 其他	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			小计
一、上年年末余额	128,150,239.00			111,319,220.66				51,596,730.82		114,246,843.37	405,313,033.85		405,313,033.85
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、本年初余额	128,150,239.00			111,319,220.66				51,596,730.82		114,246,843.37	405,313,033.85		405,313,033.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,048,314.57		72,429,506.59	80,477,821.16		80,477,821.16
（一）综合收益总额										80,477,821.16	80,477,821.16		80,477,821.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								8,048,314.57		-8,048,314.57			
2. 提取一般风险准备								8,048,314.57		-8,048,314.57			
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、本期末余额	128,150,239.00			111,319,220.66				59,645,045.39		186,676,349.96	485,790,855.01		485,790,855.01

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3303031010144577



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

立憲金十師書院

主管会计工作负责人: 



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

4-1-2-16

浙江晨泰科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额					
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	128,150,239.00				111,319,220.66	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	128,150,239.00				111,319,220.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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、本期期末余额	128,150,239.00				111,319,220.66	
未分配利润						
所有者权益合计						

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

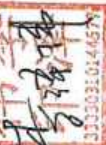
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第 11 页



孙东玉

孙东玉

浙江晨泰科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	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	未分配利润
一、上年年末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				44,635,361.35	141,323,580.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	128,150,239.00		111,319,220.66				44,635,361.35	141,323,580.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,961,369.47	-27,052,842.03
（一）综合收益总额							6,961,369.47	-27,052,842.03
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							6,961,369.47	-96,666,536.77
2. 对所有者（或股东）的分配							6,961,369.47	-6,961,369.47
3. 其他								-89,705,167.30
（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、本期期末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				51,596,730.82	114,270,738.45

会计机构负责人：孙东立

主管会计工作负责人：孙东立

报表 第 12 页

公司负责人：孙东立



浙江晨泰科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江晨泰科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 是李庄德和沈秀娥作为发起人共同出资组建的股份有限公司(非上市), 股本总额为 1,000 万股(每股面值人民币 1 元)。公司于 2010 年 12 月 27 日办理工商登记, 取得 330300000056212 号营业执照。注册资本: 人民币 1,000 万元。注册地: 浙江温州。总部地址: 浙江省温州市龙湾区空港新区滨海五道 777 号。

经过历次增资和股权变更, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为人民币 128,150,239.00 元。本公司实际从事的主要经营活动为: 智能电表、计量箱和充电桩的研发、设计、生产、销售。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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，本公司无指定的这类金融负债。

2、 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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、金融负债终止确认

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。

5、 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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本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的变动情况。

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

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。对于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），在其他综合收益中确认其

损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	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。
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险组合		
合同资产-信用风险组合		

应收票据-商业承兑汇票按照原应收账款确认时点起计算账龄。

本公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	20
2—3年	50
3年以上	100

(2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	款项性质	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期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-无风险性组合		

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）、（九）、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，是指对被投资单位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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工； (2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 设备达到预定可使用状态。

(十六) 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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 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。

(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。

2、 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	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权证登记使用年限
软件	3-5	年限平均法	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、云服务。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	5-6 年
云服务	3 年

(二十) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司收入确认方法为:公司已根据合同约定将符合质量要求的货物交付给购货方,收到价款或取得收取价款的权利时。具体为:

外销:(1) FOB 和 CIF 模式,公司已根据合同约定将产品报关,并取得提单后确认收入;(2) EXW 模式,在公司所在地将货物交与客户,完成交货时确认销售收入。

内销:(1) 电能表、计量配套设备及用电监测等收入确认:公司将货物运送至客户单位或客户指定地点后,并由客户签收后确认收入;(2) 充电桩收入确认:充电桩经客户验收后确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额

的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司在实际收到政府补助款时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且

初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

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。

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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 1%
账龄超过一年或逾期的重要应付账款、其他应付款项	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额超过资产总额 1%
重要投资活动有关的现金	单项投资活动超过资产总额 1%

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁

免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司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	税率（%）
增值税	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，在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、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、5

注 1：深圳分公司提供技术劳务，增值税税率为 6%；

注 2：温州晨旭和温州快联为增值税小规模纳税人，增值税税率为 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江晨泰科技股份有限公司	15
温州讯科进出口有限公司	5
温州晨旭物联科技有限公司	5
温州市快联新能源科技有限公司	5

(二) 税收优惠

- 1、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，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233009717），认定公司为高新技术企业，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，税率为 15%。
- 2、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）的规定，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。温州讯科、温州晨旭和温州快联 2023 年度符合小型微利企业确认标准，其实际税率为 5%。
- 3、根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%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。
- 4、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司属于先进制造业企业，2023 年度享受了企业增值税加计抵减政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,933.89	26,650.23
银行存款	277,821,400.80	137,493,656.57
其他货币资金	17,550,225.09	59,769,717.07
合计	295,386,559.78	197,290,023.87

(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
银行承兑汇票	2,865,528.90	2,481,800.00
商业承兑汇票	723,626.91	10,370,000.00
小计	3,589,155.81	12,851,800.00
减：坏账准备	36,181.35	518,500.00
合计	3,552,974.46	12,333,300.00

2、 应收票据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		账面余额		坏账准备	
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,589,155.81	100.00	36,181.35	1.01	12,851,800.00	100.00	518,500.00	4.03
合计	3,589,155.81	100.00	36,181.35		12,851,800.00	100.00	518,500.00	
								12,333,300.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,865,528.90		
商业承兑汇票	723,626.91	36,181.35	5.00
合计	3,589,155.81	36,181.35	

注: 应收票据-商业承兑汇票按照原应收账款确认时点起计算账龄, 按照应收账款账龄组合计提坏账。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	518,500.00		482,318.65			36,181.35
合计	518,500.00		482,318.65			36,181.35

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		2,355,528.90
商业承兑汇票		723,626.91
合计		3,079,155.81

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	160,660,398.57	169,484,766.82
1 至 2 年	32,543,462.01	6,642,839.47
2 至 3 年	1,040,272.52	2,347,872.12
3 年以上	2,659,738.33	2,089,822.50
小计	196,903,871.43	180,565,300.91
减: 坏账准备	17,721,586.92	13,066,564.79
合计	179,182,284.51	167,498,736.12

2、 应收账款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		账面余额		坏账准备	
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备	196,903,871.43	100.00	17,721,586.92	9.00	180,565,300.91	100.00	13,066,564.79	7.24
合计	196,903,871.43	100.00	17,721,586.92		180,565,300.91	100.00	13,066,564.79	
								167,498,736.12

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,660,398.57	8,033,019.93	5.00
1 至 2 年	32,543,462.01	6,508,692.40	20.00
2 至 3 年	1,040,272.52	520,136.26	50.00
3 年以上	2,659,738.33	2,659,738.33	100.00
合计	196,903,871.43	17,721,586.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	13,066,564.79	4,716,493.13		61,471.00		17,721,586.92
合计	13,066,564.79	4,716,493.13		61,471.00		17,721,586.92

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	61,471.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 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
国网江西省电力有限公司	25,093,318.14	2,276,981.64	27,370,299.78	11.92%	5,474,059.96
国网黑龙江省电力有限公司	21,034,403.71	1,258,235.49	22,292,639.20	9.71%	1,287,211.45
广东电网有限责任公司	18,205,917.00	1,883,544.30	20,089,461.30	8.75%	1,480,508.97
贵州电网有限责任公司	17,300,269.28	1,305,151.45	18,605,420.73	8.10%	930,271.04
云南电网有限责任公司	10,309,626.05	4,628,788.50	14,938,414.55	6.50%	1,180,207.18
合计	91,943,534.18	11,352,701.38	103,296,235.56	44.98%	10,352,258.60

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	15,340,000.00	11,308,000.00
合计	15,340,000.00	11,308,000.00

2、 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
应收票据	11,308,000.00	55,045,511.50	51,013,511.50		15,340,000.00	
应收账款		13,040,055.00	13,040,055.00			
合计	11,308,000.00	68,085,566.50	64,053,566.50		15,340,000.00	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,340,000.00
合计	7,340,000.00

4、 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

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	8,126,333.17	
合计	8,126,333.17	

(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	10,038,184.32	96.65	21,164,334.32	97.17
1 至 2 年	48,113.98	0.46	23,736.09	0.11
2 至 3 年	21,569.94	0.21	129,180.00	0.59
3 年以上	278,419.26	2.68	464,553.06	2.13
合计	10,386,287.50	100.00	21,781,803.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京智芯微电子科技有限公司	6,240,763.32	60.09
普晓电气科技有限公司	1,600,000.00	15.40
上海德澜电气集团有限公司	1,000,000.00	9.63
广州南网科研技术有限责任公司	232,561.95	2.24
莱茵技术监护（深圳）有限公司	180,000.00	1.73
合计	9,253,325.27	89.09

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,984,505.85	990,239.91
合计	3,984,505.85	990,239.91

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,171,548.48	946,326.92
1 至 2 年	25,668.50	77,100.00
2 至 3 年	2,000.00	59,098.66
3 年以上	358,593.00	303,164.82
小计	4,557,809.98	1,385,690.40
减：坏账准备	573,304.13	395,450.49
合计	3,984,505.85	990,239.91

(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		账面余额		坏账准备	
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,557,809.98	100.00	573,304.13	12.58	1,385,690.40	100.00	395,450.49	28.54
合计	4,557,809.98	100.00	573,304.13		1,385,690.40	100.00	395,450.49	
								990,239.91

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,171,548.48	208,577.43	5.00
1 至 2 年	25,668.50	5,133.70	20.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	358,593.00	358,593.00	100.00
合计	4,557,809.98	573,304.13	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	395,450.49			395,450.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,670.48		3,670.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	181,524.12			181,524.12
本期转回				
本期转销			3,670.48	3,670.48
本期核销				
其他变动				
期末余额	573,304.13			573,304.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	395,450.49	181,524.12		3,670.48		573,304.13
合计	395,450.49	181,524.12		3,670.48		573,304.13

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,670.48

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,049,013.22	699,616.96
备用金	336,812.63	587,620.30
其他	171,984.13	98,453.14
合计	4,557,809.98	1,385,690.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南方电网供应链集团有限公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	52.66	120,000.00
创维集团科技园管理有限公司	保证金	315,447.02	1 年以内、1-2 年及 3 年以上	6.92	297,365.15
重庆欣宏达项目管理有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.58	15,000.00
领克汽车销售有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.58	15,000.00
南方电网供应链（海南）有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.39	10,000.00
合计		3,515,447.02		77.13	457,365.15

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,497,024.91	2,764,958.09	7,732,066.82	17,643,553.61	3,726,301.29	13,917,252.32
在产品	33,248,642.72	745,311.18	32,503,331.54	15,579,653.00	576,538.68	15,003,114.32
库存商品	13,384,961.18	2,720,884.60	10,664,076.58	9,317,748.76	2,724,602.74	6,593,146.02
周转材料	106,135.53	45,515.88	60,619.65	95,732.60	54,299.78	41,432.82
发出商品	7,752,419.91	565,940.78	7,186,479.13	10,708,477.69	29,175.30	10,679,302.39

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
委托加工物资	145,326.53		145,326.53			
合同履约成本	1,686,865.22		1,686,865.22	7,067,921.29		7,067,921.29
合计	66,821,376.00	6,842,610.53	59,978,765.47	60,413,086.95	7,110,917.79	53,302,169.16

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,726,301.29	770,627.98		1,731,971.18		2,764,958.09
在产品	576,538.68	387,137.32		218,364.82		745,311.18
库存商品	2,724,602.74	1,157,769.39		1,161,487.53		2,720,884.60
周转材料	54,299.78	11,881.98		20,665.88		45,515.88
发出商品	29,175.30	544,513.33		7,747.85		565,940.78
合计	7,110,917.79	2,871,930.00		3,140,237.26		6,842,610.53

(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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	32,764,473.07	5,359,069.64	27,405,403.43	33,760,136.60	5,253,215.30	28,506,921.30
合计	32,764,473.07	5,359,069.64	27,405,403.43	33,760,136.60	5,253,215.30	28,506,921.30

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提减值准备								
按信用风险特征组合 计提减值准备	32,764,473.07	100.00	5,359,069.64	16.36	33,760,136.60	100.00	5,253,215.30	15.56
合计	32,764,473.07	100.00	5,359,069.64		33,760,136.60	100.00	5,253,215.30	
								28,506,921.30

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	18,463,829.24	923,191.46	5.00
1 至 2 年	12,117,355.81	2,423,471.16	20.00
2 至 3 年	341,762.00	170,881.00	50.00
3 年以上	1,841,526.02	1,841,526.02	100.00
合计	32,764,473.07	5,359,069.64	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	5,253,215.30	105,854.34			5,359,069.64
合计	5,253,215.30	105,854.34			5,359,069.64

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资		13,688,468.21
合计		13,688,468.21

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	4,645,293.60	1,648,366.31
IPO 中介机构服务费		3,264,150.93
合计	4,645,293.60	4,912,517.24

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,808,047.55		1,808,047.55	3,614,148.60		3,614,148.60
合计	1,808,047.55		1,808,047.55	3,614,148.60		3,614,148.60

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
1. 联营企业										
中科聚（北 京）能源科技 有限公司			25,000,000.00		-751,755.92					24,248,244.08
小计			25,000,000.00		-751,755.92					24,248,244.08
合计			25,000,000.00		-751,755.92					24,248,244.08

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,200,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,200,000.00	
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	1,200,000.00	

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,364,196.97	8,364,196.97
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,364,196.97	8,364,196.97
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,060,120.88	2,060,120.88
(2) 本期增加金额	379,554.72	379,554.72
—计提或摊销	379,554.72	379,554.72
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,439,675.60	2,439,675.60
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,924,521.37	5,924,521.37
(2) 上年年末账面价值	6,304,076.09	6,304,076.09

2、 报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	117,973,238.13	117,438,264.07
合计	117,973,238.13	117,438,264.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	108,843,903.28	58,168,924.70	3,615,762.78	7,464,314.92	178,092,905.68
(2) 本期增加金额		9,180,025.43	272,376.10	1,871,075.57	11,323,477.10
—购置		6,343,682.28	272,376.10	1,871,075.57	8,487,133.95
—在建工程转入		2,836,343.15			2,836,343.15
(3) 本期减少金额		1,840,507.13	216,923.08	72,652.45	2,130,082.66
—处置或报废		1,840,507.13	216,923.08	72,652.45	2,130,082.66
(4) 期末余额	108,843,903.28	65,508,443.00	3,671,215.80	9,262,738.04	187,286,300.12
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	26,784,570.91	25,859,648.48	2,906,489.34	5,103,932.88	60,654,641.61
(2) 本期增加金额	5,141,207.52	4,384,547.50	236,749.18	871,860.07	10,634,364.27
—计提	5,141,207.52	4,384,547.50	236,749.18	871,860.07	10,634,364.27
(3) 本期减少金额		1,723,110.29	209,923.08	42,910.52	1,975,943.89
—处置或报废		1,723,110.29	209,923.08	42,910.52	1,975,943.89
(4) 期末余额	31,925,778.43	28,521,085.69	2,933,315.44	5,932,882.43	69,313,061.99
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	76,918,124.85	36,987,357.31	737,900.36	3,329,855.61	117,973,238.13
(2) 上年年末账面价值	82,059,332.37	32,309,276.22	709,273.44	2,360,382.04	117,438,264.07

3、 报告期无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	1,256,033.06		1,256,033.06	247,572.82		247,572.82
合计	1,256,033.06		1,256,033.06	247,572.82		247,572.82

2、 在建工程情况

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
在安装设备	1,256,033.06		1,256,033.06	247,572.82		247,572.82
合计	1,256,033.06		1,256,033.06	247,572.82		247,572.82

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,705,580.77	6,705,580.77
(2) 本期增加金额	792,007.51	792,007.51

项目	房屋及建筑物	合计
—新增租赁	792,007.51	792,007.51
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	7,497,588.28	7,497,588.28
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,568,500.54	3,568,500.54
(2) 本期增加金额	1,957,472.35	1,957,472.35
—计提	1,957,472.35	1,957,472.35
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	5,525,972.89	5,525,972.89
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,971,615.39	1,971,615.39
(2) 上年年末账面价值	3,137,080.23	3,137,080.23

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	37,757,896.09	2,024,138.52	39,782,034.61
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	37,757,896.09	2,024,138.52	39,782,034.61
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	7,930,561.52	1,132,725.65	9,063,287.17

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	842,183.52	306,853.20	1,149,036.72
—计提	842,183.52	306,853.20	1,149,036.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,772,745.04	1,439,578.85	10,212,323.89
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	28,985,151.05	584,559.67	29,569,710.72
(2) 上年年末账面价值	29,827,334.57	891,412.87	30,718,747.44

期末无形资产中没有通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,925,264.80		810,432.12		1,114,832.68
云服务	5,618.83		5,618.83		
合计	1,930,883.63		816,050.95		1,114,832.68

(二十) 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	30,532,752.57	4,610,001.15	26,344,648.37	3,981,378.35
交易性金融负债公允价值变动	421,179.17	63,176.88	313,357.07	47,003.56
租赁负债	2,059,752.90	450,723.95		
合计	33,013,684.64	5,123,901.98	26,658,005.44	4,028,381.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2022 年度第四季度固定资产 一次性纳税额扣除	4,574,250.64	686,137.60	5,075,838.40	761,375.76
使用权资产	1,971,615.39	420,764.58		
合计	6,545,866.03	1,106,902.18	5,075,838.40	761,375.76

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	1,106,902.18	4,016,999.80		4,028,381.91
递延所得税负债	1,106,902.18			761,375.76

(二十一) 其他非流动资产

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
预付设备工程款	792,834.91		792,834.91	1,181,381.71		1,181,381.71
合计	792,834.91		792,834.91	1,181,381.71		1,181,381.71

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,216,552.38	17,216,552.38	银行承兑汇票保证金	保证金	59,444,427.47	59,444,427.47	银行承兑汇票保证金	保证金
货币资金	333,672.71	333,672.71	保函保证金	保证金	325,289.60	325,289.60	保函保证金	保证金
货币资金	18,000,000.00	18,000,000.00	定期存单质押	质押	41,377,851.80	41,377,851.80	定期存单质押	质押
货币资金	6,000.00	6,000.00	ETC 保证金	保证金	6,000.00	6,000.00	ETC 保证金	保证金
应收票据	3,079,155.81	3,079,155.81	已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	3,450,200.00	3,450,200.00	已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据
应收款项融资	7,340,000.00	7,340,000.00	票据质押	质押	11,258,000.00	11,258,000.00	票据质押	质押
一年内到期的非流动资产					13,424,434.00	13,424,434.00	定期存单质押	质押
投资性房地产	8,364,196.97	5,924,521.37	房产抵押	抵押	8,364,196.97	6,304,076.09	房产抵押	抵押
固定资产	108,843,903.28	76,918,124.85	房产抵押	抵押	108,843,903.28	82,059,332.37	房产抵押	抵押
无形资产	37,757,896.09	28,985,151.05	土地抵押	抵押	37,757,896.09	29,827,334.57	土地抵押	抵押
合计	200,941,377.24	157,803,178.17			284,252,199.21	247,476,945.90		

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	25,000,000.00	
应计利息	23,833.34	
合计	25,023,833.34	

(二十四) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	421,179.17	327,254.21
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	421,179.17	327,254.21
其他		
合计	421,179.17	327,254.21

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	110,140,678.08	139,752,260.58
合计	110,140,678.08	139,752,260.58

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	127,135,882.49	99,270,618.79
1-2 年（含 2 年）	1,532,099.35	675,011.35
2-3 年（含 3 年）	143,418.30	462,740.90
3 年以上	992,293.60	1,709,447.43
合计	129,803,693.74	102,117,818.47

2、 报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	1,957,621.23	1,057,060.50
其他		381,066.00
合计	1,957,621.23	1,438,126.50

(二十八) 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	7,270,152.85	50,413,227.87	48,056,504.78	9,626,875.94
离职后福利-设定提存计划	191,402.03	3,115,644.47	2,809,619.29	497,427.21
辞退福利		396,105.65	396,105.65	
合计	7,461,554.88	53,924,977.99	51,262,229.72	10,124,303.15

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,080,931.33	45,220,522.89	42,855,402.08	9,446,052.14
(2) 职工福利费		1,102,472.08	1,102,472.08	
(3) 社会保险费	189,221.52	2,140,011.67	2,148,409.39	180,823.80
其中：医疗保险费	182,482.72	2,012,710.33	2,032,678.55	162,514.50
工伤保险费	6,738.80	113,604.34	102,033.84	18,309.30
生育保险费		13,697.00	13,697.00	
(4) 住房公积金		1,600,580.00	1,600,580.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		349,641.23	349,641.23	
合计	7,270,152.85	50,413,227.87	48,056,504.78	9,626,875.94

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	184,801.96	3,010,651.30	2,715,178.22	480,275.04
失业保险费	6,600.07	104,993.17	94,441.07	17,152.17
合计	191,402.03	3,115,644.47	2,809,619.29	497,427.21

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,249,693.43	2,130,478.37
企业所得税	6,077,123.05	2,280,203.31
个人所得税	97,297.83	81,911.09
城市维护建设税	231,911.75	194,540.01
教育费附加	99,390.75	83,374.28
地方教育费附加	66,260.51	55,582.86
房产税	1,231,455.12	1,261,243.81
土地使用税	196,191.15	
其他	81,197.15	49,309.30
合计	11,330,520.74	6,136,643.03

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	842,140.54	751,592.84
合计	842,140.54	751,592.84

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	185,000.00	194,000.00
员工报销款	117,692.98	216,859.80
预提费用	281,139.97	275,936.07
其他	258,307.59	64,796.97
合计	842,140.54	751,592.84

(2) 报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,923,639.16	1,768,991.43
合计	1,923,639.16	1,768,991.43

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	3,079,155.81	3,450,200.00
合计	3,079,155.81	3,450,200.00

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	136,113.74	1,536,566.74
合计	136,113.74	1,536,566.74

(三十四) 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
政府补助	9,397,297.49	318,010.00	550,888.91	9,164,418.58	与资产相关
合计	9,397,297.49	318,010.00	550,888.91	9,164,418.58	

(三十五) 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	
股份总额	128,150,239.00						128,150,239.00

(三十六) 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）	111,319,220.66			111,319,220.66
合计	111,319,220.66			111,319,220.66

(三十七) 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	51,596,730.82	8,048,314.57		59,645,045.39
合计	51,596,730.82	8,048,314.57		59,645,045.39

变动原因说明：根据公司章程，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	114,246,843.37	141,282,943.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	114,246,843.37	141,282,943.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,477,821.16	69,630,436.58
减：提取法定盈余公积	8,048,314.57	6,961,369.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		89,705,167.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	186,676,349.96	114,246,843.37

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,877,236.00	319,176,130.53	435,252,983.91	299,038,373.52
其他业务	4,607,075.22	2,345,010.57	2,968,193.88	1,711,151.04
合计	490,484,311.22	321,521,141.10	438,221,177.79	300,749,524.56

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,601,657.58	1,016,648.36
教育费附加	686,424.69	435,706.42
地方教育费附加	457,616.46	290,470.96
房产税	1,231,455.12	1,261,243.82
土地使用税	196,191.15	
印花税	246,721.48	137,387.46
车船税	5,397.68	6,202.68
合计	4,425,464.16	3,147,659.70

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,379,896.72	8,858,554.54
服务费	5,389,237.11	4,554,890.24
业务招待费	4,506,377.47	3,815,049.94
差旅费	2,943,859.38	1,843,217.98
折旧摊销	1,114,279.81	891,473.46
办公费	752,799.88	494,440.92
其他	3,035,299.74	2,293,257.15
合计	29,121,750.11	22,750,884.23

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,635,626.18	7,698,233.87
咨询与审计费	7,465,336.42	2,657,354.29
折旧摊销	3,842,405.21	4,266,890.51
业务招待费	2,356,350.77	1,999,086.32
差旅费	1,281,908.17	1,262,254.45
办公费	1,169,852.58	1,164,885.08
其他	1,235,725.48	1,203,291.87
合计	25,987,204.81	20,251,996.39

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	622,497.44	184,076.92
其中：租赁负债利息费用	135,775.19	184,076.92
减：利息收入	6,692,740.95	7,592,846.42
汇兑损益	-84,553.90	-132,664.45
其他	228,804.49	181,943.21
合计	-5,925,992.92	-7,359,490.74

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,470,738.18	9,182,775.33
进项税加计抵减	1,303,082.72	
直接减免的增值税	110,700.00	
代扣个人所得税手续费	11,240.08	9,083.79
直接减免的土地使用税		196,191.15
合计	7,895,760.98	9,388,050.27

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-751,755.92	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-55,254.09	
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,661.25
债务重组产生的投资收益		-23,261.71
合计	-807,010.01	-17,600.46

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融负债	-107,822.10	-313,357.07
合计	-107,822.10	-313,357.07

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-482,318.65	-606,242.34
应收账款坏账损失	4,716,493.13	2,324,272.67
应收款项融资减值损失		-100,000.00
其他应收款坏账损失	181,524.12	-58,851.60
合计	4,415,698.60	1,559,178.73

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	2,871,930.00	4,106,153.55
合同资产减值损失	105,854.34	1,135,829.32
合计	2,977,784.34	5,241,982.87

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,911,657.78	827,167.00	2,911,657.78
其他	1,418,655.39	395,706.79	1,418,655.39
合计	4,330,313.17	1,222,873.79	4,330,313.17

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	68,302.50	49,148.54	68,302.50
对外捐赠		130,000.00	
罚款支出	5,670.00	3,310.00	5,670.00
其他	312,800.90	214,242.73	312,800.90
合计	386,773.40	396,701.27	386,773.40

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,759,069.98	9,030,009.02
递延所得税费用	-749,993.65	218,400.93
合计	11,009,076.33	9,248,409.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	91,486,897.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,723,034.62
子公司适用不同税率的影响	170,236.51
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、费用和损失的影响	750,902.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-3,600,165.00
其他	-34,931.84
所得税费用	11,009,076.33

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	80,477,821.16	69,630,436.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	128,150,239.00	128,150,239.00
基本每股收益	0.63	0.54
其中：持续经营基本每股收益	0.63	0.54
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	80,477,821.16	69,630,436.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	128,150,239.00	128,150,239.00
稀释每股收益	0.63	0.54
其中：持续经营稀释每股收益	0.63	0.54
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,976,405.42	9,159,235.86
收到往来款	1,126,442.12	2,545,357.28
利息收入	6,956,775.16	9,210,718.68
其他	1,429,895.47	442,664.31
合计	13,489,518.17	21,357,976.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费	9,047,988.11	6,625,139.78
业务招待费	6,862,728.24	5,814,136.26
咨询费	6,380,430.77	2,657,354.29
服务费	5,340,713.96	4,468,201.81
运费	4,952,073.97	4,266,058.24
差旅费	4,225,767.55	3,105,472.43
办公费	1,922,652.46	1,659,326.00
支付的往来款	4,265,553.89	553,917.49
其他	4,429,537.67	3,551,213.36
合计	47,427,446.62	32,700,819.66

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
卖出外汇期权		13,897.14
合计		13,897.14

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买设备等支付的款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,701,525.11	11,879,795.89
对外联营企业投资支付的现金	投资支付的现金	25,000,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	2,173,587.97	1,989,889.44
IPO 中介机构服务费		1,150,000.00
合计	2,173,587.97	3,139,889.44

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

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		25,000,000.00	23,833.34			25,023,833.34
租赁负债（含1年内 到期的租赁负债）	3,305,558.17		927,782.70	2,173,587.97		2,059,752.90

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	80,477,821.16	69,630,436.58
加：信用减值损失	4,415,698.60	1,559,178.73
资产减值准备	2,977,784.34	5,241,982.87
固定资产折旧	10,634,364.27	9,877,314.23
投资性房地产折旧	379,554.72	363,033.28
使用权资产折旧	1,957,472.35	1,784,331.14
无形资产摊销	1,149,036.72	1,118,072.26
长期待摊费用摊销	816,050.95	889,969.83
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）	68,302.50	49,148.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	107,822.10	313,357.07
财务费用（收益以“-”号填列）	622,497.44	184,076.92
投资损失（收益以“-”号填列）	807,010.01	17,600.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,382.11	-542,974.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-761,375.76	761,375.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,548,526.31	-17,689,624.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	383,351.01	4,095,053.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,716,950.43	-21,953,629.09
其他		65,094.35
经营活动产生的现金流量净额	179,215,196.64	55,763,796.75
2、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	259,830,334.69	96,136,455.00
减：现金的期初余额	96,136,455.00	145,069,384.79
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	163,693,879.69	-48,932,929.79

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	259,830,334.69	96,136,455.00
其中：库存现金	14,933.89	26,650.23
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	259,815,400.80	96,109,804.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	259,830,334.69	96,136,455.00

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,357,446.17
其中：美元	332,845.69	7.0827	2,357,446.17
应收账款			995,878.90
其中：美元	140,607.24	7.0827	995,878.90

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	135,775.19	184,076.92
与租赁相关的总现金流出	2,173,587.97	1,989,889.44

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,089,389.34	1,208,323.84

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	14,863,054.63		14,863,054.63	12,881,402.40		12,881,402.40
直接材料	1,649,992.72		1,649,992.72	1,680,342.32		1,680,342.32
检测及试验费	4,177,571.30		4,177,571.30	3,380,575.32		3,380,575.32
折旧摊销	3,487,789.43		3,487,789.43	3,377,318.60		3,377,318.60
委托研发设计费	1,456,310.70		1,456,310.70			
其他	1,764,113.39		1,764,113.39	1,564,222.14		1,564,222.14
合计	27,398,832.17		27,398,832.17	22,883,860.78		22,883,860.78

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期未发生反向购买的交易事项。

(四) 处置子公司

报告期未发生处置子公司的交易事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期未发生其他原因的合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
温州讯科进出口有限公司	人民币 50 万元	温州	温州	贸易	100.00		设立
温州晨旭物联科技有限公司	人民币 200 万元	温州	温州	制造	100.00		设立
温州市快联新能源科技有限公司	人民币 50 万元	温州	温州	制造		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

报告期无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中科聚（北京）能源科技有限公司	北京	北京	技术服务	25.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额
	中科聚（北京）能源科技有限公司
流动资产	27,978,091.18
非流动资产	280,572.93
资产合计	28,258,664.11
流动负债	65,687.77
非流动负债	
负债合计	65,687.77

项目	期末余额/本期金额
	中科聚（北京）能源科技有限公司
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	28,192,976.34
按持股比例计算的净资产份额	24,248,244.08
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	24,248,244.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,433,495.00
净利润	-3,007,023.66
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-3,007,023.66
本期收到的来自联营企业的股利	

(四) 重要的共同经营

报告期无重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

种类	政府补助金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
节能与新能源汽车充电工业互联 网平台补助	5,000,000.00	递延收益			其他收益
厂房搬迁补偿费	5,281,375.00	递延收益	378,186.05	378,186.05	其他收益
智能仪表生产线技改项目补助	713,720.30	递延收益	71,372.03	71,372.03	其他收益
数字化车间二期智能化技术改造 项目补助	510,048.26	递延收益	61,205.83	40,803.83	其他收益
大容量光储充系统集成技术研发 及示范应用项目补助	216,000.00	递延收益			其他收益
晨泰厂区充电设施补助	225,000.00	递延收益	28,125.00	28,125.00	其他收益
空港新区充电设施补助	120,000.00	递延收益	12,000.00	12,000.00	其他收益
合计			550,888.91	530,486.91	

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
嵌入式软件增值税退税	其他收益	5,173,111.63	5,953,257.82
2022 年度企业研发费用补贴	其他收益	647,373.74	
制造业企业分布式光伏发电补贴	其他收益	82,412.90	
充电设施运营补贴	其他收益	9,351.00	7,484.00
残疾人就业补贴	其他收益	7,600.00	3,530.00
省级重点企业研究院认定奖励	营业外收入	1,500,000.00	
专精特新“小巨人”企业奖励	营业外收入	1,000,000.00	
温州市规上制造业企业持续生产奖励	营业外收入	200,000.00	
高新技术企业认定奖励	营业外收入	150,000.00	
省级重点企业研究院绩效奖励	营业外收入	60,000.00	
西安人才招聘差旅补助	营业外收入	1,657.78	

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
2021 年度企业研发费用补助	其他收益		2,230,718.00
专利导航补助	其他收益		200,000.00
稳岗补贴	其他收益		153,646.73
留工培训补助	其他收益		24,500.00
2022 年度制造业企业用电补贴	其他收益		21,188.15
社保补贴	其他收益		19,576.88
专利补助	其他收益		11,433.50
软件著作权补贴	其他收益		11,000.00
扩岗补助	其他收益		10,500.00
公积金补贴	其他收益		5,453.34
参与制定行业标准奖励	营业外收入		200,000.00
2022 年市级企业研发机构绩效考核奖励	营业外收入		150,000.00
2021 年度省级专精特新中小企业奖励	营业外收入		100,000.00
国家知识产权优势示范企业奖励	营业外收入		100,000.00
浙江制造精品奖励	营业外收入		100,000.00
引导企业持续生产奖励	营业外收入		100,000.00
中小企业纾困资金补助	营业外收入		77,167.00
合计		8,831,507.05	9,479,455.42

2、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	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	9,397,297.49	318,010.00		550,888.91			9,164,418.58	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

2、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						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同 金额合计	
短期借款		25,023,833.34				25,023,833.34	25,023,833.34
应付票据		110,140,678.08				110,140,678.08	110,140,678.08
应付账款		127,135,882.49	1,532,099.35	143,418.30	992,293.60	129,803,693.74	129,803,693.74
一年内到期的非 流动负债		1,971,099.23				1,971,099.23	1,923,639.16
租赁负债			131,833.33	6,000.00		137,833.33	136,113.74
合计		264,271,493.14	1,663,932.68	149,418.30	992,293.60	267,077,137.72	267,027,958.06

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同 金额合计	
应付票据		139,752,260.58				139,752,260.58	139,752,260.58
应付账款		99,270,618.79	675,011.35	462,740.90	1,709,447.43	102,117,818.47	102,117,818.47
一年内到期的非 流动负债		1,885,421.30				1,885,421.30	1,768,991.43
租赁负债			1,569,099.23			1,569,099.23	1,536,566.74
合计		240,908,300.67	2,244,110.58	462,740.90	1,709,447.43	245,324,599.58	245,175,637.22

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

(2) 汇率风险

汇率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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的货币资金和应收账款，外币货币资金和应收账款折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,357,446.17		2,357,446.17	2,929,852.68		2,929,852.68
应收账款	995,878.90		995,878.90	1,475,888.17		1,475,888.17
合计	3,353,325.07		3,353,325.07	4,405,740.85		4,405,740.85

十一、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

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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		15,340,000.00		15,340,000.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			1,200,000.00	1,200,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,200,000.00	1,200,000.00
(1) 权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		15,340,000.00	1,200,000.00	16,540,000.00
◆交易性金融负债		421,179.17		421,179.17
1.交易性金融负债		421,179.17		421,179.17
(1) 衍生金融负债		421,179.17		421,179.17
持续以公允价值计量的负债总额		421,179.17		421,179.17
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
温州新泰伟业电器有限公司	温州	投资	2,000 万元	41.57	41.57

本公司实际控制人为李梦鹭、李泽伟。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 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
项超	公司股东、董事、高级管理人员
王仁玉	公司监事

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保债权确定期间 起始日	担保债权确定期间 到期日	担保是否已经 履行完毕
项超	60,000,000.00	2020/7/17	2023/5/28	是
项超	25,000,000.00	2022/10/20	2022/12/31	是

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,831,428.78	3,603,271.21

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	王仁玉	13,615.07	27,003.75

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1)截止 2023 年 12 月 31 日，公司以原值为 108,843,903.28 元，净值为 76,918,124.85 元的房屋建筑物，原值 37,757,896.09 元，净值为 28,985,151.05 元的土地使用权和原值为 8,364,196.97 元，净值为 5,924,521.37 元的投资性房地产为抵押，同时以

17,216,485.60 元银行承兑汇票保证金，为其在中国工商银行股份有限公司温州鹿城支行开具的 86,082,428.00 元银行承兑汇票和借款 25,000,000.00 元提供担保。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以 0.13 元保函保证金、7,340,000.00 元银行承兑汇票和 13,000,000.00 元定期存单作为质押，为公司在宁波银行股份有限公司温州分行开具的 19,058,250.08 元银行承兑汇票和 1,022,378.46 元人民币保函提供质押担保。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以 5,000,000.00 元定期存单作为质押，为公司在中信银行股份有限公司温州分行开具的 5,000,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以 333,672.58 元保函保证金作为质押，为公司在民生银行股份有限公司温州鹿城支行开具的 323,290.00 元人民币保函提供质押担保。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	160,817,789.80	169,484,766.82
1 至 2 年	32,543,462.01	6,642,839.47
2 至 3 年	1,040,272.52	2,347,872.12
3 年以上	2,659,738.33	2,089,822.50
小计	197,061,262.66	180,565,300.91
减：坏账准备	17,721,586.92	13,066,564.79
合计	179,339,675.74	167,498,736.12

2、 应收账款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		账面余额		坏账准备	
	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	157,391.23	0.08						
按信用风险特征组合计提坏账准备	196,903,871.43	99.92	17,721,586.92	9.00	180,565,300.91	100.00	13,066,564.79	7.24
合计	197,061,262.66	100.00	17,721,586.92		180,565,300.91	100.00	13,066,564.79	
								167,498,736.12

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,660,398.57	8,033,019.93	5.00
1 至 2 年	32,543,462.01	6,508,692.40	20.00
2 至 3 年	1,040,272.52	520,136.26	50.00
3 年以上	2,659,738.33	2,659,738.33	100.00
合计	196,903,871.43	17,721,586.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	13,066,564.79	4,716,493.13		61,471.00		17,721,586.92
坏账准备						
合计	13,066,564.79	4,716,493.13		61,471.00		17,721,586.92

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	61,471.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 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
国网江西省电力有限公司	25,093,318.14	2,276,981.64	27,370,299.78	11.91%	5,474,059.96
国网黑龙江省电力有限公司	21,034,403.71	1,258,235.49	22,292,639.20	9.70%	1,287,211.45
广东电网有限责任公司	18,205,917.00	1,883,544.30	20,089,461.30	8.74%	1,480,508.97
贵州电网有限责任公司	17,300,269.28	1,305,151.45	18,605,420.73	8.10%	930,271.04
云南电网有限责任公司	10,309,626.05	4,628,788.50	14,938,414.55	6.50%	1,180,207.18
合计	91,943,534.18	11,352,701.38	103,296,235.56	44.95%	10,352,258.60

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,968,981.44	937,550.61
合计	3,968,981.44	937,550.61

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,156,548.48	890,864.50
1 至 2 年	24,075.49	77,100.00
2 至 3 年	2,000.00	59,098.66
3 年以上	358,593.00	303,164.82
小计	4,541,216.97	1,330,227.98
减：坏账准备	572,235.53	392,677.37
合计	3,968,981.44	937,550.61

(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		账面余额		坏账准备	
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,541,216.97	100.00	572,235.53	12.60	1,330,227.98	100.00	392,677.37	29.52
合计	4,541,216.97	100.00	572,235.53		1,330,227.98	100.00	392,677.37	
								937,550.61

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,156,548.48	207,827.43	5.00
1 至 2 年	24,075.49	4,815.10	20.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	358,593.00	358,593.00	100.00
合计	4,541,216.97	572,235.53	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	392,677.37			392,677.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,670.48		3,670.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	183,228.64			183,228.64
本期转回				
本期转销			3,670.48	3,670.48
本期核销				
其他变动				
期末余额	572,235.53			572,235.53

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	392,677.37	183,228.64		3,670.48		572,235.53
合计	392,677.37	183,228.64		3,670.48		572,235.53

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,670.48

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,034,013.22	699,616.96
备用金	336,812.63	587,620.30
其他	170,391.12	42,990.72
合计	4,541,216.97	1,330,227.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南方电网供应链集团有限公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	52.85	120,000.00
创维集团科技园管理有限公司	保证金	315,447.02	1 年以内、1-2 年及 3 年以上	6.95	297,365.15
重庆欣宏达项目管理有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.61	15,000.00
领克汽车销售有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.61	15,000.00
南方电网供应链（海南）有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.40	10,000.00
合计		3,515,447.02		77.42	457,365.15

(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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资	24,248,244.08		24,248,244.08			
合计	26,748,244.08		26,748,244.08	2,500,000.00		2,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上 年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
温州讯科进出口有限公司	500,000.00				500,000.00		
温州晨旭物联科技有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00		
合计	2,500,000.00				2,500,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
1. 联营企业										
中科聚（北京）能 源科技有限公司			25,000,000.00		-751,755.92					24,248,244.08
小计			25,000,000.00		-751,755.92					24,248,244.08
合计			25,000,000.00		-751,755.92					24,248,244.08

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,877,236.00	319,176,008.79	435,252,983.90	299,026,669.11
其他业务	4,607,075.22	2,345,010.57	2,968,193.88	1,711,151.04
合计	490,484,311.22	321,521,019.36	438,221,177.78	300,737,820.15

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-751,755.92	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-55,254.09	
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,661.25
债务重组产生的投资收益		-23,261.71
合计	-807,010.01	-17,600.46

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-68,302.50
计入当期损益的政府补助（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）	4,209,284.33
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	-163,076.19
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	

项目	金额
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	1,222,124.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	5,200,030.21
所得税影响额	-783,365.31
少数股东权益影响额（税后）	
合计	4,416,664.90

（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（元）	
		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	18.06	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	17.07	0.59	0.59

浙江晨泰科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年四月二十五日

仅限用于浙江晨泰科技股份有限公司IPO申报



证书编号: 12000160675
No. of Certificate

批准注册协会 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 03 年 01 月 10 日
Date of Issuance

姓名 郭宪明

性别 男

出生日期 1968年08月20日

工作单位 天津华夏会计师事务所

身份证号码 410105680820279

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
日期
工作 Working unit
单位
身份 Identity card No.
证号



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2006.4.24

2007 年 3 月 28 日

仅限用于浙江晨泰科技股份有限公司IPO申报



证书编号:
No. of Certificate

330000144849

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 04 月 03 日

姓名
Full name

陈国棟

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1988-08-13

工作单位
Working unit

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No.

330501198808132054



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

仅限于浙江晨泰科技股份有限公司IPO申报



证书编号:
No. of Certificate

310000060923

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 06 月 29 日

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

350725198611230078



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案信息, 验证更多应用服务。



名称

类型

执行事务合伙人

经营范围

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024 年 01 月 15 日

关于浙江晨泰科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注更正事项的专项说明

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

信会师函字[2025]第 ZF067 号

浙江晨泰科技股份有限公司全体股东：

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件编号：信

浙江晨泰科技股份有限公司（以下简称“公司”）自主梳理发现以下财务报表附注差错。公司已对这些前期财务报表附注差错进行了更正。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定，现将 2023 年度财务报表附注更正事项有关情况说明如下：

一、更正概述

1、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况披露更正事项

公司经自查发现，公司 2023 年度按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况中广东电网有限责任公司披露数据有误。

(1) 公司财务报表附注原披露的合并前五披露如下：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 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
国网江西省电力有限公司	25,093,318.14	2,276,981.64	27,370,299.78	11.92%	5,474,059.96
国网黑龙江省电力有限公司	21,034,403.71	1,258,235.49	22,292,639.20	9.71%	1,287,211.45
广东电网有限责任公司	18,205,917.00	1,883,544.30	20,089,461.30	8.75%	1,480,508.97
贵州电网有限责任公司	17,300,269.28	1,305,151.45	18,605,420.73	8.10%	930,271.04
云南电网有限责任公司	10,309,626.05	4,628,788.50	14,938,414.55	6.50%	1,180,207.18
合计	91,943,534.18	11,352,701.38	103,296,235.56	44.98%	10,352,258.60

现财务报表附注更正合并前五披露如下：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 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
国网江西省电力有限公司	25,093,318.14	2,276,981.64	27,370,299.78	11.92%	5,474,059.96
国网黑龙江省电力有限公司	21,034,403.71	1,258,235.49	22,292,639.20	9.71%	1,287,211.45
广东电网有限责任公司	18,049,167.00	1,875,294.30	19,924,461.30	8.68%	1,472,258.97
贵州电网有限责任公司	17,300,269.28	1,305,151.45	18,605,420.73	8.10%	930,271.04
云南电网有限责任公司	10,309,626.05	4,628,788.50	14,938,414.55	6.50%	1,180,207.18
合计	91,786,784.18	11,344,451.38	103,131,235.56	44.91%	10,344,008.60

(2) 公司财务报表附注原披露的母公司前五披露如下：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 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
国网江西省电力有限公司	25,093,318.14	2,276,981.64	27,370,299.78	11.91%	5,474,059.96
国网黑龙江省电力有限公司	21,034,403.71	1,258,235.49	22,292,639.20	9.70%	1,287,211.45
广东电网有限责任公司	18,205,917.00	1,883,544.30	20,089,461.30	8.74%	1,480,508.97
贵州电网有限责任公司	17,300,269.28	1,305,151.45	18,605,420.73	8.10%	930,271.04
云南电网有限责任公司	10,309,626.05	4,628,788.50	14,938,414.55	6.50%	1,180,207.18
合计	91,943,534.18	11,352,701.38	103,296,235.56	44.95%	10,352,258.60

现财务报表附注更正母公司前五披露如下：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 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
国网江西省电力有限公司	25,093,318.14	2,276,981.64	27,370,299.78	11.91%	5,474,059.96
国网黑龙江省电力有限公司	21,034,403.71	1,258,235.49	22,292,639.20	9.70%	1,287,211.45
广东电网有限责任公司	18,049,167.00	1,875,294.30	19,924,461.30	8.67%	1,472,258.97
贵州电网有限责任公司	17,300,269.28	1,305,151.45	18,605,420.73	8.10%	930,271.04
云南电网有限责任公司	10,309,626.05	4,628,788.50	14,938,414.55	6.50%	1,180,207.18
合计	91,786,784.18	11,344,451.38	103,131,235.56	44.88%	10,344,008.60

二、更正事项对公司的影响

上述财务报表附注的更正符合公司实际情况，不影响 2023 年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，公允反映了晨泰科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，也不影响审计意见。





证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描二维码，
了解更多市场主体
登记、备案、合同、
监管信息、体
验更多应用服务。



名称
类型

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人

朱建弟、杨志国

主要经营场所

上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025 年 02 月 14 日

浙江晨泰科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度



浙江晨泰科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83



审计报告

信会师报字[2025]第 ZF10111 号

浙江晨泰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江晨泰科技股份有限公司（以下简称晨泰科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨泰科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于晨泰科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”及“五、合并财务报表项目注释（三十八）”。 晨泰科技 2024 年度主营业务收入为人民币 68,129.78 万元。由于收入是晨泰科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及其他支持性文档，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、对主要客户实施走访、函证程序； 7、对出口外销收入执行与海关电子口岸数据的比对程序。

四、 其他信息

晨泰科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晨泰科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晨泰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晨泰科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



(五) 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。

(六) 就晨泰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

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

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



中国注册会计师: 杨金晓
(项目合伙人)



中国注册会计师: 许清慧



中国·上海

二〇二五年四月三日





浙江晨泰科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	437,631,983.50	295,386,559.78
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	(二)	192,862.61	3,552,974.46
应收账款	(三)	281,715,866.11	179,182,284.51
应收款项融资	(四)		15,340,000.00
预付款项	(五)	4,911,286.54	10,386,287.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	4,509,018.04	3,984,505.85
买入返售金融资产			
存货	(七)	105,145,981.92	59,978,765.47
其中: 数据资源			
合同资产	(八)	43,557,145.88	27,405,403.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	4,711,057.28	4,645,293.60
流动资产合计		882,375,201.88	599,862,074.60
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)		1,808,047.55
长期股权投资	(十一)		24,248,244.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十二)	1,200,000.00	1,200,000.00
投资性房地产	(十三)	5,544,966.65	5,924,521.37
固定资产	(十四)	140,284,673.15	117,973,238.13
在建工程	(十五)	3,152,683.19	1,256,033.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	9,069,398.90	1,971,615.39
无形资产	(十七)	28,697,478.35	29,569,710.72
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	955,056.66	1,114,832.68
递延所得税资产	(十九)	4,509,981.90	4,016,999.80
其他非流动资产	(二十)	915,844.77	792,834.91
非流动资产合计		194,330,083.57	189,876,077.69
资产总计		1,076,705,285.45	789,738,152.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李君译
33030310144577

主管会计工作负责人

孙玉

会计机构负责人

孙玉





浙江晨泰科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	25,022,152.78	25,023,833.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十三)		421,179.17
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	163,720,364.48	110,140,678.08
应付账款	(二十五)	275,697,490.89	129,803,693.74
预收款项			
合同负债	(二十六)	1,752,410.43	1,957,621.23
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	(二十七)	13,269,938.41	10,124,303.15
应交税费	(二十八)	18,976,046.45	11,330,520.74
其他应付款	(二十九)	800,868.49	842,140.54
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	(三十)	2,743,743.17	1,923,639.16
其他流动负债	(三十一)	191,048.41	3,079,155.81
流动负债合计		502,174,063.51	294,646,764.96
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	(三十二)	6,023,769.49	136,113.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	9,456,980.66	9,164,418.58
递延所得税负债	(十九)	7,826.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,488,576.26	9,300,532.32
负债合计		517,662,639.77	303,947,297.28
所有者权益：			
股本	(三十四)	128,150,239.00	128,150,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	111,319,220.66	111,319,220.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十六)	64,075,119.50	59,645,045.39
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	253,985,337.47	186,676,349.96
归属于母公司所有者权益合计		557,529,916.63	485,790,855.01
少数股东权益		1,512,729.05	
所有者权益合计		559,042,645.68	485,790,855.01
负债和所有者权益总计		1,076,705,285.45	789,738,152.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

伟李
33030310144577

主管会计工作负责人：

孙东玉

会计机构负责人：

孙东玉

报表 第 2 页





浙江晨泰科技股份有限公司

母公司资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		426,089,749.73	292,796,403.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		192,862.61	3,552,974.46
应收账款	(一)	259,849,536.78	179,339,675.74
应收款项融资			15,340,000.00
预付款项		4,229,963.25	10,386,287.50
其他应收款	(二)	7,032,004.73	3,968,981.44
存货		101,472,424.21	59,978,765.47
其中: 数据资源			
合同资产		43,557,145.88	27,405,403.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,665,009.00	4,615,892.72
流动资产合计		847,088,696.19	597,384,384.44
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,808,047.55
长期股权投资	(三)	18,800,000.00	26,748,244.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,200,000.00	1,200,000.00
投资性房地产		5,544,966.65	5,924,521.37
固定资产		133,218,087.96	117,973,238.13
在建工程		2,633,409.66	1,256,033.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,548,538.26	1,971,615.39
无形资产		28,697,478.35	29,569,710.72
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		463,558.11	1,114,832.68
递延所得税资产		4,334,229.38	4,016,882.65
其他非流动资产		915,844.77	792,834.91
非流动资产合计		201,356,113.14	192,375,960.54
资产总计		1,048,444,809.33	789,760,344.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

伟李
33030310144577

主管会计工作负责人:

孙东玉

会计机构负责人:

孙东玉





浙江晨泰科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		25,022,152.78	25,023,833.34
交易性金融负债			421,179.17
衍生金融负债			
应付票据		163,720,364.48	110,140,678.08
应付账款		251,471,300.73	129,803,693.74
预收款项			
合同负债		1,752,410.43	1,956,103.71
应付职工薪酬		13,018,798.92	10,122,303.15
应交税费		18,565,139.92	11,329,058.56
其他应付款		868,322.33	840,093.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,396,722.08	1,923,639.16
其他流动负债		191,048.41	3,079,155.81
流动负债合计		477,006,260.08	294,639,738.05
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		3,022,417.14	136,113.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,456,980.66	9,164,418.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,479,397.80	9,300,532.32
负债合计		489,485,657.88	303,940,270.37
所有者权益：			
股本		128,150,239.00	128,150,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		111,319,220.66	111,319,220.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,075,119.50	59,645,045.39
未分配利润		255,414,572.29	186,705,569.56
所有者权益合计		558,959,151.45	485,820,074.61
负债和所有者权益总计		1,048,444,809.33	789,760,344.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

孙东玉
33030310144577

主管会计工作负责人：

孙东玉

会计机构负责人：

孙东玉

报表 第 4 页





浙江晨泰科技股份有限公司

合并利润表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		686,941,343.48	490,484,311.22
其中: 营业收入	(三十八)	686,941,343.48	490,484,311.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		576,934,350.27	402,528,399.43
其中: 营业成本	(三十八)	487,032,779.13	322,475,971.94
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	(三十九)	5,350,153.38	4,425,464.16
销售费用	(四十)	35,497,030.51	28,166,919.27
管理费用	(四十一)	25,094,586.83	25,987,204.81
研发费用	(四十二)	32,230,901.61	27,398,832.17
财务费用	(四十三)	-8,271,101.19	-5,925,992.92
其中: 利息费用		1,053,099.10	622,497.44
利息收入		8,907,756.49	6,692,740.95
加: 其他收益	(四十四)	9,315,495.29	7,895,760.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-1,206,815.88	-807,010.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-518,282.02	-751,755.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(四十六)	421,179.17	-107,822.10
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-3,027,100.13	-4,415,698.60
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-4,242,887.56	-2,977,784.34
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	1,071,677.11	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		112,338,541.21	87,543,357.72
加: 营业外收入	(五十)	836,034.74	4,330,313.17
减: 营业外支出	(五十一)	196,919.75	386,773.40
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		112,977,656.20	91,486,897.49
减: 所得税费用	(五十二)	13,232,812.95	11,009,076.33
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		99,744,843.25	80,477,821.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		99,744,843.25	80,477,821.16
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		99,932,114.20	80,477,821.16
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-187,270.95	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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		99,744,843.25	80,477,821.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,932,114.20	80,477,821.16
归属于少数股东的综合收益总额		-187,270.95	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.78	0.63
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.78	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

孙东玉
33030310144577

主管会计工作负责人:

孙东玉

会计机构负责人:

孙东玉

报表 第 5 页

4-1-3-11





浙江晨泰科技股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	686,803,891.01	490,484,311.22
减: 营业成本	(四)	487,665,530.42	322,475,850.20
税金及附加		5,336,028.69	4,425,380.59
销售费用		35,329,225.60	28,166,819.27
管理费用		24,839,027.64	25,982,674.81
研发费用		31,403,628.62	27,398,832.17
财务费用		-8,333,824.89	-5,927,610.52
其中: 利息费用		982,042.85	622,497.44
利息收入		8,904,032.52	6,691,557.97
加: 其他收益		9,315,380.12	7,895,760.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-1,206,815.88	-807,010.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-518,282.02	-751,755.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		421,179.17	-107,822.10
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,831,108.44	-4,417,403.12
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,242,887.56	-2,977,784.34
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,071,677.11	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		114,091,699.45	87,548,106.11
加: 营业外收入		833,994.74	4,330,313.17
减: 营业外支出		192,942.56	386,773.40
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		114,732,751.63	91,491,645.88
减: 所得税费用		13,400,622.21	11,008,500.20
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		101,332,129.42	80,483,145.68
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		101,332,129.42	80,483,145.68
(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			
(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		101,332,129.42	80,483,145.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

伟李
伟李
33030310144177

主管会计工作负责人:

孙东玉

会计机构负责人:

孙东玉





浙江晨泰科技股份有限公司

合并现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		630,951,509.27	505,410,132.83
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		6,030,158.80	7,187,060.20
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	13,464,362.62	13,489,518.17
经营活动现金流入小计		650,446,030.69	526,086,711.20
购买商品、接受劳务支付的现金		354,116,277.24	213,913,805.41
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			
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		64,133,226.36	51,246,842.98
支付的各项税费		36,631,511.42	34,283,419.55
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	48,647,476.34	47,427,446.62
经营活动现金流出小计		503,528,491.36	346,871,514.56
经营活动产生的现金流量净额		146,917,539.33	179,215,196.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		23,500,000.00	
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		3,287,174.12	85,836.27
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		26,787,174.12	85,836.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,347,724.02	11,701,525.11
投资支付的现金		458,571.80	26,269,151.23
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		28,806,295.82	37,970,676.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,019,121.70	-37,884,840.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,700,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,700,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,054,149.82	462,888.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	4,176,361.28	2,173,587.97
筹资活动现金流出小计		63,230,511.10	2,636,476.88
筹资活动产生的现金流量净额		-31,530,511.10	22,363,523.12
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		113,367,906.53	163,693,879.69
加：期初现金及现金等价物余额		259,830,334.69	96,136,455.00
六、期末现金及现金等价物余额		373,198,241.22	259,830,334.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

孙东玉
33030310144177

主管会计工作负责人：

孙东玉

会计机构负责人：

孙东玉





浙江晨泰科技股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		650,893,611.83	505,270,601.87
收到的税费返还		6,012,051.82	7,133,190.79
收到其他与经营活动有关的现金		13,517,849.88	13,488,335.19
经营活动现金流入小计		670,423,513.53	525,892,127.85
购买商品、接受劳务支付的现金		371,242,596.11	213,913,805.41
支付给职工以及为职工支付的现金		64,047,961.64	51,246,842.98
支付的各项税费		36,593,102.71	34,283,419.55
支付其他与经营活动有关的现金		47,731,286.46	47,404,894.30
经营活动现金流出小计		519,614,946.92	346,848,962.24
经营活动产生的现金流量净额		150,808,566.61	179,043,165.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		23,500,000.00	
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		3,486,289.17	85,836.27
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		459,990.90	
投资活动现金流入小计		27,446,280.07	85,836.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,255,734.92	11,701,525.11
投资支付的现金		16,758,571.80	26,269,151.23
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		3,027,000.00	
投资活动现金流出小计		41,041,306.72	37,970,676.34
投资活动产生的现金流量净额		-13,595,026.65	-37,884,840.07
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		30,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,892,900.00	
筹资活动现金流入小计		43,892,900.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,054,149.82	462,888.91
支付其他与筹资活动有关的现金		17,636,461.28	2,173,587.97
筹资活动现金流出小计		76,690,611.10	2,636,476.88
筹资活动产生的现金流量净额		-32,797,711.10	22,363,523.12
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		104,415,828.86	163,521,848.66
加: 期初现金及现金等价物余额		257,240,178.59	93,718,329.93
六、期末现金及现金等价物余额		361,656,007.45	257,240,178.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人



主管会计工作负责人:

孙东玉

会计机构负责人:

孙东玉





浙江晨泰科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										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	小计	
一、上年年末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				59,645,045.39		186,676,349.96	485,790,855.01	485,790,855.01
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、本年初余额	128,150,239.00		111,319,220.66				59,645,045.39		186,676,349.96	485,790,855.01	485,790,855.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,430,074.11		67,308,987.51	71,739,061.62	71,739,061.62
(一) 综合收益总额							4,430,074.11		99,932,114.20	99,932,114.20	99,932,114.20
(二) 所有者投入和减少资本									-4,430,074.11		
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									-28,193,052.58	-28,193,052.58	-28,193,052.58
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、本期期末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				64,075,119.50		253,985,337.47	557,529,916.63	557,529,916.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

33030310144577

主管会计工作负责人:

33030310144577

报表 第 9 页

会计机构负责人: 孙东玉

33030310144577





浙江晨泰科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益						上期金额					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、上年年末余额	128,150,239.00					111,319,220.66			51,596,730.82		114,246,843.37	405,313,033.85	405,313,033.85
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	128,150,239.00					111,319,220.66			51,596,730.82		114,246,843.37	405,313,033.85	405,313,033.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,048,314.57		72,429,506.59	80,477,821.16	80,477,821.16
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									8,048,314.57		-8,048,314.57		
2.提取一般风险准备									8,048,314.57		-8,048,314.57		
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、本期期末余额	128,150,239.00					111,319,220.66			59,645,045.39		186,676,349.96	485,790,855.01	485,790,855.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

33030310144577
孙泽印

主管会计工作负责人：

51-5-5
孙东玉

会计机构负责人：

51-5-5
孙东玉

报表 第 10 页





浙江晨泰科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股				
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	128,150,239.00					59,645,045.39	186,705,569.56	485,820,074.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	128,150,239.00					59,645,045.39	186,705,569.56	485,820,074.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,430,074.11	68,709,002.73	73,139,076.84
(一) 综合收益总额							101,332,129.42	101,332,129.42
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						4,430,074.11	-32,623,126.69	-28,193,052.58
2. 对所有者(或股东)的分配						4,430,074.11	-4,430,074.11	
3. 其他							-28,193,052.58	-28,193,052.58
(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、本期末余额	128,150,239.00					64,075,119.50	255,414,572.29	558,959,151.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

孙东玉
33030310144577

主管会计工作负责人:

孙东玉

会计机构负责人:

孙东玉

报表 第 11 页





浙江晨泰科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额			本期金额			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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				405,336,928.93
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				405,336,928.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							80,483,145.68
（一）综合收益总额							80,483,145.68
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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、本期末余额	128,150,239.00		111,319,220.66				485,820,074.61



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

伟 邵 涛
33030310144577

主管会计工作负责人：

孙 东 玉
33030310144577

会计机构负责人：

孙 东 玉
33030310144577



浙江晨泰科技股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江晨泰科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是李庄德和沈秀娥作为发起人共同出资组建的股份有限公司(非上市),股本总额为1,000万股(每股面值人民币1元)。公司于2010年12月27日办理工商登记,取得330300000056212号营业执照。注册资本:人民币1,000万元。注册地:浙江温州。总部地址:浙江省温州市龙湾区空港新区滨海五道777号。

经过历次增资和股权变更,截至2024年12月31日止,本公司注册资本为人民币128,150,239.00元。本公司实际从事的主要经营活动为:智能电表、计量箱和充电桩的研发、设计、生产、销售。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月3日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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，本公司无指定的这类金融负债。

2、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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

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。

5、 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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本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的变动情况。

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

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。对于以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	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。
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险组合		
合同资产-信用风险组合		

应收票据-商业承兑汇票按照原应收账款确认时点起计算账龄。

本公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	20
2—3年	50
3年以上	100

(2)其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	款项性质	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期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-无风险性组合		

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，是指对被投资单位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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工； (2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 设备达到预定可使用状态。

(十六) 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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 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。

(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。

2、 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	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权证登记使用年限
软件	3-5	年限平均法	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	2-6 年

(二十) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司收入确认方法为:公司已根据合同约定将符合质量要求的货物交付给购货方,收到价款或取得收取价款的权利时。具体为:

外销:(1) FOB 和 CIF 模式,公司已根据合同约定将产品报关,并取得提单后确认收入;(2) EXW 模式,在公司所在地将货物交与客户,完成交货时确认销售收入。

内销:(1) 电能表、计量配套设备及用电监测等收入确认:公司将货物运送至客户单位或客户指定地点,取得由客户正式出具的收货确认文件,已收取

价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；（2）充电桩产品收入确认：公司将货物运送至客户单位或客户指定地点，并根据合同完成安装调试（如需），经客户验收并出具正式验收单据，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

（二十五）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司在实际收到政府补助款时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

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。

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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十七)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 1%
账龄超过一年或逾期的重要应付账款、其他应付款项	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额超过资产总额 1%
重要投资活动有关的现金	单项投资活动超过资产总额 1%

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023) 21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表	合并		
	项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
将保证类质量保证费用从销售	营业成本	增加：1,047,197.42 元	增加：954,830.84 元	增加：1,087,571.06 元
费用重分类至营业成本	销售费用	减少：1,047,197.42 元	减少：954,830.84 元	减少：1,087,571.06 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目	母公司		
		2024 年度	2023 年度	2022 年度
将保证类质量保证费用从销售	营业成本	增加：1,047,197.42 元	增加：954,830.84 元	增加：1,087,571.06 元
费用重分类至营业成本	销售费用	减少：1,047,197.42 元	减少：954,830.84 元	减少：1,087,571.06 元

2、 重要会计估计变更

本报告期公司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	税率（%）
增值税	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，在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、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、5

注 1：深圳分公司提供技术劳务，增值税税率为 6%；

注 2：温州晨旭电气、晨驰杭州、乘驰上海、温州快联、晨驰深圳为增值税小规模纳税人，增值税税率为 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江晨泰科技股份有限公司	15
温州讯科进出口有限公司	5
浙江晨旭物联科技有限公司	5
温州晨旭电气有限公司	5
晨驰快充(杭州)新能源科技有限公司	5
乘驰(上海)新能源科技有限公司	5
温州市快联新能源科技有限公司	5
晨驰快充（深圳）新能源科技有限公司	5

(二) 税收优惠

- 1、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，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233009717），认定公司为高新技术企业，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，税率为 15%。
- 2、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）的规定，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。温州讯科、浙江晨旭、温州晨旭电气、晨驰杭州、乘驰上海、温州快联和晨驰深圳 2024 年度符合小型微利企业确认标准，其实际税率为 5%。
- 3、根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%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。
- 4、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司属于先进制造业企业，2024 年度享受了企业增值税加计抵减政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,890.77	14,933.89
银行存款	408,191,350.45	277,821,400.80
其他货币资金	29,427,742.28	17,550,225.09
合计	437,631,983.50	295,386,559.78

(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
银行承兑汇票	53,687.41	2,865,528.90
商业承兑汇票	173,969.00	723,626.91
小计	227,656.41	3,589,155.81
减：坏账准备	34,793.80	36,181.35
合计	192,862.61	3,552,974.46

2、 应收票据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		账面余额		坏账准备	
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备	227,656.41	100.00	34,793.80	15.28	192,862.61	100.00	36,181.35	1.01
合计	227,656.41	100.00	34,793.80		192,862.61	100.00	36,181.35	
								3,552,974.46

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	53,687.41		
商业承兑汇票	173,969.00	34,793.80	20.00
合计	227,656.41	34,793.80	

注: 应收票据-商业承兑汇票按照原应收账款确认时点起计算账龄, 按照应收账款账龄组合计提坏账。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	36,181.35		1,387.55			34,793.80
合计	36,181.35		1,387.55			34,793.80

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		17,079.41
商业承兑汇票		173,969.00
合计		191,048.41

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	283,086,953.33	160,660,398.57
1 至 2 年	15,493,860.96	32,543,462.01
2 至 3 年	776,343.35	1,040,272.52
3 年以上	2,660,063.74	2,659,738.33
小计	302,017,221.38	196,903,871.43
减: 坏账准备	20,301,355.27	17,721,586.92
合计	281,715,866.11	179,182,284.51

2、 应收账款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			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组	302,017,221.38	100.00	20,301,355.27	6.72	281,715,866.11	196,903,871.43	100.00	17,721,586.92	9.00	179,182,284.51
合计	302,017,221.38	100.00	20,301,355.27		281,715,866.11	196,903,871.43	100.00	17,721,586.92		179,182,284.51

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	283,086,953.33	14,154,347.66	5.00
1 至 2 年	15,493,860.96	3,098,772.19	20.00
2 至 3 年	776,343.35	388,171.68	50.00
3 年以上	2,660,063.74	2,660,063.74	100.00
合计	302,017,221.38	20,301,355.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,721,586.92	2,988,958.24		409,189.89		20,301,355.27
合计	17,721,586.92	2,988,958.24		409,189.89		20,301,355.27

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	409,189.89

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 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 准备期末余额
广东电网有限责任公司	43,972,231.96	11,901,459.85	55,873,691.81	15.80	3,733,814.75
南方电网电动汽车服务有限公司	45,853,317.89	2,411,165.06	48,264,482.95	13.65	2,413,224.15
广西电网有限责任公司	29,106,575.39	3,347,800.00	32,454,375.39	9.18	2,277,573.77
国网陕西省电力有限公司	28,378,804.44	1,488,649.76	29,867,454.20	8.45	1,594,975.21
深圳供电局有限公司	20,876,512.25	2,438,809.25	23,315,321.50	6.59	1,242,959.83
合计	168,187,441.93	21,587,883.92	189,775,325.85	53.67	11,262,547.71

(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		15,340,000.00
合计		15,340,000.00

2、 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
应收票据	15,340,000.00	23,394,475.82	38,734,475.82			
应收账款		9,314,180.00	9,314,180.00			
合计	15,340,000.00	32,708,655.82	48,048,655.82			

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 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

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	2,260,469.68	
合计	2,260,469.68	

(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	4,743,122.93	96.58	10,038,184.32	96.65
1 至 2 年	8,259.25	0.17	48,113.98	0.46
2 至 3 年			21,569.94	0.21
3 年以上	159,904.36	3.25	278,419.26	2.68
合计	4,911,286.54	100.00	10,386,287.50	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
泰亿达科技集团有限公司	1,439,380.00	29.31
北京智芯半导体科技有限公司	924,654.74	18.83
南方电网科学研究院有限责任公司	488,479.13	9.95
浙江方圆电气设备检测有限公司	403,516.04	8.22
北京智芯微电子科技有限公司	399,442.72	8.13
合计	3,655,472.63	74.44

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,509,018.04	3,984,505.85
合计	4,509,018.04	3,984,505.85

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,401,084.49	4,171,548.48
1 至 2 年	400,292.86	25,668.50
2 至 3 年	15,506.98	2,000.00
3 年以上	304,967.28	358,593.00
小计	5,121,851.61	4,557,809.98
减：坏账准备	612,833.57	573,304.13
合计	4,509,018.04	3,984,505.85

(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		账面余额		坏账准备	
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,121,851.61	100.00	612,833.57	11.97	4,509,018.04	100.00	573,304.13	12.58
合计	5,121,851.61	100.00	612,833.57		4,509,018.04	100.00	573,304.13	3,984,505.85

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,401,084.49	220,054.23	5.00
1 至 2 年	400,292.86	80,058.57	20.00
2 至 3 年	15,506.98	7,753.49	50.00
3 年以上	304,967.28	304,967.28	100.00
合计	5,121,851.61	612,833.57	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	573,304.13			573,304.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,529.44			39,529.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	612,833.57			612,833.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款坏账准备	573,304.13	39,529.44				612,833.57
合计	573,304.13	39,529.44				612,833.57

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,307,470.57	4,049,013.22
备用金	332,012.28	336,812.63
其他	482,368.76	171,984.13
合计	5,121,851.61	4,557,809.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南方电网供应链集团有限公司	保证金	3,200,000.00	1 年以内	62.48	160,000.00
创维集团科技园管理有限公司	保证金	365,505.76	1 年以内、1-2 年、 2-3 年及 3 年以上	7.14	303,613.60
领克汽车销售有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	5.86	60,000.00
孙斌	备用金	102,714.45	1 年以内	2.01	5,135.72
杭州市能源集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.95	5,000.00
合计		4,068,220.21		79.44	533,749.32

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	22,649,861.73	1,998,850.38	20,651,011.35	10,497,024.91	2,764,958.09	7,732,066.82
在产品	44,259,898.81	159,315.26	44,100,583.55	33,248,642.72	745,311.18	32,503,331.54
库存商品	13,302,704.30	2,834,432.78	10,468,271.52	13,384,961.18	2,720,884.60	10,664,076.58
周转材料	121,049.59	48,686.94	72,362.65	106,135.53	45,515.88	60,619.65
发出商品	17,486,680.41	110,283.48	17,376,396.93	7,752,419.91	565,940.78	7,186,479.13
委托加工物资	55,221.24		55,221.24	145,326.53		145,326.53
合同履约成本	12,422,134.68		12,422,134.68	1,686,865.22		1,686,865.22
合计	110,297,550.76	5,151,568.84	105,145,981.92	66,821,376.00	6,842,610.53	59,978,765.47

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,764,958.09	525,036.85		1,291,144.56		1,998,850.38
在产品	745,311.18	31,325.70		617,321.62		159,315.26
库存商品	2,720,884.60	987,692.23		874,144.05		2,834,432.78
周转材料	45,515.88	23,111.51		19,940.45		48,686.94
发出商品	565,940.78	54,138.55		509,795.85		110,283.48
合计	6,842,610.53	1,621,304.84		3,312,346.53		5,151,568.84

(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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	51,537,798.24	7,980,652.36	43,557,145.88	32,764,473.07	5,359,069.64	27,405,403.43
合计	51,537,798.24	7,980,652.36	43,557,145.88	32,764,473.07	5,359,069.64	27,405,403.43

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提减值准备								
按信用风险特征组								
合计计提减值准备	51,537,798.24	100.00	7,980,652.36	15.49	43,557,145.88	32,764,473.07	100.00	27,405,403.43
合计	51,537,798.24	100.00	7,980,652.36		43,557,145.88	32,764,473.07	100.00	27,405,403.43

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	31,917,303.55	1,595,865.18	5.00
1 至 2 年	13,582,453.18	2,716,490.64	20.00
2 至 3 年	4,739,489.95	2,369,744.98	50.00
3 年以上	1,298,551.56	1,298,551.56	100.00
合计	51,537,798.24	7,980,652.36	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	5,359,069.64	2,621,582.72				7,980,652.36
合计	5,359,069.64	2,621,582.72				7,980,652.36

4、 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
待认证进项税额	3,711,057.28	4,645,293.60
IPO 中介机构服务费	1,000,000.00	
合计	4,711,057.28	4,645,293.60

(十) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				1,808,047.55		1,808,047.55
合计				1,808,047.55		1,808,047.55

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动						期末 余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他减少投资 产生的投资损益
1. 联营企业										
中科聚（北京）能 源科技有限公司	24,248,244.08			23,500,000.00	-518,282.02					-229,962.06
小计	24,248,244.08			23,500,000.00	-518,282.02					-229,962.06
合计	24,248,244.08			23,500,000.00	-518,282.02					-229,962.06

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,200,000.00	1,200,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,200,000.00	1,200,000.00
衍生金融资产		
其他		
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,364,196.97	8,364,196.97
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,364,196.97	8,364,196.97
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,439,675.60	2,439,675.60
(2) 本期增加金额	379,554.72	379,554.72
—计提或摊销	379,554.72	379,554.72
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,819,230.32	2,819,230.32
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,544,966.65	5,544,966.65
(2) 上年年末账面价值	5,924,521.37	5,924,521.37

2、 报告期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	140,284,673.15	117,973,238.13
合计	140,284,673.15	117,973,238.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	108,843,903.28	65,508,443.00	3,671,215.80	9,262,738.04	187,286,300.12
(2) 本期增加金额		34,358,974.92	963,339.36	1,721,836.45	37,044,150.73
—购置		12,726,755.40	963,339.36	1,721,836.45	15,411,931.21
—在建工程转入		21,632,219.52			21,632,219.52
(3) 本期减少金额		6,374,698.69	158,464.10	91,173.11	6,624,335.90
—处置或报废		6,374,698.69	158,464.10	91,173.11	6,624,335.90
(4) 期末余额	108,843,903.28	93,492,719.23	4,476,091.06	10,893,401.38	217,706,114.95
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	31,925,778.43	28,521,085.69	2,933,315.44	5,932,882.43	69,313,061.99
(2) 本期增加金额	5,140,845.12	5,598,262.35	265,662.33	1,342,869.50	12,347,639.30
—计提	5,140,845.12	5,598,262.35	265,662.33	1,342,869.50	12,347,639.30
(3) 本期减少金额		4,062,503.08	93,198.90	83,557.51	4,239,259.49
—处置或报废		4,062,503.08	93,198.90	83,557.51	4,239,259.49
(4) 期末余额	37,066,623.55	30,056,844.96	3,105,778.87	7,192,194.42	77,421,441.80
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	71,777,279.73	63,435,874.27	1,370,312.19	3,701,206.96	140,284,673.15
(2) 上年年末账面价值	76,918,124.85	36,987,357.31	737,900.36	3,329,855.61	117,973,238.13

- 3、 报告期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	3,152,683.19		3,152,683.19	1,256,033.06		1,256,033.06
合计	3,152,683.19		3,152,683.19	1,256,033.06		1,256,033.06

2、 在建工程情况

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
在安装设备	3,152,683.19		3,152,683.19	1,256,033.06		1,256,033.06
合计	3,152,683.19		3,152,683.19	1,256,033.06		1,256,033.06

(十六) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	场地	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	7,497,588.28		7,497,588.28
(2) 本期增加金额	4,317,495.28	5,407,943.34	9,725,438.62
—新增租赁	4,317,495.28	5,407,943.34	9,725,438.62
(3) 本期减少金额	6,613,255.27		6,613,255.27
—租赁到期转出	6,613,255.27		6,613,255.27
(4) 期末余额	5,201,828.29	5,407,943.34	10,609,771.63
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	5,525,972.89		5,525,972.89
(2) 本期增加金额	2,282,389.94	345,265.17	2,627,655.11
—计提	2,282,389.94	345,265.17	2,627,655.11

项目	房屋及建筑物	场地	合计
(3) 本期减少金额	6,613,255.27		6,613,255.27
—租赁到期转出	6,613,255.27		6,613,255.27
(4) 期末余额	1,195,107.56	345,265.17	1,540,372.73
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,006,720.73	5,062,678.17	9,069,398.90
(2) 上年年末账面价值	1,971,615.39		1,971,615.39

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	37,757,896.09	2,024,138.52	39,782,034.61
(2) 本期增加金额		325,840.70	325,840.70
—购置		325,840.70	325,840.70
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	37,757,896.09	2,349,979.22	40,107,875.31
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	8,772,745.04	1,439,578.85	10,212,323.89
(2) 本期增加金额	842,183.52	355,889.55	1,198,073.07
—计提	842,183.52	355,889.55	1,198,073.07
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	9,614,928.56	1,795,468.40	11,410,396.96
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	28,142,967.53	554,510.82	28,697,478.35
(2) 上年年末账面价值	28,985,151.05	584,559.67	29,569,710.72

期末无形资产中没有通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,114,832.68	512,868.05	672,644.07		955,056.66
合计	1,114,832.68	512,868.05	672,644.07		955,056.66

(十九) 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	34,081,203.84	5,140,182.87	30,532,752.57	4,610,001.15
租赁负债	8,767,512.66	1,288,114.17	2,059,752.90	450,723.95
交易性金融负债公允价值变动			421,179.17	63,176.88
合计	42,848,716.50	6,428,297.04	33,013,684.64	5,123,901.98

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2022 年度第四季度固定资产一次性纳税额扣除	4,072,662.88	610,899.43	4,574,250.64	686,137.60
使用权资产	9,069,398.90	1,315,241.82	1,971,615.39	420,764.58
合计	13,142,061.78	1,926,141.25	6,545,866.03	1,106,902.18

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	1,918,315.14	4,509,981.90	1,106,902.18	4,016,999.80
递延所得税负债	1,918,315.14	7,826.11	1,106,902.18	

(二十) 其他非流动资产

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
预付设备工程款	915,844.77		915,844.77	792,834.91		792,834.91
合计	915,844.77		915,844.77	792,834.91		792,834.91

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,098,200.20	29,098,200.20	银行承兑汇票保证金	保证金	17,216,552.38	17,216,552.38	银行承兑汇票保证金	保证金
货币资金	329,542.08	329,542.08	保函保证金	保证金	333,672.71	333,672.71	保函保证金	保证金
货币资金	35,000,000.00	35,000,000.00	定期存单质押	质押	18,000,000.00	18,000,000.00	定期存单质押	质押
货币资金	6,000.00	6,000.00	ETC 保证金	保证金	6,000.00	6,000.00	ETC 保证金	保证金
应收票据	191,048.41	191,048.41	已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	3,079,155.81	3,079,155.81	已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据
应收款项融资					7,340,000.00	7,340,000.00	票据质押	质押
投资性房地产	8,364,196.97	5,544,966.65	房产抵押	抵押	8,364,196.97	5,924,521.37	房产抵押	抵押
固定资产	108,843,903.28	71,777,279.73	房产抵押	抵押	108,843,903.28	76,918,124.85	房产抵押	抵押
无形资产	37,757,896.09	28,142,967.53	土地抵押	抵押	37,757,896.09	28,985,151.05	土地抵押	抵押
合计	219,590,787.03	170,090,004.60			200,941,377.24	157,803,178.17		

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应计利息	22,152.78	23,833.34
合计	25,022,152.78	25,023,833.34

(二十三) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		421,179.17
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		421,179.17
其他		
合计		421,179.17

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	163,720,364.48	110,140,678.08
合计	163,720,364.48	110,140,678.08

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	272,270,509.24	127,135,882.49
1-2 年（含 2 年）	2,082,994.13	1,532,099.35
2-3 年（含 3 年）	342,011.15	143,418.30
3 年以上	1,001,976.37	992,293.60
合计	275,697,490.89	129,803,693.74

2、 报告期无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	1,752,410.43	1,957,621.23
合计	1,752,410.43	1,957,621.23

(二十七) 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	9,626,875.94	63,145,097.26	59,880,094.89	12,891,878.31
离职后福利-设定提存计划	497,427.21	4,173,328.20	4,292,695.31	378,060.10
辞退福利		63,000.00	63,000.00	
合计	10,124,303.15	67,381,425.46	64,235,790.20	13,269,938.41

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,446,052.14	57,211,684.85	54,015,184.71	12,642,552.28
(2) 职工福利费		1,393,195.91	1,378,195.91	15,000.00
(3) 社会保险费	180,823.80	2,501,228.62	2,447,726.39	234,326.03
其中：医疗保险费	162,514.50	2,216,861.01	2,171,860.77	207,514.74
工伤保险费	18,309.30	261,858.47	255,204.76	24,963.01
生育保险费		22,509.14	20,660.86	1,848.28
(4) 住房公积金		1,899,849.00	1,899,849.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		139,138.88	139,138.88	
合计	9,626,875.94	63,145,097.26	59,880,094.89	12,891,878.31

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	480,275.04	4,029,370.36	4,144,531.12	365,114.28
失业保险费	17,152.17	143,957.84	148,164.19	12,945.82
合计	497,427.21	4,173,328.20	4,292,695.31	378,060.10

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,301,647.37	3,249,693.43
企业所得税	7,907,055.05	6,077,123.05
个人所得税	199,861.67	97,297.83
城市维护建设税	581,249.32	231,911.75
教育费附加	249,103.95	99,390.75

税费项目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	166,069.31	66,260.51
房产税	1,221,983.70	1,231,455.12
土地使用税	196,191.16	196,191.15
其他	152,884.92	81,197.15
合计	18,976,046.45	11,330,520.74

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	800,868.49	842,140.54
合计	800,868.49	842,140.54

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	185,000.00	185,000.00
员工报销款	191,301.34	117,692.98
预提费用	273,788.86	281,139.97
其他	150,778.29	258,307.59
合计	800,868.49	842,140.54

(2) 报告期无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,743,743.17	1,923,639.16
合计	2,743,743.17	1,923,639.16

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	191,048.41	3,079,155.81
合计	191,048.41	3,079,155.81

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	6,023,769.49	136,113.74
合计	6,023,769.49	136,113.74

(三十三) 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
政府补助	9,164,418.58	1,302,000.00	1,009,437.92	9,456,980.66	与资产相关
合计	9,164,418.58	1,302,000.00	1,009,437.92	9,456,980.66	

(三十四) 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	
股份总额	128,150,239.00						128,150,239.00

(三十五) 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）	111,319,220.66			111,319,220.66
合计	111,319,220.66			111,319,220.66

(三十六) 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	59,645,045.39	4,430,074.11		64,075,119.50
合计	59,645,045.39	4,430,074.11		64,075,119.50

变动原因说明：根据公司章程，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积，公司法定盈余公积累计额为公司注册资本的 50%以上的，不再提取。本次以公司注册资本 50%为限提取法定盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	186,676,349.96	114,246,843.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	186,676,349.96	114,246,843.37

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	99,932,114.20	80,477,821.16
减：提取法定盈余公积	4,430,074.11	8,048,314.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,193,052.58	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	253,985,337.47	186,676,349.96

变动原因说明：

注：根据公司 2024 年 11 月股东大会决议，向股东分配股利 28,193,052.58 元。

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	681,297,759.47	483,060,868.52	485,877,236.00	320,130,961.37
其他业务	5,643,584.01	3,971,910.61	4,607,075.22	2,345,010.57
合计	686,941,343.48	487,032,779.13	490,484,311.22	322,475,971.94

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,959,338.11	1,601,657.58
教育费附加	839,713.44	686,424.69
地方教育费附加	559,808.98	457,616.46
房产税	1,339,898.44	1,231,455.12
土地使用税	196,191.16	196,191.15
印花税	448,005.57	246,721.48
车船税	7,197.68	5,397.68
合计	5,350,153.38	4,425,464.16

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,191,608.60	11,379,896.72
服务费	7,613,297.07	4,434,406.27

浙江晨泰科技股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	4,465,244.51	4,506,377.47
差旅费	3,387,857.17	2,943,859.38
折旧摊销	1,460,314.75	1,114,279.81
办公费	1,362,594.95	752,799.88
其他	3,016,113.46	3,035,299.74
合计	35,497,030.51	28,166,919.27

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,171,513.77	8,635,626.18
咨询与审计费	4,235,282.88	7,465,336.42
折旧摊销	3,837,030.51	3,842,405.21
业务招待费	2,347,411.59	2,356,350.77
差旅费	1,725,730.36	1,281,908.17
办公费	1,140,382.87	1,169,852.58
其他	1,637,234.85	1,235,725.48
合计	25,094,586.83	25,987,204.81

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,932,717.62	14,863,054.63
直接材料	1,799,082.14	1,649,992.72
检测及试验费	5,566,742.47	4,177,571.30
折旧摊销	3,465,407.18	3,487,789.43
合作研发费	1,035,339.81	1,456,310.70
其他	2,431,612.39	1,764,113.39
合计	32,230,901.61	27,398,832.17

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,053,099.10	622,497.44
其中：租赁负债利息费用	193,682.42	135,775.19

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	8,907,756.49	6,692,740.95
汇兑损益	-625,328.53	-84,553.90
其他	208,884.73	228,804.49
合计	-8,271,101.19	-5,925,992.92

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,555,149.99	6,470,738.18
进项税加计抵减	2,600,365.62	1,303,082.72
直接减免的增值税	146,665.17	110,700.00
代扣个人所得税手续费	13,314.51	11,240.08
合计	9,315,495.29	7,895,760.98

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-518,282.02	-751,755.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-229,962.06	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-458,571.80	-55,254.09
合计	-1,206,815.88	-807,010.01

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融负债	421,179.17	-107,822.10
合计	421,179.17	-107,822.10

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,387.55	-482,318.65
应收账款坏账损失	2,988,958.24	4,716,493.13
其他应收款坏账损失	39,529.44	181,524.12
合计	3,027,100.13	4,415,698.60

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,621,304.84	2,871,930.00
合同资产减值损失	2,621,582.72	105,854.34
合计	4,242,887.56	2,977,784.34

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,071,677.11		1,071,677.11
合计	1,071,677.11		1,071,677.11

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	440,000.00	2,911,657.78	440,000.00
其他	396,034.74	1,418,655.39	396,034.74
合计	836,034.74	4,330,313.17	836,034.74

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	169,579.40	68,302.50	169,579.40
罚款支出	4,279.15	5,670.00	4,279.15
其他	23,061.20	312,800.90	23,061.20
合计	196,919.75	386,773.40	196,919.75

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,717,968.94	11,759,069.98
递延所得税费用	-485,155.99	-749,993.65
合计	13,232,812.95	11,009,076.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	112,977,656.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,946,648.43
子公司适用不同税率的影响	315,859.51
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、费用和损失的影响	419,810.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-4,493,390.00
其他	43,884.31
所得税费用	13,232,812.95

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	99,932,114.20	80,477,821.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	128,150,239.00	128,150,239.00
基本每股收益	0.78	0.63
其中：持续经营基本每股收益	0.78	0.63
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	99,932,114.20	80,477,821.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	128,150,239.00	128,150,239.00
稀释每股收益	0.78	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	0.78	0.63
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,081,261.03	3,976,405.42
收到往来款	1,440,667.32	1,126,442.12
利息收入	8,907,756.49	6,956,775.16
其他	1,034,677.78	1,429,895.47
合计	13,464,362.62	13,489,518.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费	10,832,776.81	9,047,988.11
服务费	7,613,297.07	5,340,713.96
业务招待费	6,812,656.10	6,862,728.24
差旅费	5,113,587.53	4,225,767.55
运费	4,616,579.13	4,952,073.97
咨询费	4,235,282.88	6,380,430.77
办公费	2,502,977.82	1,922,652.46
支付的往来款	2,033,521.55	4,265,553.89
其他	4,886,797.45	4,429,537.67
合计	48,647,476.34	47,427,446.62

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
对外联营企业投资处置收回的现金	23,500,000.00	

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买设备等支付的款项	28,347,724.02	11,701,525.11
对外联营企业投资支付的现金		25,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	3,176,361.28	2,173,587.97
IPO 中介机构服务费	1,000,000.00	
合计	4,176,361.28	2,173,587.97

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

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	25,023,833.34	30,000,000.00	22,152.78	30,000,000.00	23,833.34	25,022,152.78
租赁负债(含1年内到期的租赁负债)	2,059,752.90		9,884,121.04	3,176,361.28		8,767,512.66

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	99,744,843.25	80,477,821.16
加：信用减值损失	3,027,100.13	4,415,698.60
资产减值准备	4,242,887.56	2,977,784.34
固定资产折旧	12,347,639.30	10,634,364.27
投资性房地产折旧	379,554.72	379,554.72
使用权资产折旧	2,627,655.11	1,957,472.35
无形资产摊销	1,198,073.07	1,149,036.72
长期待摊费用摊销	672,644.07	816,050.95
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)	-1,071,677.11	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	169,579.40	68,302.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-421,179.17	107,822.10
财务费用(收益以“-”号填列)	1,053,099.10	622,497.44
投资损失(收益以“-”号填列)	1,206,815.88	807,010.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-492,982.10	11,382.11

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,826.11	-761,375.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,788,521.29	-9,548,526.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-97,941,122.41	383,351.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	167,137,555.77	84,716,950.43
其他	-182,252.06	
经营活动产生的现金流量净额	146,917,539.33	179,215,196.64
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	373,198,241.22	259,830,334.69
减：现金的期初余额	259,830,334.69	96,136,455.00
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	113,367,906.53	163,693,879.69

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	373,198,241.22	259,830,334.69
其中：库存现金	12,890.77	14,933.89
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	373,185,350.45	259,815,400.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	373,198,241.22	259,830,334.69

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	29,098,200.20	17,216,552.38	质押受限
保函保证金	329,542.08	333,672.71	质押受限
定期存单	35,000,000.00	18,000,000.00	质押受限
ETC 保证金	6,000.00	6,000.00	质押受限
合计	64,433,742.28	35,556,225.09	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			631.21
其中：美元	87.81	7.1884	631.21
应收账款			1,952,630.53
其中：美元	271,636.32	7.1884	1,952,630.53

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	193,682.42	135,775.19
与租赁相关的总现金流出	3,176,361.28	2,173,587.97

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,089,389.36	2,089,389.34

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,932,717.62	14,863,054.63
直接材料	1,799,082.14	1,649,992.72
检测及试验费	5,566,742.47	4,177,571.30

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	3,465,407.18	3,487,789.43
合作研发费	1,035,339.81	1,456,310.70
其他	2,431,612.39	1,764,113.39
合计	32,230,901.61	27,398,832.17
其中：费用化研发支出	32,230,901.61	27,398,832.17
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期未发生反向购买的交易事项。

(四) 处置子公司

报告期未发生处置子公司的交易事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

名称	新纳入合并范围时间	注册资本	取得方式
晨驰快充(杭州)新能源科技有限公司	2024 年 3 月 6 日	1,000.00 万元	设立
乘驰(上海)新能源科技有限公司	2024 年 3 月 25 日	200.00 万元	设立
晨驰快充（深圳）新能源科技有限公司	2024 年 12 月 2 日	100.00 万元	设立
温州晨旭电气有限公司	2024 年 12 月 12 日	100.00 万元	设立

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
温州讯科进出口有限公司	人民币 50 万元	温州	温州	贸易	100.00		设立
浙江晨旭物联科技有限公司	人民币 4000 万元	温州	温州	制造	83.00		设立

浙江晨泰科技股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
温州晨旭电气有限公司	人民币 100 万元	温州	温州	技术服务		83.00	设立
晨驰快充(杭州)新能源科技有限公司	人民币 1000 万元	杭州	杭州	技术服务	100.00		设立
乘驰(上海)新能源科技有限公司	人民币 200 万元	上海	上海	技术服务		100.00	设立
温州市快联新能源科技有限公司	人民币 50 万元	温州	温州	制造		100.00	设立
晨驰快充(深圳)新能源科技有限公司	人民币 100 万元	深圳	深圳	技术服务		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

报告期无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期子公司浙江晨旭物联科技有限公司增资 800 万元，本次增资子公司浙江晨旭物联科技有限公司新增股东徐雪眉，增资后本公司对该子公司持股比例 83%（增资前持股 100%），徐雪眉持股 17%。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期末无在合营安排或联营企业中的权益的情况。

(四) 重要的共同经营

报告期无重要的共同经营的情况。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的情况。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

种类	政府补助 金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本 费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
节能与新能源汽车充电工业互联网平台补助	5,000,000.00	递延收益	468,750.00		其他收益
厂房搬迁补偿费	5,281,375.00	递延收益	378,186.06	378,186.05	其他收益
智能仪表生产线技改项目补助	713,720.30	递延收益	71,372.02	71,372.03	其他收益

浙江晨泰科技股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

种类	政府补助 金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本 费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
数字化车间二期智能化技术改造项目补助	510,048.26	递延收益	51,004.84	61,205.83	其他收益
大容量光储充系统集成技术研发及示范应用 项目补助	1,224,000.00	递延收益			其他收益
晨泰厂区充电设施补助	225,000.00	递延收益	28,125.00	28,125.00	其他收益
空港新区充电设施补助	120,000.00	递延收益	12,000.00	12,000.00	其他收益
液冷超充站全链路一体化生态集成技术项目 补助	294,000.00	递延收益			其他收益
合计			1,009,437.92	550,888.91	

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
嵌入式软件增值税退税	其他收益	5,206,451.04	5,173,111.63
2023 年度企业研发费用补贴	其他收益	167,187.00	
岗位技能培训补贴	其他收益	99,575.00	
扩岗补助	其他收益	24,000.00	
公积金补贴	其他收益	18,750.66	
社保补贴	其他收益	12,469.65	
专利补贴	其他收益	10,000.00	
残疾人就业补贴	其他收益	4,560.00	
稳岗补贴	其他收益	2,718.72	
2022 年度企业研发费用补贴	其他收益		647,373.74
制造业企业分布式光伏发电补贴	其他收益		82,412.90
充电设施运营补贴	其他收益		9,351.00
残疾人就业补贴	其他收益		7,600.00
2023 年度温州企业研发机构绩效奖励	营业外收入	240,000.00	
省科技小巨人企业奖励	营业外收入	200,000.00	
省级重点企业研究院认定奖励	营业外收入		1,500,000.00
专精特新“小巨人”企业奖励	营业外收入		1,000,000.00
温州市规上制造业企业持续生产奖励	营业外收入		200,000.00

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
高新技术企业认定奖励	营业外收入		150,000.00
省级重点企业研究院绩效奖励	营业外收入		60,000.00
西安人才招聘差旅补助	营业外收入		1,657.78
合计		5,985,712.07	8,831,507.05

2、 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	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	9,164,418.58	1,302,000.00		1,009,437.92			9,456,980.66	与资产相关

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

2、 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						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同 金额合计	
短期借款		25,022,152.78				25,022,152.78	25,022,152.78
应付票据		163,720,364.48				163,720,364.48	163,720,364.48
应付账款		275,697,490.89				275,697,490.89	275,697,490.89
一年内到期的非 流动负债		3,029,093.68				3,029,093.68	2,743,743.17
租赁负债			2,359,600.69	695,202.39	3,676,035.62	6,730,838.70	6,023,769.49
合计		467,469,101.83	2,359,600.69	695,202.39	3,676,035.62	474,199,940.53	473,207,520.81

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同 金额合计	
短期借款		25,023,833.34				25,023,833.34	25,023,833.34
应付票据		110,140,678.08				110,140,678.08	110,140,678.08
应付账款		127,135,882.49	1,532,099.35	143,418.30	992,293.60	129,803,693.74	129,803,693.74
一年内到期的非 流动负债		1,971,099.23				1,971,099.23	1,923,639.16
租赁负债			131,833.33	6,000.00		137,833.33	136,113.74
合计		264,271,493.14	1,663,932.68	149,418.30	992,293.60	267,077,137.72	267,027,958.06

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

(2) 汇率风险

汇率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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的货币资金和应收账款，外币货币资金和应收账款折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	631.21		631.21	2,357,446.17		2,357,446.17
应收账款	1,952,630.53		1,952,630.53	995,878.90		995,878.90
合计	1,953,261.74		1,953,261.74	3,353,325.07		3,353,325.07

十一、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

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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			1,200,000.00	1,200,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,200,000.00	1,200,000.00
(1) 权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,200,000.00	1,200,000.00
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
温州新泰伟业电器有限公司	温州	投资	2,000 万元	40.01	40.01

本公司实际控制人为李梦鹭、李泽伟。

(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
项超	公司股东、董事、高级管理人员
王仁玉	公司监事

注：王仁玉监事任期至 2024 年 3 月 8 日结束。

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保债权确定期间 起始日	担保债权确定期间 到期日	担保是否已经履行 完毕
项超	60,000,000.00	2020/7/17	2023/5/28	是
项超	25,000,000.00	2022/10/20	2022/12/31	是

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,100,971.52	3,831,428.78

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	王仁玉	46,346.53	13,615.07

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1)截止 2024 年 12 月 31 日,公司以原值为 108,843,903.28 元,净值为 71,777,279.73 元的房屋建筑物,原值 37,757,896.09 元,净值为 28,142,967.53 元的土地使用权和原值为 8,364,196.97 元,净值为 5,544,966.65 元的投资性房地产为抵押,同时以 29,098,200.20 元银行承兑汇票保证金,为其在中国工商银行股份有限公司温州鹿城支行开具的 145,491,000.98 元银行承兑汇票和借款 25,000,000.00 元提供担保。

(2)截止 2024 年 12 月 31 日,公司以 0.13 元保函保证金和 35,000,000.00 元定期存单作为质押,为公司在宁波银行股份有限公司温州分行开具的 18,229,363.50 元银行承兑汇票和 894,847.46 元人民币保函提供质押担保。

(3)截止 2024 年 12 月 31 日,公司以 329,475.17 元保函保证金作为质押,为公司在 中国民生银行股份有限公司温州分行开具的 323,290.00 元人民币保函提供质押担保。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	260,040,386.67	160,817,789.80
1 至 2 年	15,493,860.96	32,543,462.01
2 至 3 年	776,343.35	1,040,272.52
3 年以上	2,660,063.74	2,659,738.33
小计	278,970,654.72	197,061,262.66
减: 坏账准备	19,121,117.94	17,721,586.92
合计	259,849,536.78	179,339,675.74

2、 应收账款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		账面余额		坏账准备	
	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	558,180.01	0.20			157,391.23	0.08		157,391.23
按信用风险特征组 合计提坏账准备	278,412,474.71	99.80	19,121,117.94	6.87	196,903,871.43	99.92	17,721,586.92	9.00
合计	278,970,654.72	100.00	19,121,117.94		197,061,262.66	100.00	17,721,586.92	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	259,482,206.66	12,974,110.33	5.00
1 至 2 年	15,493,860.96	3,098,772.19	20.00
2 至 3 年	776,343.35	388,171.68	50.00
3 年以上	2,660,063.74	2,660,063.74	100.00
合计	278,412,474.71	19,121,117.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	17,721,586.92	1,808,720.91		409,189.89		19,121,117.94
坏账准备						
合计	17,721,586.92	1,808,720.91		409,189.89		19,121,117.94

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	409,189.89

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期末 余额	占应收账款和合同 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 减值准备期末 余额
广东电网有限责任公司	43,972,231.96	11,901,459.85	55,873,691.81	16.91	3,733,814.75
南方电网电动汽车服务有限公司	45,853,317.89	2,411,165.06	48,264,482.95	14.60	2,413,224.15
广西电网有限责任公司	29,106,575.39	3,347,800.00	32,454,375.39	9.82	2,277,573.77
国网陕西省电力有限公司	28,378,804.44	1,488,649.76	29,867,454.20	9.04	1,594,975.21
深圳供电局有限公司	20,876,512.25	2,438,809.25	23,315,321.50	7.05	1,242,959.83
合计	168,187,441.93	21,587,883.92	189,775,325.85	57.42	11,262,547.71

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	7,032,004.73	3,968,981.44
合计	7,032,004.73	3,968,981.44

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,922,248.22	4,156,548.48
1 至 2 年	385,292.86	24,075.49
2 至 3 年	15,506.98	2,000.00
3 年以上	304,967.28	358,593.00
小计	7,628,015.34	4,541,216.97
减：坏账准备	596,010.61	572,235.53
合计	7,032,004.73	3,968,981.44

(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		账面余额		坏账准备	
	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	2,797,622.85	36.68						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,830,392.49	63.32	596,010.61	12.34	4,541,216.97	100.00	572,235.53	12.60
合计	7,628,015.34	100.00	596,010.61		4,541,216.97	100.00	572,235.53	
								3,968,981.44

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,124,625.37	206,231.27	5.00
1 至 2 年	385,292.86	77,058.57	20.00
2 至 3 年	15,506.98	7,753.49	50.00
3 年以上	304,967.28	304,967.28	100.00
合计	4,830,392.49	596,010.61	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	572,235.53			572,235.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,775.08			23,775.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	596,010.61			596,010.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	572,235.53	23,775.08				596,010.61
合计	572,235.53	23,775.08				596,010.61

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,157,041.23	4,034,013.22
往来款	2,797,622.85	
备用金	332,012.28	336,812.63
其他	341,338.98	170,391.12
合计	7,628,015.34	4,541,216.97

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南方电网供应链集团有限公司	保证金	3,200,000.00	1 年以内	41.95	160,000.00
温州市快联新能源科技有限公司	往来款	2,567,009.10	1 年以内	33.65	
创维集团科技园管理有限公司	保证金	365,505.76	1 年以内、1-2 年、 2-3 年及 3 年以上	4.79	303,613.60
领克汽车销售有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	3.93	60,000.00
浙江晨旭物联科技有限公司	往来款	230,613.75	1 年以内	3.02	
合计		6,663,128.61		87.34	523,613.60

(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	18,800,000.00		18,800,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资				24,248,244.08		24,248,244.08
合计	18,800,000.00		18,800,000.00	26,748,244.08		26,748,244.08

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
温州讯科进出口有限公司	500,000.00						500,000.00	
浙江晨旭物联科技有限公司	2,000,000.00		6,300,000.00				8,300,000.00	
晨驰快充（杭州）新能源科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	2,500,000.00		16,300,000.00				18,800,000.00	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
1. 联营企业											
中科聚（北京） 能源科技有限 公司	24,248,244.08			23,500,000.00	-518,282.02					-229,962.06	
小计	24,248,244.08			23,500,000.00	-518,282.02					-229,962.06	
合计	24,248,244.08			23,500,000.00	-518,282.02					-229,962.06	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	681,393,532.48	484,140,060.56	485,877,236.00	320,130,839.63
其他业务	5,410,358.53	3,525,469.86	4,607,075.22	2,345,010.57
合计	686,803,891.01	487,665,530.42	490,484,311.22	322,475,850.20

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-518,282.02	-751,755.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-229,962.06	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-458,571.80	-55,254.09
合计	-1,206,815.88	-807,010.01

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	902,097.71
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,788,698.95
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	-267,354.69
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	

项目	金额
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	528,674.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,952,116.04
所得税影响额	-437,964.21
少数股东权益影响额（税后）	
合计	2,514,151.83

(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（元）	
		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	18.73	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.26	0.76	0.76





证书编号: 310000060058
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance
二〇〇九 十二 二十

姓名

女

1986-01-09

立信会计师事务所有限公司杭州分

331081198601092441

姓 Full name 刘
性 Sex
出生 Date of birth
日期
工作 Working unit
单位
身份 Identity card No.
证号码



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

仅限于浙江晨泰科技股份有限公司IPO申报



证书编号:
No. of Certificate

310000060923

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 06 月 29 日

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

350725198611230078



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202501090044

扫描二维码
了解更多
市场主体
信用信息
监管信息
更多应用服务



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币16200.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025 年 01 月 09 日