



新涛智控

NEEQ: 874494

浙江新涛智控科技股份有限公司

Zhejiang Xintao Intelligent Controls Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

本年度报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理 .....	29
第六节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	121

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

## 释义

释义项目		释义
公司、新涛智控	指	浙江新涛智控科技股份有限公司
久久实业	指	新昌县久久实业有限公司
进诚机械	指	新昌县进诚机械电子有限公司
君苒管理	指	新昌君苒企业管理合伙企业（有限合伙）
科发创投	指	义乌科发创业投资合伙企业（有限合伙）
科发康鼎	指	杭州科发康鼎创业投资合伙企业（有限合伙）
福慧特	指	上海福慧特泵业制造有限公司，曾用名“上海瑚石制冷设备科技有限公司”
华宇控股、新涛华宇	指	新涛华宇控股集团有限公司
报告期	指	2024 年度，即 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
科发管理	指	浙江科发资本管理有限公司
维谛技术	指	Vertiv Holdings Co. 下属子公司，包括维谛技术有限公司、维谛技术（江门）有限公司、Vertiv Slovakia a.s.、Vertiv Corporation、Energy Labs Inc.、Vertiv S.r.l.
艾特网能	指	深圳市艾特网能技术有限公司
股东会	指	新涛智控股股东会
董事会	指	新涛智控董事会
监事会	指	新涛智控监事会
境内	指	境内指中国内地(大陆地区)，不包括中国台湾地区、中国香港特别行政区及中国澳门特别行政区
境外	指	指中国大陆地区以外的国家或地区

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江新涛智控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Xintao Intelligent Controls Technology Co., Ltd -		
法定代表人	俞进	成立时间	2003年7月29日
控股股东	控股股东为（俞进、甘玉英、俞姮君）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞进、甘玉英、俞姮君），一致行动人为（俞进、甘玉英、俞姮君）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-阀门和旋塞制造（C3443）		
主要产品与服务项目	燃气器具旋塞阀总成及厨卫电器控制模块的研发、生产和销售，精密温控产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新涛智控	证券代码	874494
挂牌时间	2024年10月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	50,000,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈燕	联系地址	浙江省绍兴市新昌县新涛路68号
电话	0575-86938838	电子邮箱	chenyan@xintao.net
传真	0575-86938786		
公司办公地址	浙江省绍兴市新昌县新涛路68号	邮政编码	312500
公司网址	www.xintaozk.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913300001464330797		
注册地址	浙江省绍兴市新昌县新涛路68号		

注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

本公司主要业务为燃气器具旋塞阀总成及厨卫电器控制模块的研发、生产和销售，产品面向的应用领域为厨卫电器行业，主要为中高端燃气灶、集成灶、消毒柜等厨房电器制造商配套。目前在燃气器具旋塞阀总成产品供应方面，公司已成为方太厨具、老板电器、博西华、海尔智家、火星人等知名厂商的主要供应商。公司主要业务还包括精密温控产品的研发生产和销售，产品主要为制冷剂泵，应用于数据中心精密温控系统，客户主要为维谛技术和艾特网能。截至2024年12月31日，公司已取得30项发明专利，113项实用新型专利，7项外观设计专利，作为主要起草单位主持或参与了《燃气燃烧器和燃烧器具用安全和控制装置特殊要求-手动旋塞阀》等6项国家标准、《家用燃气器具旋塞阀总成》等4项行业标准、《家用燃气器具旋塞阀总成》等2项团体标准。

##### 1、销售及盈利模式

公司采用“以销定产与安全库存”相结合的生产策略。结合客户需求和市场反馈，进行产品设计、生产，并完成产品销售和交付，构成其主要盈利途径。公司已自主建立多条生产线，并通过持续技术革新和引进先进生产设备，逐步实现生产自动化，旨在提升产品工艺质量和交付效率。公司采取直销模式，使得公司能够紧密追踪市场动态，及时获取客户反馈，从而不断优化产品性能和客户服务，维持市场竞争优势。

##### 2、采购模式

公司采取综合性采购策略，将以销售订单和备货订单方式驱动的采购相结合，依据销售订单制定生产需求，进而确定采购计划。对大客户的常规产品所需原材料进行滚动式备货，对中小客户实行按单采购等模式，实现公司“订单+备货”采购模式。目前公司已建立供应商管理制度和评价体系，对供应商的产品质量、价格、供货能力和信誉进行全面审查，与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作，确保原材料供应的质量和稳定性。

##### 3、生产模式

公司家用燃气器具旋塞阀总成采用“以销定产和安全库存”相结合的模式进行生产。一方面，根据与大客户签订销售框架合同确定未来大致需求量，结合库存水平制定生产计划；另一方面，针对中小客户采用按单生产模式及销售部门制定的月度销售计划，编排生产计划。生产部门在综合考虑订单交货期、需求数量及运输周期等因素的基础上，制定生产计划、下达采购需求，组织协调生产。

公司精密温控产品采用以订单生产为主、库存生产为辅的生产模式。公司在采取订单模式生产的同时，会结合历史产销数量、原材料和产品库存等因素，对部分销售量大的产品进行适当的生产备货。

为提升生产效率、降低成本，公司会将部分非核心生产工序进行委外加工。委外加工的工序不涉及关键技术，相关技术标准要求均由公司指定，同时对委外加工后的产品进行质量检验，充分保障产品品质。

##### 4、研发模式

公司的研发模式是将研究能力与市场需求主动结合，采用矩阵结构跨部门项目组合作

模式，由技术研发中心负责开展研发设计工作，各事业部、品质管理中心、市场营销中心等相关部门配合实施，保障研发过程中各部门成员之间充分的交流，实现研发、生产、品质与营销之间的快速联动反应，缩短研发周期，提高研发效率。公司围绕自身核心技术，以自主研发和创新为主，积极与高等院校、院士、教授等开展紧密的产学研合作，并与下游一线客户及客户专家等外部合作伙伴进行联合研发及技术交流，发挥各自优势，为公司科研创新提供技术支持。公司紧跟行业发展趋势，以客户需求为中心，制定研发策略，将科研成果转化为实际产品。研发部门依据客户需求、销售反馈及市场动态，筛选并确定研发项目，涵盖新产品开发、产品优化、工艺改进等多个方面。公司已构建了一套完整的研发管理体系，涵盖了项目规划、立项、产品设计开发、过程设计开发、产品和过程验证、持续改进等各个环节的管理规范。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至年度报告披露日，公司商业模式未发生变化。

## 二、经营计划实现情况

公司制定了明确的战略规划。在燃气器具零部件业务领域，公司有序推进生产线的自动化改造，2024 年进行组合机设备改善，有效节约人力，提升了人均产能；同时，公司上线 MES 生产管理系统，使生产决策更加科学，产品可追溯性增强，成本控制更加精细，生产效率显著提升。2024 年公司启动零缺陷文化培训，打造零缺陷品质文化变革氛围，整体品质合格率提升。公司不断进行技术创新，优化产品结构，其中结构简化的燃气旋塞阀研发项目获得了第六届浙江省工业大奖等奖项。在精密温控产品业务领域，公司 2024 年业绩指标完成情况良好，并持续科技赋能，通过投入较大资金、引进行业领先人才、开展与高校产学研合作等方式开发了多系列的产品，包括应用在在轨卫星上的高精度制冷剂泵，及不同规格的离心泵、水泵等产品。同时，公司积极推进应用于数据中心和冷库冷链的系统集成业务，2024 年完成了样机的研发设计，并启动了焓差综合性能实验室建设。

2024 年公司共申请专利 24 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 12 项，授权专利 19 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 8 项，外观设计专利 3 项。

### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2020 年 12 月，公司被国家工业和信息化部认定为第二批国家级专精特新“小巨人”企业，并于 2023 年 7 月复核通过专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年。</p> <p>2、2021 年 12 月，公司获得《高新技术企业证书》；2024 年 12 月公司通过复审并获取证书；2022 年 12 月，公司全资子公司福慧特获得《高新技术企业证书》；2023 年 12 月，公司全资子公司新涛电子获得《高新技术企业证书》。</p> <p>3、2023 年 10 月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为“2023 年浙江省制造业单项冠军培育企业”。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	352,404,886.78	378,742,201.97	-6.95%
毛利率%	25.36%	23.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,399,736.43	40,129,677.67	-19.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,343,660.35	36,557,580.03	-17.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.03%	11.39%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.46%	10.37%	-
基本每股收益	0.65	0.80	-19.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	511,423,788.88	532,733,202.65	-4.00%
负债总计	136,069,169.12	190,624,123.11	-28.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	375,354,619.76	342,109,079.54	9.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.51	6.84	9.72%
资产负债率%（母公司）	26.93%	39.23%	-
资产负债率%（合并）	26.61%	35.78%	-
流动比率	2.57	1.91	-
利息保障倍数	662.33	820.27	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,943,245.36	60,081,947.29	-21.87%
应收账款周转率	2.32	2.52	-
存货周转率	8.24	7.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.00%	2.91%	-
营业收入增长率%	-6.95%	-6.46%	-
净利润增长率%	-19.24%	-22.57%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	60,591,825.36	11.85%	83,626,828.49	15.70%	-27.54%
应收票据	29,181,645.19	5.71%	37,251,487.84	6.99%	-21.66%
应收账款	147,380,153.91	28.82%	138,950,127.18	26.08%	6.07%
交易性金融资产	61,000,000.00	11.93%	35,355,000.00	6.64%	72.54%
应收款项融资	17,290,673.45	3.38%	28,572,506.90	5.36%	-39.48%
预付款项	1,971,943.68	0.39%	1,215,959.43	0.23%	62.17%
其他应收款	6,199,750.60	1.21%	6,191,031.39	1.16%	0.14%
存货	23,702,336.30	4.63%	29,610,962.56	5.56%	-19.95%
其他流动资产	849,056.60	0.17%	849,056.60	0.16%	0.00%
固定资产	131,184,493.13	25.65%	138,541,054.81	26.01%	-5.31%
在建工程	5,003,321.55	0.98%	4,972,976.64	0.93%	0.61%
无形资产	16,947,133.55	3.31%	16,983,486.89	3.19%	-0.21%
商誉	9,344,984.66	1.83%	9,344,984.66	1.75%	0.00%
递延所得税资产	548,723.90	0.11%	637,301.26	0.12%	-13.90%
其他非流动资产	227,747.00	0.04%	630,438.00	0.12%	-63.87%
短期借款		0.00%	23,600,000.00	4.43%	-100.00%
应付票据	6,921,905.18	1.35%	42,718,568.81	8.02%	-83.80%
应付账款	108,848,594.77	21.28%	105,225,423.31	19.75%	3.44%
合同负债	82,798.94	0.02%	132,701.05	0.02%	-37.60%
应付职工薪酬	8,816,256.80	1.72%	8,416,983.72	1.58%	4.74%
应交税费	8,191,941.45	1.60%	7,803,597.71	1.46%	4.98%
其他应付款	2,836,413.35	0.55%	1,742,287.70	0.33%	62.80%
其他流动负债	10,763.86	0.00%	17,251.14	0.00%	-37.60%
递延收益	360,494.77	0.07%	834,903.80	0.16%	-56.82%
递延所得税负债		0.00%	132,405.87	0.02%	-100.00%

### 项目重大变动原因

1. 交易性金融资产同比上升 72.54%，系期末未到期银行理财产品增多。
2. 应收款项融资较同期减少 39.48%，系增加以应收票据背书代替开具应付票据结算所致。
3. 预付款项较上期上升 62.17%，系期末预付材料款增加所致。
4. 其他非流动资产同比下降 63.87%，系设备购置款本年度已结转。
5. 短期借款同比下降 100%，系本年已偿还短期借款，年末无余额。
6. 应付票据同比下降 83.80%，系本年应付票据结算减少所致。

7. 合同负债同比下降 37.60%，系本年度预收产品销售款项减少。
8. 其他应付款同比上升 62.80%，系期末未付费用类款项增加所致。
9. 递延收益同比下降 56.82%，系与资产相关的政府补助摊销结转。
10. 递延所得税负债同比减少 100%，系本期应纳税暂时性差异减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收 入的比 重%	
营业收入	352,404,886.78	-	378,742,201.97	-	-6.95%
营业成本	263,041,232.99	74.64%	288,476,937.94	76.17%	-8.82%
毛利率%	25.36%	-	23.83%	-	-
税金及附加	3,333,173.44	0.95%	3,230,682.27	0.85%	3.17%
销售费用	2,871,899.35	0.81%	3,919,808.88	1.03%	-26.73%
管理费用	29,336,190.97	8.32%	25,518,780.67	6.74%	14.96%
研发费用	19,567,359.55	5.55%	19,695,525.05	5.20%	-0.65%
财务费用	-644,671.46	-0.18%	-82,256.99	-0.02%	-683.73%
其他收益	3,005,691.35	0.85%	5,677,041.96	1.50%	-47.06%
投资收益	1,347,109.21	0.38%	672,288.16	0.18%	100.38%
公允价值变动收益		0.00%	355,000.00	0.09%	-100.00%
信用减值损失	113,123.72	0.03%	467,432.92	0.12%	-75.80%
资产减值损失	-2,765,831.61	-0.78%	-1,672,586.59	-0.44%	65.36%
资产处置收益	58,169.71	0.02%	15,910.39	0.00%	265.61%
营业利润	36,657,964.32	10.40%	43,497,810.99	11.48%	-15.72%
营业外收入	193,642.84	0.05%	32,883.29	0.01%	488.88%
营业外支出	193,602.23	0.05%	84,266.09	0.02%	129.75%
净利润	32,399,736.43	9.19%	40,118,406.98	10.59%	-19.24%

### 项目重大变动原因

1. 财务费用同比下降 683.73%，系本年外汇汇兑收益增加。
2. 其他收益同比下降 47.06%，系政府补助减少。
3. 投资收益同比增加 100.38%，系购买银行结构性存款利息收入增加。
4. 公允价值变动收益下降 100%，系本年度银行理财产品基本未发生公允价值变动。
5. 资产减值损失同比上升 65.36%，系本年度存货计提跌价准备增加。
6. 信用减值损失、营业外收支金额小，对利润影响小。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	350,658,850.74	377,222,058.05	-7.04%
其他业务收入	1,746,036.04	1,520,143.92	14.86%
主营业务成本	261,648,616.36	287,242,909.59	-8.91%
其他业务成本	1,392,616.63	1,234,028.35	12.85%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
家用燃气器具旋塞阀总成	266,851,391.36	225,466,283.12	15.51%	-12.33%	-10.25%	-1.96%
厨卫电器控制模块	15,231,660.03	12,928,079.65	15.12%	-26.32%	-28.86%	3.03%
精密温控节能产品	68,575,799.35	23,254,253.59	66.09%	31.45%	30.16%	0.33%
其他	1,746,036.04	1,392,616.63	20.24%	14.86%	12.85%	1.42%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	335,510,773.24	257,534,215.32	23.24%	-7.27%	-9.26%	1.68%
境外	16,894,113.54	5,507,017.67	67.40%	-0.15%	18.24%	-5.07%

### 收入构成变动的原因

公司本期收入结构未发生较大变化，受产品市场需要变动及公司销售策略调整的影响，公司不同产品销售结构有所变化。精密温控节能产品本年占公司总收入有所上升。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波方太厨具有限公司	109,152,839.82	30.97%	否
2	杭州老板电器股份有限公司	73,572,483.68	20.88%	否
3	VERTIV（维谛技术）	66,172,861.16	18.78%	否
4	广东合胜厨电科技有限公司	15,403,850.14	4.37%	否
5	博西华电器(江苏)有限公司	13,887,638.66	3.94%	否
合计		278,189,673.45	78.94%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	奥可利电子(昆山)有限公司	32,377,022.67	15.87%	否
2	浙江三国精密机电有限公司	25,497,757.11	12.50%	否
3	宁波舜锦鸿金属有限公司	17,282,793.74	8.47%	否
4	全达机电工业（惠州）有限公司	10,740,720.58	5.26%	否
5	新昌县金大机械厂	10,076,736.19	4.94%	否
合计		95,975,030.29	47.04%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,943,245.36	60,081,947.29	-21.87%
投资活动产生的现金流量净额	-35,259,547.91	-9,354,546.06	-276.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,655,430.84	-35,167,230.51	32.73%

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额同比减少 21.87%，系本年度销售收入下降，销售货款减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 276.92%，系本年度购买银行理财产品尚未到期赎回金额增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 32.73%，系上期短期借款于本年度归还所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海福慧特泵业制造有限公司	控股子公司	精密温控产品的研发设计、生产制造及销售业务	30,000,000	82,774,390.47	67,921,927.45	68,154,163.44	28,215,120.66
浙江新涛电子科技有限公司	控股子公司	厨卫电器控制模块产品研发设计、	26,000,000	54,507,341.32	48,862,849.26	16,439,686.20	-588,303.86

		生产 制造 和 销售 业务				
--	--	---------------------------	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	61,000,000.00	0	不存在
合计	-	61,000,000.00	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控制权较集中的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，俞进直接持有新涛智控 26.19%的股份，甘玉英直接持有新涛智控 13.60%的股份，俞姘君直接持有新涛智控 8.37%的股份；俞进、俞

	<p>姘君、甘玉英通过久久实业间接持有新涛智控 16.44% 的股份；俞姘君、甘玉英通过进诚机械间接持有新涛智控 16.00% 的股份；俞进、俞姘君、甘玉英通过君苒管理间接持有新涛智控 7.54% 的股份。俞进、甘玉英系夫妻关系，俞姘君系二人之女，俞进、甘玉英、俞姘君三人通过《一致行动人协议》直接及间接持有新涛智控 88.14% 的股份。公司存在俞进、俞姘君、甘玉英利用其实际控制人的地位，通过行使表决权或其他直接或间接方式对公司经营决策、投资方向、重要人事安排等进行不当控制的风险，从而给公司的生产经营及其他股东的利益带来不利影响或损失。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，严格遵守《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司不当控制带来的风险。同时，公司计划引进外部投资方，优化股权结构。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司来自前五大客户的收入占当期营业收入的比例为 78.94%，集中度较高。未来，若公司与主要客户之间的合作关系出现不利变化、新客户拓展不及预期，或者公司主要客户因宏观经济波动、行业竞争加剧等原因导致其发生经营波动并减少对公司产品的采购，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司注重与客户的沟通与合作，与客户建立稳定的业务关系，以确保公司持续稳定发展。在此基础上，公司也将加强市场开拓力度与产品研发创新，不断开拓新市场、新客户。</p>
<p>厨卫电器配套产品需求下滑的风险</p>	<p>厨卫电器行业的市场需求与房地产市场的繁荣程度密切相关，目前房地产市场的低迷直接影响了厨卫电器制造行业的市场需求。随着房地产市场增速的减缓，对厨卫电器的需求也相应减少，这为厨卫电器制造商带来了市场挑战，公司在燃气器具配套市场未来要保持快速增长将面临一定的限制，增长速度可能会因市场环境的变化而放缓。</p> <p>应对措施：公司顺应厨卫电器国家补贴政策，寻求营业业绩增长。同时，公司将分析市场变化趋势，根据市场需求变化方向进行发展规划，逐步进行企业转型，探索新增长点。</p>
<p>精密温控产品客户单一的风险</p>	<p>当前公司的精密温控产品主要供货维谛技术与艾特网能这两家客户，客户相对单一，公司精密温控产品业务的业绩容易受到这两家下游企业销售状况和需求波动的影响。如果这两家客户的订单发生变化，或者市场对精密温控产品的需求减少，可能对公司的精密温控产品业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司注重产品和技术研发创新，推出新产品，增强对客户和市场的吸引力，寻求拓宽市场领域、</p>

	开发引进新客户，降低单一客户需求变化对公司业绩的影响。
税收政策变化的风险	<p>公司目前享受的主要税收优惠政策包括高新技术企业、出口退税、进项税加计减免（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）。若未来国家税收政策发生变化或公司无法满足相关法律法规规定的税收条件，则将导致公司税负上升，对公司业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将加强研发投入力度，积极引进人才，打造专业化研发团队，提高研发及研发管理水平，保障公司持续满足高新技术企业要求。同时积极寻求提升公司盈利能力和抗风险能力，降低税收优惠政策变化对公司盈利状况的潜在影响。</p>
控股股东股权质押的风险	<p>2024 年 1 月 16 日，公司控股股东、实际控制人俞进、甘玉英、俞姮君控制的君苒管理与兴业银行股份有限公司绍兴分行签署《非上市公司股权最高额质押合同》，将其持有的新涛智控 7.54%的股权（377 万股）质押给兴业银行股份有限公司绍兴分行，为君苒管理向兴业银行股份有限公司绍兴分行申请最高额为 3,000 万元人民币并购交易贷款提供担保。该贷款是用于专项支付受让三花控股集团有限公司等老股东所持有的新涛智控 7.54%股权（377 万股）所需交易价款。质押期限为 2024 年 1 月 16 日至 2030 年 12 月 21 日，上述质押仍处于存续状态。截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际控制人俞进、甘玉英、俞姮君能够直接和间接支配公司合计 88.14%的股份表决权。如君苒管理资信状况及履约能力大幅恶化，不能如期赎回所质押股份，将对未来公司经营的稳定性造成一定的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司将关注控股股东股权质押情况变动，及时做好应对措施；同时加强风险管理，尽可能降低控股股东股权质押对公司的影响。</p>
有色金属原材料价格波动的风险	<p>公司产品成本结构中材料成本占比较高，因而原材料价格波动对产品成本将产生直接影响。主要产品燃气器具旋塞阀总成的原材料中，铝锭、铜闭子及接头等金属材料占比较高，该等原材料的价格与之同类大宗商品市价密切相关，进而对公司的经营成果有显著影响。若该等原材料价格大幅上涨，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过加强与供应商的长期合作，争取稳定合理的价格条件和价格调整机制，尽可能避免价格短时间内的重大变化。公司也将建立健全采购体系，关注市场变化，及时调整采购策略，尽可能降低对公司成本的影响。</p>
应收账款余额较高的风险	<p>报告期内，公司应收账款账面价值为 14,738.02 万元，占期末资产总额的比例为 28.82%。应收账款整体规</p>

	<p>模相对较高将影响资金使用效率，亦可能因市场环境或客户自身经营状况发生重大不利变化，增加应收账款坏账风险。</p> <p>应对措施：公司将在维持与客户稳定合作的基础上，不断加强应收账款的回收管理，改善资金管理效率；加强与客户的沟通，及时了解客户的经营情况，以便及时做好应对措施，降低应收账款风险。</p>
<p>出口销售及汇率波动的风险</p>	<p>2024 年度，公司营业收入中境外销售占营业收入比重为 4.79%，若未来公司产品出口市场出现贸易政策改变、需求结构变化等情形，公司产品出口规模将受到不利影响。公司出口产品以美元结算，对公司业绩可能造成一定影响。如果未来人民币兑美元等外币汇率波动幅度扩大，可能导致公司产生金额较大的汇兑损益，进而影响公司财务状况。</p> <p>应对措施：公司将加强与客户的沟通，尽量争取有利于降低税率波动风险的结算条件和结算方式。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,600,000.00	2,987,372.12
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	600,000.00	600,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司日常性关联交易事项为：（1）向关联方采购产品配件，共计 2,987,372.12 元；（2）关联方俞进、甘玉英为公司 60 万元流动资金借款提供连带责任保证担保。日常性关联交易的价格按照市场定价原则定价，交易价格公平、合理，关联方为公司提供担保不收取任何费用。上述日常性关联交易均为公司业务发展和生产经营的需要，是真实、合理、必要的，不会影响公司的独立性，公司业务上不会因上述关联交易对关联方形成依赖。公司不存在其他重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年4月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月5日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺：承诺不存在并避免发生违规担保或资金占用的情形。	正在履行中
董监高	2024年4月5日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺：承诺	正在履行中

					不存在并避免发生违规担保或资金占用的情形。	
实际控制人或控股股东	2024年4月5日		挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	解决关联交易问题的承诺：承诺尽可能地减少或规范与公司之间的关联交易。对于不可避免或因合理原因发生的关联交易，按照法律法规和公司章程规定，遵循平等、自愿、等价、有偿的商业原则，经合法程序决策并及时披露。	正在履行中
其他股东	2024年4月5日		挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	解决关联交易问题的承诺：承诺尽可能地减少或规范与公司之间的关联交易。对于不可避免或因合理原因发生的关联交易，按照法律法规和公司章程规定，遵循平等、自愿、等价、有偿的商业原则，经合法程序决策并及时披露	正在履行中
董监高	2024年4月5日		挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	解决关联交易问题的承诺：承诺尽可能地减少或规范与公司之间的关联交易。对于不可避免或因合理原因发生的关联交易，按照法律法规和公司章程规定，遵循平等、自愿、等	正在履行中

					价、有偿的商业原则，经合法程序决策并及时披露。	
实际控制人或控股股东	2024年4月5日		挂牌	其他承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺：公司控股股东或实际控制人承诺足额缴纳社会保险及住房公积金并承担因未足额缴纳而产生的补缴款项和罚款支出。	正在履行中
其他股东	2024年4月5日		挂牌	限售承诺	股东陈止三承诺本人持有的公司股份自股份公司成立之日起1年内不转让，本人直接或间接持有的公司股份分三批进入全国股转系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一，进入期限分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	2,096,043.20	0.41%	作为开立银行承兑汇票保证金
总计	-	-	2,096,043.20	0.41%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

上述质押事项系公司正常业务发展所需，用于公司开立银行承兑汇票的保证金，占公司总资产的比例低，符合公司发展的战略和规划，有利于公司持续稳定经营和业务发展，符合公司及全体股东的权益，不会损害公司及中小股东权益，也不会对公司的独立性和正常经营构成重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,948,332	31.90%	0	15,948,332	31.90%
	其中：控股股东、实际控制人	11,993,332	23.99%	0	11,993,332	23.99%
	董事、监事、高管	525,000	1.05%	0	525,000	1.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,051,668	68.10%	0	34,051,668	68.10%
	其中：控股股东、实际控制人	32,076,668	64.15%	0	32,076,668	64.15%
	董事、监事、高管	1,575,000	3.15%	0	1,575,000	3.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						14

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	俞进	13,095,000	0	13,095,000	26.19%	9,821,250	3,273,750	0	0
2	久久实业	8,220,000	0	8,220,000	16.44%	5,480,000	2,740,000	0	0
3	进诚机械	8,000,000	0	8,000,000	16.00%	5,333,334	2,666,666	0	0
4	甘玉英	6,800,000	0	6,800,000	13.60%	4,533,334	2,266,666	0	0
5	俞姘君	4,185,000	0	4,185,000	8.37%	3,138,750	1,046,250	0	0
6	君苒管理	3,770,000	0	3,770,000	7.54%	3,770,000	0	3,770,000	0
7	何明辉	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,125,000	375,000	0	0
8	科发康鼎	1,330,000	0	1,330,000	2.66%	0	1,330,000	0	0
9	科发创投	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0

10	朱国兴	700,000	0	700,000	1.40%	0	700,000	0	0
<b>合计</b>		48,600,000	0	48,600,000	97.2%	33,201,668	15,398,332	3,770,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

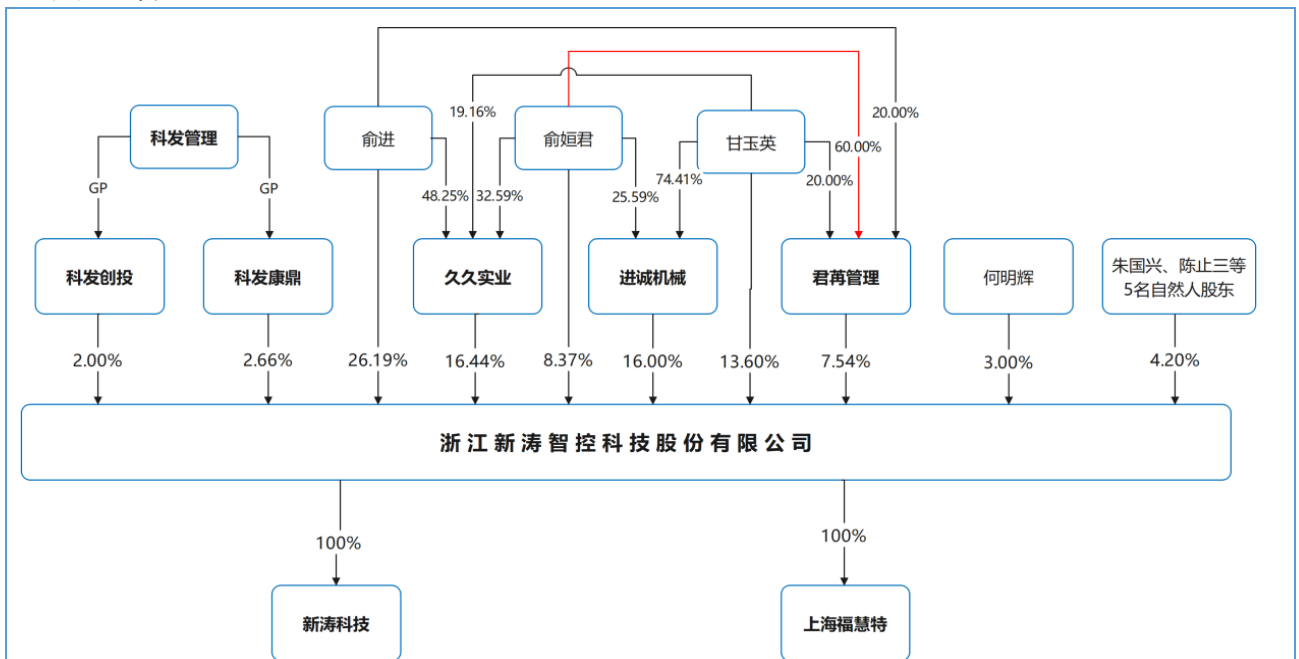
√适用 □不适用

俞进、甘玉英为夫妻关系，俞姮君为俞进和甘玉英之女；俞进、俞姮君、甘玉英合计持有久久实业 100.00% 的出资额，俞姮君、甘玉英合计持有进诚机械 100.00% 的出资额，俞进、俞姮君、甘玉英合计持有君苒管理 100.00% 的出资额；俞进担任久久实业的执行董事，甘玉英担任进诚机械的执行董事兼总经理，俞姮君担任君苒管理的执行事务合伙人。科发康鼎、科发创投的执行事务合伙人均为科发管理。甘玉英之姐甘玉梅系何明辉之岳母。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否



截至报告期末，俞进直接持有新涛智控 26.19% 的股份，甘玉英直接持有新涛智控 13.60% 的股份，俞姮君直接持有新涛智控 8.37% 的股份；俞进、俞姮君、甘玉英合计持有久久实业 100.00% 的出资额，通过久久实业间接持有新涛智控 16.44% 的股份；俞姮君、甘玉英合计持有进诚机械 100.00% 的出资额，通过进诚机械间接持有新涛智控 16.00% 的股份；俞进、俞姮君、甘玉英合计持有君苒管理 100.00% 的出资额，通过君苒管理间接持有新涛智控 7.54% 的股份。目前，俞进担任公司董事长、总经理，并担任久久实业的执行董事；甘玉英担任进诚机械的执行董事兼总经理；俞姮君担任公司董事，并担任君苒管理执行事务合伙人。2023 年 12 月 20 日，俞进、甘玉英、俞姮君签署《一致行动人协议》。俞进、甘玉英、俞

姘君三人通过《一致行动人协议》直接及间接持有新涛智控 88.14%的股份。公司控股股东、实际控制人均为俞进、甘玉英、俞姘君。

控股股东、实际控制人基本情况如下：

俞进，男，1960年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1979年9月至1988年8月，任新昌造纸厂机修车间主任；1988年8月至1990年10月，任新昌轴承厂生产厂长；1990年11月至1995年1月，任浙江新晖燃气器具有限公司总经理；1995年1月至2004年4月，任新昌机械董事长；2003年7月至今，任新涛智控董事长，现兼任总经理；2007年2月至今，任华宇控股董事长。

甘玉英，女，1962年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982年至1994年，任新昌毛巾厂职工；1994年1月至2001年8月，任新昌机械职工；2001年8月至2024年4月1日，任新涛智控董事；2008年4月至2012年6月，任华宇控股监事。

俞姘君，女，1986年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008年1月至2017年1月，任华宇控股副总经理；2017年2月至今，任新涛智控董事；2021年2月至今，任上海福慧特泵业制造有限公司绍兴分公司副董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 否

#### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2021年12月31日前	股份回购
发行上市	2023年12月31日前	股份回购

#### 详细情况

2017年12月，俞进分别与科发创投签署了《关于〈浙江新涛智控科技股份有限公司增资协议〉之补充协议》。协议约定了股权回购条款：2021年12月31日前，如公司未能实现在股票市场发行（包括IPO或被上市公司并购，但非因公司及其实际控制人原因造成的延迟除外，如在证监会排队发行造成的逾期）的情形，上述主体有权向俞进提出回购要求。

2020年9月，俞进与朱国兴、徐玲希签署了《关于〈浙江新涛智控科技股份有限公司增资扩股协议〉之补充协议》。协议约定了股权回购条款：2023年12月31日前，如公司未能实现在沪深证券交易所A股市场（包括科创板、创业板）实现首次公开发行股票并上市（首次公开发行申请已经通过沪深交易所或者证监会批准，但股票上市因发行排队延期的除外），或未能被其他公司并购，则上述主体有权向俞进提出回购要求；此外，协议还约定了优先购买权：增资进入的投资者拟向第三方转让公司股权时，应当书面通知俞进，自书面通知之日起三十个工作日内，俞进具有在同等条件下优先购买有关股权的权利。

2024年4月18日，徐玲希与俞进签订了特殊投资条款终止协议，终止了回购条款及优先购买权条款；2024年5月29日，朱国兴与俞进签订了特殊投资条款终止协议，终止了回购条款及优先购买权条款；2024年6月4日，科发创投与俞进签订了特殊投资条款终止协议，终止了回购条款。

综上，上述回购条款及优先购买权均解除，解除过程不存在纠纷，对公司控制权及生产经营不存在不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.60	-	-

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
俞进	董事长、总经理	男	1960年4月	2024年4月1日	2027年3月31日	13,095,000	0	13,095,000	26.19%
俞姮君	董事	女	1986年10月	2024年4月1日	2027年3月31日	4,185,000	0	4,185,000	8.37%
何明辉	董事	男	1967年6月	2024年4月1日	2027年3月31日	1,500,000	0	1,500,000	3.00%
贾再均	董事	男	1963年4月	2024年4月1日	2027年3月31日	600,000	0	600,000	1.20%
陈燕	董事、副总经理、董事会秘书	女	1979年2月	2024年4月1日	2027年3月31日	0	0	0	0%
陈慧丽	董事、副总经理、财务总监	女	1971年12月	2024年4月1日	2027年3月31日	0	0	0	0%
杨庆泉	独立董事	男	1944年1月	2024年4月1日	2027年3月31日	0	0	0	0%
吕晓	独立	女	1969年	2024年	2027年	0	0	0	0%

青	董事		2月	4月1日	3月31日				
杨琴	独立董事	女	1972年7月	2024年4月1日	2027年3月31日	0	0	0	0%
朱学浩	监事会主席	男	1962年11月	2024年4月1日	2027年3月31日	0	0	0	0%
胡亚生	监事	男	1979年11月	2024年4月1日	2027年3月31日	0	0	0	0%
董伟峰	职工监事	男	1982年10月	2024年4月1日	2027年3月31日	0	0	0	0%
张晓彬	副总经理	男	1968年7月	2024年4月1日	2027年3月31日	0	0	0	0%
张伟国	技术总监	男	1980年6月	2024年4月1日	2027年3月31日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

俞进、俞姮君、何明辉、贾再均系公司股东，俞进、俞姮君系父女关系，其他董事、监事、高级管理人员和股东之间无关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
俞进		新任		俞进作为董事长一直全面负责公司运营,为更好履行总经理各项职责,换届时,由俞进兼任总经理。
甘玉英		离任		为进一步完善公司治理机制进行合理调整。
何明辉		离任		原因同俞进变动原因
陈慧丽		新任		原因同甘玉英变动原因。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

俞进，1979年9月至1988年8月，任新昌造纸厂机修车间主任；1988年8月至1990年10月，任新昌轴承厂生产厂长；1990年11月至1995年1月，任浙江新晖燃气器具有

限公司总经理；1995年1月至2004年4月，任新昌机械董事长；2003年7月至今，任新涛智控董事长，现兼任总经理。2007年2月至今，任华宇控股董事长。

陈慧丽，1990年2月至2010年6月，任浙江省新昌新轴实业有限公司财务科长；2010年6月至2014年8月，任新涛智控财务总监；2014年9月至2017年6月，任新涛电子财务总监、董事；2017年6月至今，任新涛智控财务总监、副总经理。2024年4月起，新任公司董事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员及行政人员	117	14	6	125
财务人员及审计人员	11	0	1	10
研发人员	93	0	7	86
生产人员	464	33	70	427
销售人员	18	0	1	17
<b>员工总计</b>	<b>703</b>	<b>47</b>	<b>85</b>	<b>665</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	51	52
专科	117	118
专科以下	533	493
<b>员工总计</b>	<b>703</b>	<b>665</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：报告期内，公司继续保持稳定的薪酬政策，针对不同岗位性质设置对应的薪酬模式，综合考量企业人力成本和员工利益的平衡。公司依法与员工签订《劳动合同》，及时向员工支付薪酬；依照国家有关法律法规及地方社会保险政策为员工缴纳社保，为员工代扣代缴个人所得税。

2. 培训计划：公司高度重视员工培训和人才队伍建设，公司培训规划以内部培训为主，培训内容涵盖业务及技能、安全教育、团队协作、人事规章制度等，并按照公司体系化、信息化建设进度安排针对性培训。同时，公司也积极创造条件为员工提供专业化、针对性的外部培训机会，鼓励员工自身的再深造和再学习，以切实提高员工的综合素质和岗位胜任能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、行政法规、规范性文件的要求，制定了公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的《公司章程》，逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等制度，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。报告期内，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《董事会秘书工作制度》《对外投资管理制度》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《审计委员会工作细则》《战略委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《提名委员会工作细则》等公司治理相关制度，明确了权责和决策程序。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》、三会议事规则、公司各项管理制度的规定独立有效运作，合法合规开展生产经营活动，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行义务，未出现违法、违规现象。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司根据相关法律法规及《公司章程》规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备自主经营及独立承担责任与风险的能力。

1. 业务独立

公司拥有独立的业务系统和与业务规模相适应的从业人员，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立自主经营，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司的采购、研发、销售等重要职能由公司独立承担，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形，亦不存在影响公司独立性的重大关联交易行为。

## 2. 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等的规定选举、聘任，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的经营管理、采购、销售及财务人员及人事管理体系，依照相关法律法规与员工签订劳动合同并缴纳社会保险，按期支付薪酬。

## 3. 资产独立

公司资产独立完整、产权清晰，合法拥有生产经营有关的土地、房屋、机器设备、商标、专利及域名等资产的所有权，不存在公司资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

## 4. 机构独立

公司已根据相关法律法规及《公司章程》建立独立的法人治理结构，设立股东大会、董事会、监事会等组织管理机构并在公司内部设立相应的经营管理职能部门，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司组织机构设立与运作的情况。

## 5. 财务独立

公司设立独立财务会计部门，配备专门财务人员，具有独立财务核算体系，能够独立开展会计核算、独立作出财务决策，并制定了财务管理的相关制度，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开设了独立银行账户，不存在与任何其他单位共用银行账号的情形；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》《公司章程》等规定、结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业管理要求，不存在重大缺陷。

#### 1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定要求进行独立的会计核算，确保公司会计核算合法合规。

#### 2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实公司财务管理制度，按照国家相关政策和制度指引，有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3. 风险控制体系

报告期内，公司持续建立健全公司风险控制体系，制定内部管理制度，有效分析市场风险、政策风险经营风险和法律风险，有效保证公司正常运行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2025）5295 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区润奥商务中心 T2 写字楼 25 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱国刚 3 年	盛良坤 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	45			

### 审 计 报 告 天健审（2025）5295 号

浙江新涛智控科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江新涛智控科技股份有限公司（以下简称新涛智控公司）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，公允反映了新涛智控公司 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、 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，我们独立于新涛智控公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

新涛智控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

新涛智控公司治理层（以下简称治理层）负责监督新涛智控公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对新涛智控公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新涛智控公司不能持续经营。

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

（六）就新涛智控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱国刚

中国·杭州

中国注册会计师：盛良坤

二〇二五年四月十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）.1	60,591,825.36	83,626,828.49
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（一）.2	61,000,000.00	35,355,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（一）.3	29,181,645.19	37,251,487.84
应收账款	五（一）.4	147,380,153.91	138,950,127.18
应收款项融资	五（一）.5	17,290,673.45	28,572,506.90
预付款项	五（一）.6	1,971,943.68	1,215,959.43
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）.7	6,199,750.60	6,191,031.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	--
存货	五（一）.8	23,702,336.30	29,610,962.56
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）.9	849,056.60	849,056.60
<b>流动资产合计</b>		<b>348,167,385.09</b>	<b>361,622,960.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资			
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）.10	131,184,493.13	138,541,054.81
在建工程	五（一）.11	5,003,321.55	4,972,976.64
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（一）.12	16,947,133.55	16,983,486.89
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	五（一）.13	9,344,984.66	9,344,984.66
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）.14	548,723.90	637,301.26
其他非流动资产	五（一）.15	227,747.00	630,438.00
<b>非流动资产合计</b>		163,256,403.79	171,110,242.26
<b>资产总计</b>		511,423,788.88	532,733,202.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）.17		23,600,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（一）.18	6,921,905.18	42,718,568.81
应付账款	五（一）.19	108,848,594.77	105,225,423.31
预收款项		-	-
合同负债	五（一）.20	82,798.94	132,701.05
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（一）.21	8,816,256.80	8,416,983.72
应交税费	五（一）.22	8,191,941.45	7,803,597.71
其他应付款	五（一）.23	2,836,413.35	1,742,287.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债	五（一）.24	10,763.86	17,251.14
<b>流动负债合计</b>		135,708,674.35	189,656,813.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）.25	360,494.77	834,903.80
递延所得税负债	五（一）.14	-	132,405.87
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		360,494.77	967,309.67
<b>负债合计</b>		136,069,169.12	190,624,123.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）.26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）.27	82,205,608.81	82,205,608.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五（一）.28	2,326,732.29	1,480,928.50
盈余公积	五（一）.29	36,646,005.57	32,166,163.61
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）.30	204,176,273.09	176,256,378.62
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		375,354,619.76	342,109,079.54
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		375,354,619.76	342,109,079.54
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		511,423,788.88	532,733,202.65

法定代表人：俞进

主管会计工作负责人：陈慧丽

会计机构负责人：盛亚强

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
----	----	-------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,628,294.58	27,833,088.51
交易性金融资产		21,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		27,678,340.92	36,208,152.77
应收账款	十五（一）.1	105,463,115.49	111,551,302.84
应收款项融资		8,812,363.37	24,677,949.40
预付款项		1,236,176.59	801,351.09
其他应收款	十五（一）.2	7,065,184.37	5,292,454.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,579,283.67	21,320,454.60
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		849,056.60	849,056.60
<b>流动资产合计</b>		<b>222,311,815.59</b>	<b>228,533,810.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五（一）.3	71,402,467.31	71,402,467.31
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		124,428,402.27	131,033,266.10
在建工程		2,933,223.15	4,838,183.25
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		16,947,133.55	16,983,486.89
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		534,923.83	641,801.26
其他非流动资产		227,747.00	250,207.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>216,473,897.11</b>	<b>225,149,411.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>438,785,712.70</b>	<b>453,683,222.42</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		-	23,600,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		6,894,364.00	40,182,234.00
应付账款		97,544,382.11	99,676,555.16
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,085,670.31	6,921,261.56
应交税费		4,274,403.56	5,456,742.16
其他应付款		1,951,688.89	1,267,707.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		44,124.03	36,647.82
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		5,736.12	4,764.22
<b>流动负债合计</b>		117,800,369.02	177,145,912.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		358,017.98	825,721.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		358,017.98	825,721.95
<b>负债合计</b>		118,158,387.00	177,971,634.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		94,823,285.91	94,823,285.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		182,102.49	64,784.74
盈余公积		35,971,555.05	31,491,713.09
一般风险准备			
未分配利润		139,650,382.25	99,331,804.58

所有者权益（或股东权益）合计		320,627,325.70	275,711,588.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		438,785,712.70	453,683,222.42

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		352,404,886.78	378,742,201.97
其中：营业收入	五（二）.1	352,404,886.78	378,742,201.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		317,505,184.84	340,759,477.82
其中：营业成本	五（二）.1	263,041,232.99	288,476,937.94
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	五（二）.2	3,333,173.44	3,230,682.27
销售费用	五（二）.3	2,871,899.35	3,919,808.88
管理费用	五（二）.4	29,336,190.97	25,518,780.67
研发费用	五（二）.5	19,567,359.55	19,695,525.05
财务费用	五（二）.6	-644,671.46	-82,256.99
其中：利息费用		55,430.84	53,030.51
利息收入		430,849.00	333,278.32
加：其他收益	五（二）.7	3,005,691.35	5,677,041.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）.8	1,347,109.21	672,288.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-134,815.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）.9		355,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）.10	113,123.72	467,432.92

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二).11	-2,765,831.61	-1,672,586.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二).12	58,169.71	15,910.39
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		36,657,964.32	43,497,810.99
加：营业外收入	五(二).13	193,642.84	32,883.29
减：营业外支出	五(二).14	193,602.23	84,266.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,658,004.93	43,446,428.19
减：所得税费用	五(二).15	4,258,268.50	3,328,021.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,399,736.43	40,118,406.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,399,736.43	40,118,406.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-11,270.69
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,399,736.43	40,129,677.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,399,736.43	40,118,406.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,399,736.43	40,129,677.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-11,270.69
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		0.65	0.80

法定代表人：俞进

主管会计工作负责人：陈慧丽

会计机构负责人：盛亚强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十五 (二).1	273,519,547.24	318,497,995.73
减：营业成本	十五 (二).1	230,177,430.74	261,026,016.86
税金及附加		2,721,124.61	2,687,815.94
销售费用		2,373,217.04	3,265,801.34
管理费用		24,186,957.24	20,579,435.21
研发费用	十五 (二).2	11,691,467.87	12,016,348.15
财务费用		-181,190.27	22,964.65
其中：利息费用		55,430.84	53,030.51
利息收入		269,700.66	126,504.54
加：其他收益		2,519,422.69	3,297,464.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (二).3	40,238,012.97	9,194,430.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-134,815.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		915,077.42	245,471.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,345,326.35	-713,689.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		58,169.71	15,483.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,935,896.45	30,938,773.96
加：营业外收入		104,790.04	32,316.00
减：营业外支出		135,389.43	77,711.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,905,297.06	30,893,378.85
减：所得税费用		106,877.43	917,075.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,798,419.63	29,976,303.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,798,419.63	29,976,303.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”		-	-

号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		44,798,419.63	29,976,303.59
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,432,092.27	332,947,981.78
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,058,449.21	2,531,099.60
收到其他与经营活动有关的现金	五(三).2(1)	12,996,742.38	1,996,653.20

<b>经营活动现金流入小计</b>		323,487,283.86	337,475,734.58
购买商品、接受劳务支付的现金		184,218,597.07	172,265,205.53
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		60,893,611.51	67,269,827.46
支付的各项税费		21,060,102.51	22,167,692.75
支付其他与经营活动有关的现金	五(三).2(2)	10,371,727.41	15,691,061.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		276,544,038.50	277,393,787.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		46,943,245.36	60,081,947.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五(三).1(1)	247,355,000.00	141,030,000.00
取得投资收益收到的现金		1,347,109.21	817,851.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,216.82	98,009.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		248,798,326.03	141,945,860.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,057,873.94	15,270,406.87
投资支付的现金	五(三).1(2)	273,000,000.00	136,030,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		284,057,873.94	151,300,406.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,259,547.91	-9,354,546.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	23,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	23,600,000.00
偿还债务支付的现金		23,600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,430.84	58,053,030.51

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(三).2(3)	0	714,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,655,430.84	58,767,230.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,655,430.84	-35,167,230.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		320,820.09	-252,812.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,650,913.30	15,307,357.99
加：期初现金及现金等价物余额		70,146,695.46	54,839,337.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,495,782.16	70,146,695.46

法定代表人：俞进

主管会计工作负责人：陈慧丽

会计机构负责人：盛亚强

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,961,559.89	265,029,331.63
收到的税费返还		380,071.44	2,356,293.05
收到其他与经营活动有关的现金		46,970,373.01	32,002,912.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		292,312,004.34	299,388,536.88
购买商品、接受劳务支付的现金		156,518,759.76	151,076,474.14
支付给职工以及为职工支付的现金		51,153,163.51	55,618,640.71
支付的各项税费		12,844,760.46	16,752,818.76
支付其他与经营活动有关的现金		42,735,908.75	49,502,455.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		263,252,592.48	272,950,389.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,059,411.86	26,438,147.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		84,000,000.00	61,030,000.00
取得投资收益收到的现金		40,238,012.97	9,339,994.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,216.82	87,009.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		124,334,229.79	70,457,003.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,022,700.54	14,347,666.81
投资支付的现金		105,000,000.00	46,744,200.00
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		114,022,700.54	61,091,866.81
投资活动产生的现金流量净额		10,311,529.25	9,365,136.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	23,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	23,600,000.00
偿还债务支付的现金		23,600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,430.84	58,053,030.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		23,655,430.84	58,053,030.51
筹资活动产生的现金流量净额		-23,655,430.84	-34,453,030.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,628.76	-38,279.67
五、现金及现金等价物净增加额		15,717,139.03	1,311,973.70
加：期初现金及现金等价物余额		14,842,735.00	13,530,761.30
六、期末现金及现金等价物余额		30,559,874.03	14,842,735.00

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				82,208,779.04				32,251,128.18		178,434,033.29		342,893,940.51
加：会计政策变更													
前期差错更正					-3,170.23		1,480,928.50	-84,964.57		-2,177,654.67			-784,860.97
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				82,205,608.81		1,480,928.50	32,166,163.61		176,256,378.62			342,109,079.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							845,803.79	4,479,841.96		27,919,894.47			33,245,540.22
（一）综合收益总额										32,399,736.43			32,399,736.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,479,841.96	-4,479,841.96			
1. 提取盈余公积								4,479,841.96	-4,479,841.96			
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							845,803.79					845,803.79
1. 本期提取							3,023,288.73					3,023,288.73
2. 本期使用							-2,177,484.94					-2,177,484.94
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00			82,205,608.81			2,326,732.29	36,646,005.57	204,176,273.09			375,354,619.76

项目	2023 年														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	50,000,000.00				81,827,255.48						29,229,231.07		198,093,105.01	835,410.25	359,985,001.81
加：会计政策变更															
前期差错更正								465,980.97			-60,697.83		-968,773.69	-3,170.23	-566,660.78
同一控制下企业合并															

其他												
二、本 年期初 余额	50,000,000.00			81,827,255.48			465,980.97	29,168,533.24		197,124,331.32	832,240.02	359,418,341.03
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）				378,353.33			1,014,947.53	2,997,630.37		-20,867,952.70	-832,240.02	-17,309,261.49
（一） 综合收 益总额										40,129,677.67	-11,270.69	40,118,406.98
（二） 所有者 投入和 减少资 本				378,353.33							-820,969.33	-442,616.00
1. 股东 投入的 普通股												
2. 其他 权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				378,353.33							-820,969.33	-442,616.00
(三) 利润分配							2,997,630.37		-60,997,630.37			-58,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,997,630.37		-2,997,630.37			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-58,000,000.00			-58,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者												

权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存													

收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						1,014,947.53						1,014,947.53
1. 本期提取						3,322,131.05						3,322,131.05
2. 本期使用						-2,307,183.52						-2,307,183.52
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	50,000,000.00				82,205,608.81	1,480,928.50	32,166,163.61		176,256,378.62			342,109,079.54

法定代表人：俞进

主管会计工作负责人：陈慧丽

会计机构负责人：盛亚强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先	永 续	其 他								

		股	债								
一、上年期末余额	50,000,000.00			94,823,285.91				31,576,677.66		100,096,485.72	276,496,449.29
加：会计政策变更											
前期差错更正							64,784.74	-84,964.57		-764,681.14	-784,860.97
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			94,823,285.91			64,784.74	31,491,713.09		99,331,804.58	275,711,588.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							117,317.75	4,479,841.96		40,318,577.67	44,915,737.38
(一)综合收益总额										44,798,419.63	44,798,419.63
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								4,479,841.96		-4,479,841.96	
1. 提取盈余公积								4,479,841.96		-4,479,841.96	
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							117,317.75					117,317.75
1. 本期提取							1,906,244.99					1,906,244.99
2. 本期使用							-1,788,927.24					-1,788,927.24
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				94,823,285.91		182,102.49	35,971,555.05		139,650,382.25		320,627,325.70

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				94,551,701.91				28,554,780.55		130,899,411.76	304,005,894.22
加：会计政策变更												
前期差错更正							40,317.45	-60,697.83			-546,280.40	-566,660.78
其他												

二、本年期初余额	50,000,000.00				94,551,701.91			40,317.45	28,494,082.72		130,353,131.36	303,439,233.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					271,584.00			24,467.29	2,997,630.37		-31,021,326.78	-27,727,645.12
(一)综合收益总额											29,976,303.59	29,976,303.59
(二)所有者投入和减少资本					271,584.00							271,584.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					271,584.00							271,584.00
(三)利润分配									2,997,630.37		-60,997,630.37	-58,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,997,630.37		-2,997,630.37	
2. 提取一般风险准备											-58,000,000.00	-58,000,000.00
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								24,467.29				24,467.29
1. 本期提取								1,933,589.69				1,933,589.69
2. 本期使用								-1,909,122.40				-1,909,122.40
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	50,000,000.00				94,823,285.91			64,784.74	31,491,713.09		99,331,804.58	275,711,588.32

# 浙江新涛智控科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江新涛智控科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原新昌县丰源机械电子有限公司，由新昌县进诚机械电子有限公司、俞进、新昌县福利企业协会共同出资组建，于 2003 年 7 月 29 日在新昌县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3306241003566 的企业法人营业执照，注册资本 300 万元。公司以 2005 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2005 年 12 月 28 日在新昌县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913300001464330797 的营业执照，注册资本 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 10 月 24 日在全国中小企业股转系统(新三板)基础层挂牌交易。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块和精密温控节能产品的研发、生产及销售。产品主要有：家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块及精密温控节能产品。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 16 日七届五次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额×0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额、收入总额及利润总额任意一项超过集团总资产、总收入及利润总额的 15%

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (七) 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

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可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务折算

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

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资——承兑人信用等级较高的银行承兑汇票组合	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/应收款项融资——承兑人信用等级一般的银行承兑汇票、财务公司承兑汇票及商业承兑汇票组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方[注]	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收保证金组合	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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]合并范围内关联方系指纳入本公司合并范围内的各关联方公司。下同

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### (十六) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并满足建筑完工验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

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

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

##### (2) 直接投入费用

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

##### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

##### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 委托外部研究开发费用

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

#### (7) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块及精密温控节能产品等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认分两种方式：1) 零库存管理的国内销售客户：按照公司与客户签订的购销合同，在公司产品已经发出并经客户检验合格领用后，公司根据客户供应商系统中的确认清单或结算通知单确认销售收入。2) 其他国内客户：根据供货合同约定，按照客户要求发货，在产品送达客户并经客户验收确认后确认销售收入。外销出口收入确认：根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

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

## （二十七）租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### （1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十九) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (三十) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

1. 2024 年 12 月 6 日，公司通过高新技术企业认定，并取得由浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的证书编号为 GR202433000278 的高新技术企业证书，有效期三年（2024 年-2026 年）。故公司本期享受高新技术企业相关税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 2023 年 12 月 8 日，浙江新涛电子科技有限公司（以下简称新涛电子公司）通过高新技术企业认定，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的证书编号为 GR202333003684 的高新技术企业证书，有效期为三年（2023 年-2025 年）。故新涛电子公司本期享受高新技术企业相关税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 2022 年 12 月 14 日，上海福慧特泵业制造有限公司（以下简称上海福慧特公司）通过高新技术企业认定，并取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海

市税务局颁发的证书编号为 GR202231007061 的高新技术企业证书，有效期为三年（2022 年-2024 年）。故上海福慧特公司本期享受高新技术企业相关税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		465.00
银行存款	58,495,782.16	70,146,230.46
其他货币资金	2,096,043.20	13,480,133.03
合 计	60,591,825.36	83,626,828.49

##### （2）使用有限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	2,096,043.20	13,480,133.03
小 计	2,096,043.20	13,480,133.03

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,000,000.00	35,355,000.00
其中：结构性存款	61,000,000.00	25,000,000.00
可转让定期存单		10,355,000.00
合 计	61,000,000.00	35,355,000.00

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	26,061,141.83	33,088,656.96
财务公司承兑汇票	3,120,503.36	4,162,830.88
合 计	29,181,645.19	37,251,487.84

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,717,521.26	100.00	1,535,876.07	5.00	29,181,645.19
其中：承兑人信用等级一般的 银行承兑汇票组合	27,432,780.88	89.31	1,371,639.05	5.00	26,061,141.83
财务公司承兑汇票组合	3,284,740.38	10.69	164,237.02	5.00	3,120,503.36
合 计	30,717,521.26	100.00	1,535,876.07	5.00	29,181,645.19

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,212,092.47	100.00	1,960,604.63	5.00	37,251,487.84
其中：承兑人信用等级一般的 银行承兑汇票组合	34,830,165.23	88.83	1,741,508.27	5.00	33,088,656.96
财务公司承兑汇票组合	4,381,927.24	11.17	219,096.36	5.00	4,162,830.88
合 计	39,212,092.47	100.00	1,960,604.63	5.00	37,251,487.84

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人信用等级一般的 银行承兑汇票组合	27,432,780.88	1,371,639.05	5.00
财务公司承兑汇票组合	3,284,740.38	164,237.02	5.00
小 计	30,717,521.26	1,535,876.07	5.00

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	1,960,604.63	-424,728.56				1,535,876.07
合 计	1,960,604.63	-424,728.56				1,535,876.07

## (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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票		25,055,124.60
财务公司承兑汇票		2,810,135.64
小 计		27,865,260.24

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	154,958,534.63	145,443,815.31
1-2年	211,932.52	773,904.56
2-3年		318,757.98
3年以上	1,250,418.88	1,141,161.04
账面余额合计	156,420,886.03	147,677,638.89
减：坏账准备	9,040,732.12	8,727,511.71
账面价值合计	147,380,153.91	138,950,127.18

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	156,420,886.03	100.00	9,040,732.12	5.78	147,380,153.91
合 计	156,420,886.03	100.00	9,040,732.12	5.78	147,380,153.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	147,677,638.89	100.00	8,727,511.71	5.91	138,950,127.18
合 计	147,677,638.89	100.00	8,727,511.71	5.91	138,950,127.18

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	154,958,534.63	7,747,926.74	5.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	211,932.52	42,386.50	20.00
3 年以上	1,250,418.88	1,250,418.88	100.00
小 计	156,420,886.03	9,040,732.12	5.78

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,727,511.71	313,220.41				9,040,732.12
合 计	8,727,511.71	313,220.41				9,040,732.12

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
宁波方太厨具有限公司	53,547,522.25	34.23	2,677,376.11
VERTIV CORPORATION (维谛)	37,408,399.11	23.92	1,870,419.96
杭州老板电器股份有限公司	27,836,093.86	17.80	1,391,804.69
博西华电器(江苏)有限公司	7,095,728.24	4.54	354,786.41
宁波市万茂电器有限公司	4,380,528.93	2.80	219,026.45
小 计	130,268,272.39	83.29	6,513,413.62

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	17,290,673.45	28,572,506.90
合 计	17,290,673.45	28,572,506.90

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	17,290,673.45				17,290,673.45
其中：承兑人信用等级较高的银行承兑汇票组合	17,290,673.45				17,290,673.45

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	17,290,673.45				17,290,673.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	28,572,506.90				28,572,506.90
其中：承兑人信用等级较高的银行承兑汇票组合	28,572,506.90				28,572,506.90
合 计	28,572,506.90				28,572,506.90

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	28,183,130.35
小 计	28,183,130.35

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

(4) 本期无实际核销的应收款项融资。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,876,444.63	95.16		1,876,444.63	982,181.18	80.77		982,181.18
1-2 年	1,200.00	0.06		1,200.00	106,077.45	8.72		106,077.45
2-3 年	26,811.05	1.36		26,811.05	44,220.00	3.64		44,220.00
3 年以上	67,488.00	3.42		67,488.00	83,480.80	6.87		83,480.80
合 计	1,971,943.68	100.00		1,971,943.68	1,215,959.43	100.00		1,215,959.43

#### 2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
新昌县明泽模具有限公司	556,126.22	28.20
希罗传热科技(江苏)有限公司	300,000.00	15.21
浙江新昌县供电有限公司	250,000.00	12.68
成都艾立为科技有限公司	90,400.00	4.58
绍兴巨久机械设备有限公司	84,600.00	4.29
小 计	1,281,126.22	64.96

## 7. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收保证金	6,379,292.64	6,393,097.01
应收暂付款	144,147.44	96,395.93
其他	60,668.58	87,512.08
账面余额合计	6,584,108.66	6,577,005.02
减：坏账准备	384,358.06	385,973.63
账面价值合计	6,199,750.60	6,191,031.39

## (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	289,674.84	2,378,431.21
1-2 年	2,281,249.13	588,830.55
2-3 年	456,441.43	256,808.00
3 年以上	3,556,743.26	3,352,935.26
账面余额合计	6,584,108.66	6,577,005.02
减：坏账准备	384,358.06	385,973.63
账面价值合计	6,199,750.60	6,191,031.39

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,584,108.66	100.00	384,358.06	5.84	6,199,750.60
合计	6,584,108.66	100.00	384,358.06	5.84	6,199,750.60

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,577,005.02	100.00	385,973.63	5.87	6,191,031.39
合计	6,577,005.02	100.00	385,973.63	5.87	6,191,031.39

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收保证金组合	6,379,292.64	318,964.63	5.00
账龄组合	204,816.02	65,393.43	31.93
其中：1年以内	144,674.84	7,233.75	5.00
1-2年	230.13	46.02	20.00
2-3年	3,594.79	1,797.40	50.00
3年以上	56,316.26	56,316.26	100.00
小计	6,584,108.66	384,358.06	5.84

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	324,525.46	6,035.91	55,412.26	385,973.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-11.51	11.51		
--转入第三阶段		-718.96	718.96	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,684.43	-5,282.44	1,982.44	-1,615.57
本期收回或转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末数	326,198.38	46.02	58,113.66	384,358.06
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	97.00	5.84

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，应收保证金组合代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，按 20%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 50%计提减值，3 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
宁波方太厨具有限公司	应收保证金	2,000,000.00	1-2 年	30.38	100,000.00
海尔智家股份有限公司	应收保证金	1,000,000.00	3 年以上	15.19	50,000.00
杭州老板电器股份有限公司	应收保证金	520,000.00	[注 1]	7.90	26,000.00
浙江帅丰电器股份有限公司	应收保证金	500,000.00	[注 2]	7.59	25,000.00
浙江帅康电气股份有限公司	应收保证金	450,000.00	3 年以上	6.83	22,500.00
小 计		4,470,000.00		67.89	223,500.00

[注 1]1 年以内 120,000.00 元，3 年以上 400,000.00 元

[注 2]2-3 年 100,000.00 元，3 年以上 400,000.00 元

## 8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,625,900.20	3,096,947.09	4,528,953.11	9,977,009.69	3,929,613.27	6,047,396.42

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,654,955.60	183,005.26	9,471,950.34	10,292,662.47	323,849.44	9,968,813.03
库存商品	9,023,475.37	1,552,560.30	7,470,915.07	12,498,030.70	1,472,444.47	11,025,586.23
发出商品	1,472,719.45		1,472,719.45	1,285,783.71		1,285,783.71
委托加工物资	55,979.49		55,979.49			
低值易耗品	701,818.84		701,818.84	1,283,383.17		1,283,383.17
合 计	28,534,848.95	4,832,512.65	23,702,336.30	35,336,869.74	5,725,907.18	29,610,962.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	核销	
原材料	3,929,613.27	1,651,998.25		1,982,638.21	502,026.22	3,096,947.09
在产品	323,849.44	154,740.48		234,401.46	61,183.20	183,005.26
库存商品	1,472,444.47	959,092.88		780,317.88	98,659.17	1,552,560.30
合 计	5,725,907.18	2,765,831.61		2,997,357.55	661,868.59	4,832,512.65

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品			

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 预付费用	849,056.60		849,056.60	849,056.60		849,056.60
合 计	849,056.60		849,056.60	849,056.60		849,056.60

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	129,099,139.86	106,147,212.07	14,415,883.48	2,722,413.96	252,384,649.37
本期增加金额		6,365,381.94	593,369.90	696,283.17	7,655,035.01
1) 购置		2,661,420.06	590,272.55	696,283.17	3,947,975.78
2) 在建工程转入		3,703,961.88	3,097.35		3,707,059.23
本期减少金额		416,984.90	121,250.62	124,435.36	662,670.88
1) 处置或报废		416,984.90	121,250.62	124,435.36	662,670.88
期末数	129,099,139.86	112,095,609.11	14,888,002.76	3,294,261.77	259,377,013.50
累计折旧					
期初数	45,041,641.64	54,208,897.66	12,398,181.86	2,194,873.40	113,843,594.56
本期增加金额	5,930,367.36	8,064,221.32	697,731.40	279,890.07	14,972,210.15
1) 计提	5,930,367.36	8,064,221.32	697,731.40	279,890.07	14,972,210.15
本期减少金额		396,135.65	115,870.93	111,277.76	623,284.34
1) 处置或报废		396,135.65	115,870.93	111,277.76	623,284.34
期末数	50,972,009.00	61,876,983.33	12,980,042.33	2,363,485.71	128,192,520.37
账面价值					
期末账面价值	78,127,130.86	50,218,625.78	1,907,960.43	930,776.06	131,184,493.13
期初账面价值	84,057,498.22	51,938,314.41	2,017,701.62	527,540.56	138,541,054.81

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,869,441.14
小 计	1,869,441.14

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
1号厂房	33,936,304.13	三幢厂房需一同办理房屋产权证，尚在办理中
2号厂房	10,067,483.75	
3号厂房	17,781,670.49	
小 计	61,785,458.37	

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,069,085.13		2,069,085.13	3,556,153.04		3,556,153.04
MES 项目	955,897.03		955,897.03	609,043.74		609,043.74
压铸车间装修工程	534,967.86		534,967.86			
新厂房-场外工程	399,918.08		399,918.08	102,149.82		102,149.82
零星工程	1,043,453.45		1,043,453.45	705,630.04		705,630.04
合 计	5,003,321.55		5,003,321.55	4,972,976.64		4,972,976.64

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
在安装设备	3,556,153.04	1,800,341.15	3,287,409.06		2,069,085.13
小 计	3,556,153.04	1,800,341.15	3,287,409.06		2,069,085.13

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	21,450,638.22	1,497,059.87	22,947,698.09
本期增加金额		519,527.47	519,527.47
1) 购置		519,527.47	519,527.47
本期减少金额			
期末数	21,450,638.22	2,016,587.34	23,467,225.56
累计摊销			
期初数	4,539,330.00	1,424,881.20	5,964,211.20
本期增加金额	442,565.04	113,315.77	555,880.81
1) 计提	442,565.04	113,315.77	555,880.81
本期减少金额			
期末数	4,981,895.04	1,538,196.97	6,520,092.01
账面价值			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
期末账面价值	16,468,743.18	478,390.37	16,947,133.55
期初账面价值	16,911,308.22	72,178.67	16,983,486.89

### 13. 商誉

#### (1) 明细情况

形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对上海福慧特公司实施非同一控制下企业合并	9,344,984.66		9,344,984.66
合 计	9,344,984.66		9,344,984.66

(续上表)

形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对上海福慧特公司实施非同一控制下企业合并	9,344,984.66		9,344,984.66
合 计	9,344,984.66		9,344,984.66

#### (2) 商誉账面原值

形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
对上海福慧特公司实施非同一控制下企业合并	9,344,984.66				9,344,984.66
合 计	9,344,984.66				9,344,984.66

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

##### 资产组组合情况

资产组名称	资产组的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致
上海福慧特公司资产组	上海福慧特公司所有资产及负债	——	是

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
上海福慧特公司资产组	77,266,912.11	273,000,000.00	
小 计	77,266,912.11	273,000,000.00	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
上海福慧特公司资产组	5 年	预测期每期收入增长率按 5%、4%、3%、2%、2% 计算, 综合考虑行业状况、下游需求情况、历史年度增长情况、在手订单情况、管理层规划等情况确定	稳定期收入按零增长计算, 综合考虑行业状况、下游需求情况、历史年度增长情况、在手订单情况、管理层规划等情况确定	折现率按 12% 计算, 参考可比上市公司加权平均资本成本确定

#### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	1,492,454.79	223,868.22	1,875,692.26	281,353.84
应收账款坏账准备	8,104,619.23	1,215,692.89	7,745,144.75	1,161,771.72
存货跌价准备	2,312,204.87	346,830.72	3,008,367.90	451,255.18
递延收益	358,017.98	53,702.70	825,721.95	123,858.29
合 计	12,267,296.87	1,840,094.53	13,454,926.86	2,018,239.03

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性扣除固定资产	8,609,137.48	1,291,370.63	9,733,957.64	1,460,093.64
交易性金融资产公允价值调整			355,000.00	53,250.00
合 计	8,609,137.48	1,291,370.63	10,088,957.64	1,513,343.64

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	1,291,370.63	548,723.90	1,380,937.77	637,301.26
递延所得税负债	1,291,370.63		1,380,937.77	132,405.87

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,886,676.80	4,179,974.09

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	22,506,240.33	13,111,311.61
合 计	26,392,917.13	17,291,285.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2030年	216,391.73	216,391.73
2031年	2,026,348.30	2,026,348.30
2032年	8,093,398.43	8,093,398.43
2033年	2,775,173.15	2,775,173.15
2034年	9,394,928.72	
合 计	22,506,240.33	13,111,311.61

#### 15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	227,747.00		227,747.00	630,438.00		630,438.00
合 计	227,747.00		227,747.00	630,438.00		630,438.00

#### 16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,096,043.20	2,096,043.20	质押	作为开立银行承兑汇票保证金
合 计	2,096,043.20	2,096,043.20		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	13,480,133.03	13,480,133.03	质押	作为开立银行承兑汇票保证金
应收款项融资	2,134,383.33	2,134,383.33	质押	质押开立银行承兑汇票
合 计	15,614,516.36	15,614,516.36		

#### 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		600,000.00
信用借款		23,000,000.00
合 计		23,600,000.00

#### 18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,921,905.18	42,718,568.81
合 计	6,921,905.18	42,718,568.81

#### 19. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	105,293,324.75	99,515,641.17
工程及设备款	3,555,270.02	5,709,782.14
合 计	108,848,594.77	105,225,423.31

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

#### 20. 合同负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	82,798.94	132,701.05
合 计	82,798.94	132,701.05

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要合同负债。

(3) 合同负债的账面价值在本期内未发生重大变动。

#### 21. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,516,775.73	56,140,374.31	55,291,224.06	8,365,925.98
离职后福利—设定提存计划	900,207.99	5,132,488.24	5,582,365.41	450,330.82

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	8,416,983.72	61,272,862.55	60,873,589.47	8,816,256.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,740,573.58	48,921,002.27	48,052,354.40	6,609,221.45
职工福利费		1,919,883.80	1,919,883.80	
社会保险费	318,470.96	3,269,084.61	3,324,515.07	263,040.50
其中：医疗保险费	250,224.61	3,022,006.14	3,028,604.61	243,626.14
工伤保险费	67,028.49	247,078.47	294,782.17	19,324.79
生育保险费	1,217.86		1,128.29	89.57
住房公积金		1,471,705.00	1,471,705.00	
工会经费和职工教育经费	1,457,731.19	558,698.63	522,765.79	1,493,664.03
小 计	7,516,775.73	56,140,374.31	55,291,224.06	8,365,925.98

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	856,009.66	4,964,169.62	5,397,585.50	422,593.78
失业保险费	44,198.33	168,318.62	184,779.91	27,737.04
小 计	900,207.99	5,132,488.24	5,582,365.41	450,330.82

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,439,662.40	4,291,941.49
企业所得税	2,002,563.49	1,819,259.54
房产税	982,410.90	780,629.33
土地使用税	503,312.96	503,313.00
代扣代缴个人所得税	50,978.97	71,001.01
城市维护建设税	73,181.47	136,579.41
教育费附加	43,887.15	81,925.93
地方教育附加	29,294.32	54,653.48
印花税	66,646.28	63,861.42

项 目	期末数	期初数
其他	3.51	433.1
合 计	8,191,941.45	7,803,597.71

### 23. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付费用款	1,705,836.66	324,495.19
应付暂收款	594,287.01	531,474.37
代付社保费	442,151.55	637,609.00
其他	94,138.13	248,709.14
合 计	2,836,413.35	1,742,287.70

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	10,763.86	17,251.14
合 计	10,763.86	17,251.14

### 25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	834,903.80		474,409.03	360,494.77	收到政府补助
合 计	834,903.80		474,409.03	360,494.77	

### 26. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000						50,000,000

#### (2) 其他说明

2023 年 12 月 26 日，公司股东新昌君苒企业管理合伙企业（有限合伙）与兴业银行股

份有限公司签订《并购借款合同》，借款 3,000.00 万元用于受让三花控股集团有限公司、王月忠、王月红、卢立君、徐玲希等股东持有的公司合计 377 万股股份。2024 年 1 月，新昌君苒企业管理合伙企业（有限合伙）以其持有的 377 万股（占公司 7.54% 股权）作为质押物，担保上述借款的偿还，质押期限为 2024 年 1 月 16 日至 2030 年 12 月 21 日。截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已累计偿还 150.00 万元，尚余 2,850.00 万元未偿还。

#### 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	82,205,608.81			82,205,608.81
合 计	82,205,608.81			82,205,608.81

#### 28. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,480,928.50	3,023,288.73	2,177,484.94	2,326,732.29
合 计	1,480,928.50	3,023,288.73	2,177,484.94	2,326,732.29

#### 29. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,166,163.61	4,479,841.96		36,646,005.57
合 计	32,166,163.61	4,479,841.96		36,646,005.57

##### (2) 其他说明

本期盈余公积增加 4,479,841.96 元，系根据公司章程规定，按母公司当期实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

#### 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	178,434,033.29	198,093,105.01
调整期初未分配利润合计数	-2,177,654.67	-968,773.69
调整后期初未分配利润	176,256,378.62	197,124,331.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,399,736.43	40,129,677.67

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积	4,479,841.96	2,997,630.37
应付普通股股利		58,000,000.00
期末未分配利润	204,176,273.09	176,256,378.62

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,658,850.74	261,648,616.36	377,222,058.05	287,242,909.59
其他业务	1,746,036.04	1,392,616.63	1,520,143.92	1,234,028.35
合 计	352,404,886.78	263,041,232.99	378,742,201.97	288,476,937.94
其中：与客户之间的合同产生的收入	352,123,683.07	262,928,766.64	378,373,247.84	288,325,987.23

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
家用燃气器具旋塞阀总成	266,851,391.36	225,466,283.12	304,379,219.40	251,205,693.24
厨卫电器控制模块	15,231,660.03	12,928,079.65	20,672,711.67	18,171,905.78
精密温控节能产品	68,575,799.35	23,254,253.59	52,170,126.98	17,865,310.57
其他	1,464,832.33	1,280,150.28	1,151,189.79	1,083,077.64
小 计	352,123,683.07	262,928,766.64	378,373,247.84	288,325,987.23

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	335,229,569.53	257,421,748.97	361,453,656.33	283,668,679.91
境外	16,894,113.54	5,507,017.67	16,919,591.51	4,657,307.32
小 计	352,123,683.07	262,928,766.64	378,373,247.84	288,325,987.23

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	352,123,683.07	378,373,247.84

项 目	本期数	上年同期数
小 计	352,123,683.07	378,373,247.84

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,234,279.43	957,074.02
土地使用税	503,312.92	503,313.00
城市维护建设税	694,837.47	773,919.08
教育费附加	416,902.50	474,099.76
地方教育附加	277,934.98	299,819.29
印花税	202,045.25	217,749.00
车船税	3,122.37	3,052.06
环保税	738.52	1,656.06
合 计	3,333,173.44	3,230,682.27

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,627,928.96	1,822,028.17
业务招待费	447,649.03	327,349.30
差旅费	152,936.69	125,630.40
仓储租赁费用	109,132.08	110,928.53
折旧及摊销	60,179.20	61,893.16
物料消耗	47,173.16	134,708.23
广告宣传费	11,877.27	676,941.26
其他	415,022.96	660,329.83
合 计	2,871,899.35	3,919,808.88

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,749,878.87	15,335,148.67

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	6,542,661.90	5,501,982.60
中介机构费	3,642,485.69	1,509,646.52
办公费	165,209.41	319,374.18
水电费	251,124.62	389,022.17
物料消耗	338,063.09	407,377.50
业务招待费	882,412.01	569,871.67
其他	1,764,355.38	1,486,357.36
合 计	29,336,190.97	25,518,780.67

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	10,011,278.49	10,268,312.48
直接投入费用	6,790,011.47	6,444,495.92
折旧与摊销费用	559,455.45	638,562.19
委托外部研究开发费用	1,936,303.30	1,878,773.54
其他费用	270,310.84	465,380.92
合 计	19,567,359.55	19,695,525.05

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	55,430.84	53,030.51
利息收入	430,849.00	333,278.32
汇兑损失	-320,820.09	115,281.66
银行手续费	51,566.79	82,709.16
合 计	-644,671.46	-82,256.99

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	474,409.03	642,159.76	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,013,593.50	3,199,903.98	1,013,593.50
增值税加计抵减	1,344,708.81	1,604,390.61	
代扣个人所得税手续费返还	141,780.01	8,937.61	
贫困人口就业税收减免	31,200.00	221,650.00	
合 计	3,005,691.35	5,677,041.96	1,013,593.50

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置银行结构性存款收益	1,347,109.21	817,851.60
处置应收账款产生的投资收益		-134,815.36
应收款项融资贴现损失		-10,748.08
合 计	1,347,109.21	672,288.16

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		355,000.00
其中：可转让定期存单产生的公允价值变动收益		355,000.00
合 计		355,000.00

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	113,123.72	467,432.92
合 计	113,123.72	467,432.92

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,765,831.61	-1,672,586.59
合 计	-2,765,831.61	-1,672,586.59

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	58,169.71	15,910.39	58,169.71
合 计	58,169.71	15,910.39	58,169.71

### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	167,212.80		167,212.80
罚没及违约收入	26,430.04	32,316.00	26,430.04
其他		567.29	
合 计	193,642.84	32,883.29	193,642.84

### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
帮扶及资助支出	133,600.00	77,600.00	133,600.00
无法收回款项	58,212.80		58,212.80
非流动资产毁损报废损失	1,339.43	111.11	1,339.43
其他	450.00	6,554.98	450.00
合 计	193,602.23	84,266.09	193,602.23

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,302,097.01	3,364,608.61
递延所得税费用	-43,828.51	-36,587.40
合 计	4,258,268.50	3,328,021.21

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	36,658,004.93	43,446,428.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,498,700.74	6,516,964.23
调整以前期间所得税的影响	23,454.91	

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,016.99	321,819.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-391,455.40
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,365,244.71	-50,277.27
安置残疾人就业费用加计扣除	-121,287.57	-160,261.93
研发费用加计扣除	-2,817,861.28	-2,908,767.49
所得税费用	4,258,268.50	3,328,021.21

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行结构性存款	237,000,000.00	141,030,000.00
赎回可转让定期存单	10,355,000.00	
合 计	247,355,000.00	141,030,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行结构性存款	273,000,000.00	136,030,000.00
合 计	273,000,000.00	136,030,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	430,849.00	333,278.32
政府补助	1,013,593.50	1,399,903.98
收到受限保证金	11,384,089.83	
收到个税手续费返还	141,780.01	
其他	26,430.04	263,470.90
合 计	12,996,742.38	1,996,653.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
支付银行手续费	51,566.79	82,709.16
销售费用付现支出	1,136,618.03	1,916,592.12
管理费用付现支出	6,043,971.66	4,454,844.78
研发费用付现支出	3,095,957.33	2,807,936.41
返还已收到政府款项		1,290,000.00
支付受限保证金		4,646,717.51
其他	43,613.60	492,261.57
合 计	10,371,727.41	15,691,061.55

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买新涛电子公司少数股东股权支付的现金		714,200.00
合 计		714,200.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,399,736.43	40,118,406.98
加: 资产减值准备	2,765,831.61	1,672,586.59
信用减值准备	-113,123.72	-467,432.92
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,972,210.15	14,343,119.02
无形资产摊销	555,880.81	506,154.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-58,169.71	-15,910.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,339.43	111.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-355,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-265,389.25	168,312.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,347,109.21	-672,288.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	178,144.50	81,191.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-221,973.01	-117,779.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,142,794.65	4,028,912.32

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,339,970.46	-8,204,803.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,252,701.57	7,709,835.53
其他	845,803.79	1,286,531.53
经营活动产生的现金流量净额	46,943,245.36	60,081,947.29
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,495,782.16	70,146,695.46
减：现金的期初余额	70,146,695.46	54,839,337.47
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	-11,650,913.30	15,307,357.99
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	58,495,782.16	70,146,695.46
其中：库存现金		465.00
可随时用于支付的银行存款	58,495,782.16	70,146,230.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	58,495,782.16	70,146,695.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金		

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	2,096,043.20	13,480,133.03	不能随意支取
小 计	2,096,043.20	13,480,133.03	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	23,600,000.00			23,600,000.00		
短期借款利息			55,430.84	55,430.84		
小 计	23,600,000.00		55,430.84	23,655,430.84		

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	102,337,997.55	96,024,452.71
其中：支付货款	102,023,808.55	92,685,724.87
支付固定资产等长期资产购置款	314,189.00	3,338,727.84

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			8.63
其中：美元	1.20	7.1884	8.63
应收账款			3,672,761.16
其中：美元	510,928.88	7.1884	3,672,761.16
其他应收款			21,565.20
其中：美元	3,000.00	7.1884	21,565.20

2. 租赁

公司作为出租人

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	281,203.71	368,954.13
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	281,203.71	368,954.13

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	1,869,441.14	1,156,975.50
小 计	1,869,441.14	1,156,975.50

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	10,011,278.49	10,268,312.48
直接投入费用	6,790,011.47	6,444,495.92
折旧与摊销费用	559,455.45	638,562.19
委托外部研究开发费用	1,936,303.30	1,878,773.54
其他费用	270,310.84	465,380.92
合 计	19,567,359.55	19,695,525.05
其中：费用化研发支出	19,567,359.55	19,695,525.05

## 七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

1. 公司将新涛电子公司、上海福慧特公司等两家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新涛电子公司	2,600 万元	绍兴市	制造业	100.00		设立
上海福慧特公司	3,000 万元	上海市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

## 八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,013,593.50
其中：计入其他收益	1,013,593.50
合 计	1,013,593.50

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
----------	-----	----------	------------	-------------

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	834,903.80		474,409.03	
小 计	834,903.80		474,409.03	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				360,494.77	与资产相关
小 计				360,494.77	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,488,002.53	3,842,063.74
合 计	1,488,002.53	3,842,063.74

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的83.29%（2023年12月31日：74.18%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据	6,921,905.18	6,921,905.18	6,921,905.18		
应付账款	107,841,562.77	107,841,562.77	107,841,562.77		
其他应付款	2,836,413.35	2,836,413.35	2,836,413.35		
小 计	117,599,881.30	117,599,881.30	117,599,881.30		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	23,600,000.00	24,059,114.17	24,059,114.17		
应付票据	42,718,568.81	42,718,568.81	42,718,568.81		
应付账款	104,455,562.34	104,455,562.34	104,455,562.34		
其他应付款	1,742,287.70	1,742,287.70	1,742,287.70		
小 计	172,516,418.85	172,975,533.02	172,975,533.02		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			61,000,000.00	61,000,000.00
(1) 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			61,000,000.00	61,000,000.00
结构性存款			61,000,000.00	61,000,000.00
2. 应收款项融资			17,290,673.45	17,290,673.45
持续以公允价值计量的资产总额			78,290,673.45	78,290,673.45

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	认定理由（包括具体持股比例）
俞进、甘玉英、俞姮君	直系近亲属且签订一致行动人协议，截至 2024 年 12 月 31 日，共计持股 88.14%

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新昌县凌源机械厂	俞进妹夫控制的企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新昌县凌源机械厂	材料采购	2,987,372.12	3,002,566.17

#### 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,190,575.53	3,458,374.49

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	新昌县凌源机械厂	757,399.47	540,612.02
小 计		757,399.47	540,612.02

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

经公司 2025 年 4 月 16 日第七届董事会第五次会议审议通过，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.60 元（含税），预计共派发现金红利 300.00 万元。上述议案尚需公司股东大会审议批准。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售家用燃气器具旋塞阀总成、厨卫电器控制模块及精密温控节能产品等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	110,820,757.85	116,623,434.31

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	209,290.52	756,058.25
2-3 年		282,208.27
3 年以上	655,854.64	573,146.51
账面余额合计	111,685,903.01	118,234,847.34
减：坏账准备	6,222,787.52	6,683,544.50
账面价值合计	105,463,115.49	111,551,302.84

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	111,685,903.01	100.00	6,222,787.52	5.57	105,463,115.49
合 计	111,685,903.01	100.00	6,222,787.52	5.57	105,463,115.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	118,234,847.34	100.00	6,683,544.50	5.65	111,551,302.84
合 计	118,234,847.34	100.00	6,683,544.50	5.65	111,551,302.84

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	111,366,640.69	6,222,787.52	5.59
合并范围内关联方组合	319,262.32		
小 计	111,685,903.01	6,222,787.52	5.57

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,501,495.53	5,525,074.78	5.00
1-2 年	209,290.52	41,858.10	20.00
3 年以上	655,854.64	655,854.64	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	111,366,640.69	6,222,787.52	5.59

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,683,544.50	-460,756.98				6,222,787.52
合 计	6,683,544.50	-460,756.98				6,222,787.52

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
宁波方太厨具有限公司	53,547,522.25	47.94	2,677,376.11
杭州老板电器股份有限公司	24,446,513.94	21.89	1,222,325.70
博西华电器(江苏)有限公司	7,095,728.24	6.35	354,786.41
宁波市万茂电器有限公司	3,334,270.59	2.99	166,713.53
广东合胜厨电科技有限公司	3,458,234.87	3.10	172,911.74
小 计	91,882,269.89	82.27	4,594,113.49

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收保证金	5,219,292.64	5,330,097.01
合并范围内关联方往来款	2,008,161.10	151,263.06
应收暂付款	88,458.82	67,619.89
其他	50,369.95	49,955.95
账面余额合计	7,366,282.51	5,598,935.91
减：坏账准备	301,098.14	306,481.11
账面价值合计	7,065,184.37	5,292,454.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,155,306.95	2,500,748.99

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	2,281,093.01	414,346.01
2-3 年	296,041.64	255,000.00
3 年以上	2,633,840.91	2,428,840.91
账面余额合计	7,366,282.51	5,598,935.91
减：坏账准备	301,098.14	306,481.11
账面价值合计	7,065,184.37	5,292,454.80

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,366,282.51	100.00	301,098.14	4.09	7,065,184.37
合 计	7,366,282.51	100.00	301,098.14	4.09	7,065,184.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,598,935.91	100.00	306,481.11	5.47	5,292,454.80
合 计	5,598,935.91	100.00	306,481.11	5.47	5,292,454.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	2,008,161.10		
应收保证金组合	5,219,292.64	260,964.63	5.00
账龄组合	138,828.77	40,133.51	28.91
其中：1 年以内	102,145.85	5,107.30	5.00
1-2 年	74.01	14.80	20.00
2-3 年	3,195.00	1,597.50	50.00
3 年以上	33,413.91	33,413.91	100.00
小 计	7,366,282.51	301,098.14	4.09

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	269,928.20	3,139.00	33,413.91	306,481.11
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3.70	3.70		
--转入第三阶段		-639.00	639.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,856.27	-2,485.20	958.50	-5,382.97
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	266,071.93	14.80	35,011.41	301,098.14
期末坏账准备计 提比例 (%)	3.63	20.00	95.64	4.09

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，应收合并范围内的关联方款项、应收保证金组合代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，按 20%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 50%计提减值，3 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
宁波方太厨具有 限公司	应收保证 金	2,000,000.00	1-2 年	27.15	100,000.00
上海福慧特公司	合并范围 内关联方 往来款	1,949,916.23	1 年以 内	26.47	
海尔智家股份有 限公司	应收保证 金	1,000,000.00	3 年以 上	13.58	50,000.00
杭州老板电器股	应收保证	320,000.00	[注]	4.34	16,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
份有限公司	金				
浙江帅丰电器股份有限公司	应收保证金	300,000.00	3年以上	4.07	15,000.00
小 计		5,569,916.23		75.61	181,000.00

[注]1年以内 20,000.00元, 3年以上 300,000.00元

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,402,467.31		71,402,467.31	71,402,467.31		71,402,467.31
合 计	71,402,467.31		71,402,467.31	71,402,467.31		71,402,467.31

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
新涛电子公司	60,152,467.31						60,152,467.31	
上海福慧特公司	11,250,000.00						11,250,000.00	
小 计	71,402,467.31						71,402,467.31	

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,646,356.69	228,287,700.28	315,870,667.98	259,555,737.38
其他业务	3,873,190.55	1,889,730.46	2,627,327.75	1,470,279.48
合 计	273,519,547.24	230,177,430.74	318,497,995.73	261,026,016.86
其中：与客户之间的合同产生的收入	271,126,820.53	229,405,918.54	316,973,078.20	260,519,641.30

###### (2) 收入分解信息

###### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
家用燃气器具旋塞阀总成	267,366,682.44	226,601,844.92	304,128,199.94	251,893,991.84
精密温控节能产品	2,279,674.25	1,685,855.36	11,742,468.04	7,661,745.54
其他	1,480,463.84	1,118,218.26	1,102,410.22	963,903.92
小计	271,126,820.53	229,405,918.54	316,973,078.20	260,519,641.30

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	268,649,278.85	227,785,737.06	313,472,992.85	258,616,236.22
境外	2,477,541.68	1,620,181.48	3,500,085.35	1,903,405.08
小计	271,126,820.53	229,405,918.54	316,973,078.20	260,519,641.30

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	271,126,820.53	316,973,078.20
小计	271,126,820.53	316,973,078.20

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员人工费用	7,785,660.11	8,189,462.99
直接投入费用	3,433,542.07	3,279,496.99
折旧与摊销费用	430,475.58	513,003.98
其他费用	41,790.11	34,384.19
合计	11,691,467.87	12,016,348.15

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	9,000,000.00
银行结构性存款收益	238,012.97	339,994.14
处置应收账款投资收益		-134,815.36
应收款项融资贴现损失		-10,748.08
合计	40,238,012.97	9,194,430.70

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	56,830.28	
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	1,013,593.50	
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		
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	1,347,109.21	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,380.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,418,913.03	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	362,836.95	

少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,056,076.08	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.03	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.61	0.61

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,399,736.43
非经常性损益	B	2,056,076.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,343,660.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	342,109,079.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
专项储备增加的净资产	I	845,803.79
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	358,731,849.65
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.46%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,399,736.43
非经常性损益	B	2,056,076.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,343,660.35

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.61

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江新涛智控科技股份有限公司

二〇二五年四月十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 **请填写具体原因**  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	56,830.28
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	1,013,593.50
委托他人投资或管理资产的损益	1,347,109.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,380.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,418,913.03</b>
减：所得税影响数	362,836.95

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,056,076.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用