

上海宏英智能科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 4-00369 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 4-00369 号

上海宏英智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海宏英智能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 营业收入

1、 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（三十六）“营业收入和营业成本”所述，贵公司 2023 年度营业收入为 400,302,594.08 元，同期下降比例为 1.71%。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目的而操纵收入的固有风险，为此我们确定营业收入为关键审计事项。

2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：

（1）对销售与收款环节了解和评价内部控制并进行控制测试，确定相关控制得到执行并且控制是有效的；

（2）了解收入确认的具体方法，与同行业公司收入确认政策进行对比分析，同时选取销售合同样本，识别合同中与商品控制权转移相关的条款，评价相应收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析性程序，查验分析各类别产品销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）实施细节性测试，分别从销售出库记录和账面记录双向选取样本，核对销售合同（订单）、销售出库单、物流单据、签收单或验收报告、收款结算单据、结算发票等支持性文件；

（5）选取样本，结合应收账款进行分析，并询证相关的交易额等信息；

（6）选取重大销售合同样本，比对合同约定收款进度安排与实际结算收款进度的吻合性，确认收入确认的合理性与谨慎性；

（7）详细查验销售退回的明细，关注其销售退回的原因、期间分布情况、金额及占总收入的比例；

（8）对收入进行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

（二）存货减值

1、事项描述

如财务报表附注五（八）“存货”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司存货余额为 114,973,502.59 元，存货跌价准备为 8,169,423.79 元，存货净额为 106,804,078.80 元，报告期内存货账面价值较高。如果技术产品更新较快，或者相应的管理滞后，将会产生存货跌价损失风险，且管理层在确定存货减值时作出了重大判断，为此我们确定存货减值为关键审计事项。

2、审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：

(1) 对生产与仓储环节了解和评价内部控制并进行控制测试，确定相关控制得到执行并且控制是有效的；

(2) 对期末存货进行现场盘点，重点观察存货的保存是否完整良好，出入库卡片登记是否及时，现场了解是否存在毁损缺失及保质期问题等；

(3) 分析存货跌价准备会计估计的合理性，包括可变现净值确定的依据；

(4) 分析计算资产负债表日存货跌价准备金额与存货余额之间的比率，比较前期存货跌价准备计提数和实际发生数，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

上海宏英智能科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

上海宏英智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2020年10月由上海宏英智能科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。于2022年2月28日在深圳证券交易所上市(股票代码:001266)。

统一社会信用代码:91310114781898318F

注册地址:上海市嘉定区真南路4268号2幢J11387室

总部地址:上海市松江区九泾路470号松沪工业区A幢

注册资本:10,341.60万元人民币

法定代表人:张化宏

营业期限:2005年11月1日至无固定期限

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司所处行业属于“C40 仪器仪表制造业”,细分行业“C4011 工业自动控制系统装置制造”。本公司主营业务为提供自动化控制领域内技术及产品的开发与配套。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经董事会于2024年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项或坏账准备金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大（占现有固定资产规模比例超过10%），且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元

项 目	重要性标准
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10% 以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10% 以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该

境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收客户款项

应收账款组合2：应收合并范围内关联方款项

应收票据组合1：银行承兑票据

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评

级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：合并范围内关联方款项

6.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十三) 存货

1.存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、委托加工物资、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
应收质保金	合同约定的质保金额

2. 合同负债

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始

投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
工程设备	年限平均法	10	5.00	9.50

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列

情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
土地使用权	20	法定使用权	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允

价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1、货物销售

本公司与客户之间的销售合同通常包含销售产品的履约义务。国内销售由于提供相关产品的控制权在客户签收时转移至客户，本公司在相应的履约义务履行后，在货物交割并获取客户验收后的签收单，收到价款或取得收取价款的凭据时，确认收入；国外销售由于提供相关产品的控制权在货物报关离岸时转移至客户，本公司在相应的履约义务履行后，在货物交割并获取海关报关单和发运单时，收到价款或取得收取价款的凭据时，确认收入。

2、提供劳务

本公司与客户之间的劳务服务合同通常还包含受托加工服务和技术服务的履约义务。由于受托加工服务履约义务的控制权在完成相关产品的加工并将产品运送到客户指定地点后，与客户确认加工数量及结算金额时转移至客户，本公司在相应的履约义务履行后，获取经客

户确认的结算清单，收到价款或取得收取价款的凭据时，确认收入。由于技术服务履约义务的控制权在技术服务劳务完成时转移至客户，本公司在相应的履约义务履行后，获取经客户验收确认的验收单，收到价款或取得收取价款的凭据时，确认收入。

公司与客户签订的合同包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产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。

(二十八) 租赁

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

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表、2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022年12月31日 /2022年度	变更后 2022年12月31日 /2022年度	影响数
递延所得税资产	2,911,144.64	6,270,459.68	3,359,315.04
递延所得税负债		3,318,160.11	3,318,160.11
盈余公积	23,290,402.73	23,295,435.43	5,032.70
未分配利润	179,786,532.89	179,818,694.31	32,161.42
少数股东权益	-145,716.55	-141,755.74	3,960.81
所得税费用	5,701,053.44	5,326,448.90	-374,604.54

对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表、2022 年度母公司利润表的影响如下：

母公司资产负债表项目	变更前 2022年12月31日 /2022年度	变更后 2022年12月31日 /2022年度	影响数
递延所得税资产	1,868,012.09	4,610,199.52	2,742,187.43
递延所得税负债		2,691,860.40	2,691,860.40
盈余公积	23,290,402.73	23,295,435.43	5,032.70
未分配利润	165,549,624.73	165,594,919.06	45,294.33
所得税费用	4,248,820.76	3,865,044.12	-383,776.64

2.重要会计估计变更

本报告期内，本公司不存在会计估计变更。

四、 税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
上海宏英智能科技股份有限公司	15%
上海宏英自动化科技有限公司	25%
上海宏英新能源科技有限公司	20%
能神（广东）新能源有限公司	25%
上海宏英商业发展有限公司	25%
深圳宏鹰新能源科技有限公司	25%
上海宏志嘉企业管理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
宏智捷能源科技（上海）有限公司	25%
上海跃晟信息技术有限公司	20%
上海宏英汽车科技有限公司	25%
徐州合德信新能源有限公司	25%
湖州跃明智能装备有限公司	20%
创融时代（福建）科技有限公司	25%
湖州恒赢新能源科技有限公司	25%
绍兴恒赢新能源科技有限公司	25%
南京恒赢新能源科技有限公司	25%
温州恒储新能源技术有限公司	25%
常州恒赢新能源科技有限公司	25%
慧电能源科技有限公司	25%
广西宏曜新能源科技有限公司	25%
广西宏晟物联科技有限公司	25%
煊慧智能（湖北黄石）新能源有限责任公司	25%
驻马店极创新能源科技发展有限公司	25%
湖南云联智控电子科技有限公司	20%
上海有电来新能源科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、2023年12月12日，公司通过高新技术企业复审（证书编号：GR202331007331），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，上海宏英智能科技股份有限公司2023年适用的企业所得税税率为15%。

2、根据2023年3月26日财政部及税务总局公布的财税[2023]6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年湖南云联智控电子科技有限公司、上海有电来新能源科技有限公司、上海宏英新能源科技有限公司、上海跃晟信息技术有限公司、湖州跃明智能装备有限公司符合国家小型微利企业的判断标准。

3、根据2023年8月2日财政部及税务总局公布的财税[2023]12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

4、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、

《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）第一条和《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）第一条的规定，自行开发生产销售软件产品（包括将进口软件产品进行本地化改造后对外销售）的增值税一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,367.17	20,487.68
银行存款	662,931,630.92	741,876,198.41
其他货币资金	2,727,681.73	3,304,031.06
合计	665,674,679.82	745,200,717.15

注：截至2023年12月31日止，公司因保函保证金使用受限的其他货币资金金额为2,675,200.00元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		49,777,734.82	
合计		49,777,734.82	

（三）应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,791,759.13	3,260,054.70
商业承兑汇票		44,756,942.40
小计	5,791,759.13	48,016,997.10
减：坏账准备		2,237,847.12
合计	5,791,759.13	45,779,149.98

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,547,419.50
合计		4,547,419.50

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,791,759.13	100.00			5,791,759.13
其中：银行承兑汇票	5,791,759.13	100.00			5,791,759.13
合计	5,791,759.13	100.00			5,791,759.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	48,016,997.10	100.00	2,237,847.12	4.66	45,779,149.98
其中：银行承兑汇票	3,260,054.70	6.79			3,260,054.70
商业承兑汇票	44,756,942.40	93.21	2,237,847.12	5.00	42,519,095.28
合计	48,016,997.10	100.00	2,237,847.12	4.66	45,779,149.98

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,791,759.13			3,260,054.70		
合计	5,791,759.13			3,260,054.70		

② 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				44,756,942.40	2,237,847.12	5.00
合计				44,756,942.40	2,237,847.12	5.00

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	2,237,847.12		2,237,847.12			
合计	2,237,847.12		2,237,847.12			

5. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	146,224,644.46	113,339,661.58
1至2年	6,449,993.90	2,629,923.65
2至3年	2,345,537.65	451,853.46
3至4年	430,144.46	243,758.55
4至5年	243,758.55	98,426.42
5年以上	92,606.42	1,840.00
小计	155,786,685.44	116,765,463.66
减：坏账准备	9,783,201.92	6,521,141.63
合计	146,003,483.52	110,244,322.03

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	155,786,685.44	100.00	9,783,201.92	6.28	146,003,483.52
合计	155,786,685.44	100.00	9,783,201.92	6.28	146,003,483.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	116,765,463.66	100.00	6,521,141.63	5.58	110,244,322.03
合计	116,765,463.66	100.00	6,521,141.63	5.58	110,244,322.03

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,224,644.46	7,311,232.21	5.00	113,339,661.58	5,666,983.08	5.00
1至2年	6,449,993.90	1,289,998.77	20.00	2,629,923.65	525,984.73	20.00
2至3年	2,345,537.65	703,661.30	30.00	451,853.46	135,556.04	30.00
3至4年	430,144.46	215,072.23	50.00	243,758.55	121,879.28	50.00
4至5年	243,758.55	170,630.99	70.00	98,426.42	68,898.50	70.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	92,606.42	92,606.42	100.00	1,840.00	1,840.00	100.00
合计	155,786,685.44	9,783,201.92		116,765,463.66	6,521,141.63	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账	6,521,141.63	3,749,696.94		487,636.65		9,783,201.92
合计	6,521,141.63	3,749,696.94		487,636.65		9,783,201.92

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 487,636.65 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	119,156,356.39	733,597.50	119,889,953.89	76.45	5,994,497.69

(五) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,480,853.34	9,720,006.30
应收账款	6,068,033.83	6,238,912.74
合计	16,548,887.17	15,958,919.04

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,381,152.97	97.81	7,647,146.10	97.26
1至2年	123,518.17	1.64	183,655.42	2.34
2至3年	41,277.02	0.55	30,019.72	0.38
3年以上			1,650.00	0.02
合计	7,545,948.16	100.00	7,862,471.24	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付账款前五名合计	2,352,924.40	31.18

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,667,745.79	2,964,530.51
减：坏账准备	283,351.79	148,226.52
合计	5,384,394.00	2,816,303.99

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,247,269.10	1,019,885.75
1至2年	632,355.80	510,195.75
2至3年	608,040.68	1,427,549.01
3至4年	1,173,180.21	6,900.00
4至5年	6,900.00	
小计	5,667,745.79	2,964,530.51
减：坏账准备	283,351.79	148,226.52
合计	5,384,394.00	2,816,303.99

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	274,171.20	67,521.02
员工借款	730,000.00	400,000.00
备用金	296,229.15	54,035.83
押金、保证金	3,467,345.44	2,442,973.66
投资意向金	900,000.00	
小计	5,667,745.79	2,964,530.51
减：坏账准备	283,351.79	148,226.52
合计	5,384,394.00	2,816,303.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	148,226.52			148,226.52
本期计提	135,125.27			135,125.27
本期转回				
本期核销				
期末余额	283,351.79			283,351.79

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	148,226.52	135,125.27				283,351.79
合计	148,226.52	135,125.27				283,351.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
上海顺奕阁实业有限公司	押金	1,354,139.96	2至4年	23.89	67,707.00
彭勇	投资意向金	900,000.00	1年以内	15.88	45,000.00
上海松江区九亭镇小寅经济合作社	押金	350,000.00	1年以内	6.18	17,500.00
长沙中联重科环境产业有限公司	保证金	300,000.00	1至2年	5.29	15,000.00
昂扬	员工借款	300,000.00	1年以内	5.29	15,000.00
合计		3,204,139.96		56.53	160,207.00

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	53,388,489.81	2,460,518.65	50,927,971.16	59,143,013.14	1,619,015.08	57,523,998.06
在产品	11,259,589.22		11,259,589.22	5,765,091.75		5,765,091.75
委托加工材料	317,346.29		317,346.29	928,504.46		928,504.46
半成品	12,299,378.96	322,163.79	11,977,215.17	4,690,016.08	176,968.57	4,513,047.51
库存商品(产成品)	37,209,573.35	5,386,741.35	31,822,832.00	30,823,572.99	1,824,423.28	28,999,149.71
发出商品	499,124.96		499,124.96	788,019.02		788,019.02
合计	114,973,502.59	8,169,423.79	106,804,078.80	102,138,217.44	3,620,406.93	98,517,810.51

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,619,015.08	1,150,589.37		309,085.80		2,460,518.65
半成品	176,968.57	208,534.93		63,339.71		322,163.79
库存商品(产成品)	1,824,423.28	4,023,181.74		460,863.67		5,386,741.35
合计	3,620,406.93	5,382,306.04		833,289.18		8,169,423.79

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,037,324.06	51,866.20	985,457.86	1,141,529.45	57,076.47	1,084,452.98
合计	1,037,324.06	51,866.20	985,457.86	1,141,529.45	57,076.47	1,084,452.98

2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,037,324.06	100.00	51,866.20	5.00	985,457.86
其中：组合1：应收客户质保金	1,037,324.06	100.00	51,866.20	5.00	985,457.86
合计	1,037,324.06	100.00	51,866.20	5.00	985,457.86

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,141,529.45	100.00	57,076.47	5.00	1,084,452.98
其中：组合1：应收客户质保金	1,141,529.45	100.00	57,076.47	5.00	1,084,452.98
合计	1,141,529.45	100.00	57,076.47	5.00	1,084,452.98

3.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
质保期内	57,076.47		5,210.27			51,866.20
合计	57,076.47		5,210.27			51,866.20

4.本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 0.00 元。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	596,759.94	217,480.67
待认证进项税额	12,082,716.88	3,690,527.40
预缴所得税	825,771.70	104,087.79
预缴增值税	7,536.47	
合计	13,512,784.99	4,012,095.86

(十一) 长期股权投资

1.长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备		
一、合营企业										
上海瓦易科技有限公司		400,000.00		-1,040.06						398,959.94
小计		400,000.00		-1,040.06						398,959.94
二、联营企业										
上海环瀚网络科技有限公司		10,000,000.00		17,165.44						10,017,165.44
广东六力智行科技有限公司		7,000,000.00		-669,382.33						6,330,617.67
小计		17,000,000.00		-652,216.89						16,347,783.11
合计		17,400,000.00		-653,256.95						16,746,743.05

(十二) 其他非流动金融资产

类 别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,800,000.00	14,800,000.00
其中：非上市公司股权投资	33,800,000.00	14,800,000.00
合 计	33,800,000.00	14,800,000.00

(十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	29,598,327.43	20,330,843.17
固定资产清理		
合 计	29,598,327.43	20,330,843.17

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	工程设备	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	19,022,973.28	5,330,790.55	4,293,764.59	361,250.59		29,008,779.01
2. 本期增加金额	10,064,212.37	1,299,293.08	1,198,848.71		2,019,769.44	14,582,123.60
(1) 购置	10,064,212.37	1,299,293.08	1,198,848.71			12,562,354.16
(2) 在建工程转入					2,019,769.44	2,019,769.44
3. 本期减少金额	10,006.41	38,407.08				48,413.49
(1) 处置或报废	10,006.41	38,407.08				48,413.49
4. 期末余额	29,077,179.24	6,591,676.55	5,492,613.30	361,250.59	2,019,769.44	43,542,489.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,593,754.87	2,739,059.84	3,168,236.44	176,884.69		8,677,935.84
2. 本期增加金额	3,022,850.88	1,434,799.18	684,819.25	51,187.44	111,928.89	5,305,585.64
(1) 计提	3,022,850.88	1,434,799.18	684,819.25	51,187.44	111,928.89	5,305,585.64
3. 本期减少金额	8,699.17	30,660.62				39,359.79
(1) 处置或报废	8,699.17	30,660.62				39,359.79
4. 期末余额	5,607,906.58	4,143,198.40	3,853,055.69	228,072.13	111,928.89	13,944,161.69
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	工程设备	合 计
1. 期末账面价值	23,469,272.66	2,448,478.15	1,639,557.61	133,178.46	1,907,840.55	29,598,327.43
2. 期初账面价值	16,429,218.41	2,591,730.71	1,125,528.15	184,365.90		20,330,843.17

注：截止 2023 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,393,739.78 元。

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	48,545,178.41	1,840,549.74
合 计	48,545,178.41	1,840,549.74

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宏英智能松江区九亭镇工业 区 JT-21-003 号地块生产用房 建设	41,723,620.35		41,723,620.35	1,840,549.74		1,840,549.74
南京电研电力自动化股份有 限公司 120KW/210KWh 储能系 统	410,530.63		410,530.63			
南京富尔登科技发展有限公司 120KW/210KWh 储能系统	340,751.85		340,751.85			
磐安县安育工贸有限公司 100KW/215KWh 储能系统	228,728.85		228,728.85			
温州市金田塑业有限公司储 能项目 2.8KW/5.59MWH	3,266,123.89		3,266,123.89			
湖州浙宝钙业科技股份有限 公司储能项目 400KW/860KWH	28,110.82		28,110.82			
湖州铭德特种材料有限公司 分布式光伏发电节能项目	951,085.61		951,085.61			
徐州市晶鑫新材料有限公司 光伏项目 6MW	1,596,226.41		1,596,226.41			
合 计	48,545,178.41		48,545,178.41	1,840,549.74		1,840,549.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末余额
宏英智能松江区九 亭镇工业区 JT-21-003 号地块生 产用房建设	180,500,000.00	1,840,549.74	39,883,070.61			41,723,620.35
斯科智能五金(绍 兴)有限公司独立储 能项目 630KW/1280KWh	2,019,769.44		2,019,769.44	2,019,769.44		
温州市金田塑业有 限公司储能项目 2.8KW/5.59MWH	12,302,400.00		3,266,123.89			3,266,123.89

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
徐州市晶鑫新材料有限公司光伏项目6MW	33,840,000.00		1,596,226.41			1,596,226.41
合计	228,662,169.44	1,840,549.74	46,765,190.35	2,019,769.44		46,585,970.65

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
宏英智能松江区九亭镇工业区 JT-21-003 号地块生产用房建设	23.12	23.12				募集资金
斯科智能五金(绍兴)有限公司独立储能项目630KW/1280KWh	100.00	100.00				自有资金
温州市金田塑业有限公司储能项目2.8KW/5.59MWH	26.55	26.55				自有资金
徐州市晶鑫新材料有限公司光伏项目6MW	4.72	4.72				自有资金

(十五) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	34,719,973.82	34,719,973.82
2.本期增加金额	13,951,202.37	13,951,202.37
(1) 新增租赁	13,951,202.37	13,951,202.37
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	48,671,176.19	48,671,176.19
二、累计折旧		
1.期初余额	14,168,613.26	14,168,613.26
2.本期增加金额	10,162,674.29	10,162,674.29
(1) 计提	10,162,674.29	10,162,674.29
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	24,331,287.55	24,331,287.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,339,888.64	24,339,888.64
2.期初账面价值	20,551,360.56	20,551,360.56

(十六) 无形资产

1.无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	1,536,462.01	17,221,600.00	18,758,062.01
2.本期增加金额	2,169,686.11		2,169,686.11
(1) 购置	2,169,686.11		2,169,686.11
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,706,148.12	17,221,600.00	20,927,748.12
二、累计摊销			
1. 期初余额	593,201.09	789,323.35	1,382,524.44
2.本期增加金额	532,526.05	861,080.04	1,393,606.09
(1) 计提	532,526.05	861,080.04	1,393,606.09
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,125,727.14	1,650,403.39	2,776,130.53
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,580,420.98	15,571,196.61	18,151,617.59
2. 期初账面价值	943,260.92	16,432,276.65	17,375,537.57

(十七) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营性租赁改良支出	5,754,446.27	5,513,409.30	2,748,640.53		8,519,215.04
合 计	5,754,446.27	5,513,409.30	2,748,640.53		8,519,215.04

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,918,211.12	18,546,243.66	2,061,092.48	13,225,735.47
可抵扣亏损	10,386,353.99	66,181,374.93	269,091.56	1,076,366.24
内部交易未实现利润	608,210.32	3,215,028.38	580,960.60	3,873,070.66
租赁负债	4,998,640.72	25,736,501.80	3,359,315.04	20,816,200.78
小 计	18,911,416.15	113,679,148.77	6,270,459.68	38,991,373.15
递延所得税负债：				
使用权资产	4,770,661.09	24,339,888.64	3,318,160.11	20,551,360.56
小 计	4,770,661.09	24,339,888.64	3,318,160.11	20,551,360.56

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,674,993.63	5,124,321.93
资产减值准备		2,450.00
合 计	14,674,993.63	5,126,771.93

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2025年12月31日	2,048,799.35	2,050,733.04	
2026年12月31日	2,492,445.14	2,497,841.36	
2027年12月31日	575,747.53	575,747.53	
2028年12月31日	9,558,001.61		
合 计	14,674,993.63	5,124,321.93	

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,887,588.63		4,887,588.63	2,098,338.41		2,098,338.41
合 计	4,887,588.63		4,887,588.63	2,098,338.41		2,098,338.41

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,675,200.00	2,675,200.00	保函保证金	不可动用	2,675,200.00	2,675,200.00	保函保证金	不可动用
应收票据					601,753.86	601,753.86	票据保证金	
合计	2,675,200.00	2,675,200.00			3,276,953.86	3,276,953.86		

(二十一) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,007,415.72
商业承兑汇票	11,968,545.17	19,161,621.09
合 计	11,968,545.17	22,169,036.81

(二十二) 应付账款

1.按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	69,762,572.06	58,907,967.20
1年以上	2,642,101.97	1,491,990.98
合 计	72,404,674.03	60,399,958.18

(二十三) 合同负债

1.合同负债的分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,121,297.07	467,865.53
1年以上	21,180.56	14,254.05
合 计	1,142,477.63	482,119.58

(二十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,315,559.07	123,418,285.09	110,092,761.31	24,641,082.85
离职后福利-设定提存计划	518,198.70	9,028,962.59	8,893,991.84	653,169.45
辞退福利		324,171.50	324,171.50	
合 计	11,833,757.77	132,771,419.18	119,310,924.65	25,294,252.30

2.短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,826,341.88	111,494,514.21	97,325,951.43	23,994,904.66
职工福利费		2,950,758.87	2,950,758.87	
社会保险费	1,290,427.19	5,366,395.49	6,255,317.49	401,505.19
其中：生育和医疗保险费	1,284,980.69	5,205,853.29	6,095,975.01	394,858.97
工伤保险费	5,446.50	160,542.20	159,342.48	6,646.22
住房公积金	198,790.00	3,477,995.80	3,432,112.80	244,673.00
工会经费和职工教育经费		128,620.72	128,620.72	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	11,315,559.07	123,418,285.09	110,092,761.31	24,641,082.85

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	502,495.70	8,740,536.62	8,609,628.28	633,404.04
失业保险费	15,703.00	288,425.97	284,363.56	19,765.41
合 计	518,198.70	9,028,962.59	8,893,991.84	653,169.45

(二十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	7,779,721.75	7,900,273.88
企业所得税	62,541.48	303,913.03
城市维护建设税	394,792.95	386,155.20
个人所得税	614,540.74	381,247.12
教育费附加	232,440.90	231,659.15
地方教育费附加	154,960.57	154,439.43
土地使用税	13,762.82	
其他	84,853.70	71,968.77
合 计	9,337,614.91	9,429,656.58

(二十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,069,709.55	527,603.76
合 计	9,069,709.55	527,603.76

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
股权激励款回购款	7,890,000.00	
员工代垫款	761,129.82	174,928.08
往来款	418,579.73	352,675.68
合 计	9,069,709.55	527,603.76

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,678,721.92	7,676,387.84
合 计	10,678,721.92	7,676,387.84

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	4,547,419.50	9,097,289.98
未终止确认应收账款	5,004,978.89	
预收款税金	126,467.58	62,675.55

项目	期末余额	期初余额
合计	9,678,865.97	9,159,965.53

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,165,150.12	21,874,629.73
减：未确认融资费用	1,428,648.31	1,058,428.95
减：一年内到期的租赁负债	10,678,721.92	7,676,387.84
合计	15,057,779.89	13,139,812.94

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	275,000.00		275,000.00		
合计	275,000.00		275,000.00		

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,816,000.00	600,000.00				600,000.00	103,416,000.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	725,432,193.10	7,290,000.00		732,722,193.10
二、其他资本公积		2,604,420.05		2,604,420.05
合计	725,432,193.10	9,894,420.05		735,326,613.15

注1：2023年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票首次授予的600,000股登记上市，公司总股本由102,816,000股增加至103,416,000股，增加资本公积7,290,000.00元。

注2：2023年5月24日，公司审议并通过了《关于<公司2023年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，2023年5月25日公司审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权及限制性股票的议案》，确定2023年5月25日为授予日，以13.35元/股的授予价格向73名激励对象授予60.00万股限制性股票，以26.69元/股的授予价格向136名激励对象授予198.00万股限制性股票。上述权益结算的股份支付增加其他资本公积2,604,420.05元。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
益的其他综合收益							
二、将重分类进损益 的其他综合收益	643,486.80	-340,086.85			-340,086.85		303,399.95
其中：应收款项融 资信用减值准备	643,486.80	-340,086.85			-340,086.85		303,399.95
其他综合收益合计	643,486.80	-340,086.85			-340,086.85		303,399.95

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	23,295,435.43			23,295,435.43
合计	23,295,435.43			23,295,435.43

注：本期期初余额与上期期末余额差异详见会计政策变更差异说明。

(三十五) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	179,818,694.31	158,199,065.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	179,818,694.31	158,199,065.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,643,510.50	72,023,599.06
减：提取法定盈余公积		6,339,969.94
应付普通股股利	20,563,200.00	
转作股本的普通股股利		44,064,000.00
期末未分配利润	149,611,983.81	179,818,694.31

(三十六) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	399,882,061.47	289,303,393.62	407,254,352.88	251,135,918.06
二、其他业务收入	420,532.61			
合计	400,302,594.08	289,303,393.62	407,254,352.88	251,135,918.06

2.营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	400,302,594.08		407,254,352.88	
营业收入扣除项目合计金额	420,532.61	偶发性物料代采服务		
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.11%			
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	420,532.61			
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	420,532.61			
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	399,882,061.47		407,254,352.88	

3.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型				
主营业务收入				
智能电控产品	313,884,543.22	225,494,352.37	334,626,976.41	206,104,291.22
智能电控总成产品	46,164,808.16	29,715,969.32	56,910,291.38	33,450,264.15
电动化三电系统	25,921,060.95	20,705,265.95	13,754,210.66	10,437,329.53
新能源	12,383,153.98	12,561,309.62		
其他	1,528,495.16	826,496.36	1,962,874.43	1,144,033.16
主营业务收入小计	399,882,061.47	289,303,393.62	407,254,352.88	251,135,918.06
其他业务收入				
偶发性物料代采服务	420,532.61			
其他业务收入小计	420,532.61			
合 计	400,302,594.08	289,303,393.62	407,254,352.88	251,135,918.06
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	400,302,594.08	289,303,393.62	407,254,352.88	251,135,918.06
合 计	400,302,594.08	289,303,393.62	407,254,352.88	251,135,918.06

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	914,586.90	876,069.25
教育费附加	536,324.95	513,888.50
地方教育附加	357,623.97	330,508.26
土地使用税	97,268.72	
其他	308,523.93	314,883.80
合 计	2,214,328.47	2,035,349.81

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,472,780.54	12,556,810.71
市场推广费	3,170,551.29	719,003.80
交通差旅费	1,938,785.94	767,406.22
运输费	1,578,771.72	1,035,165.20
折旧与摊销	1,349,856.09	262,474.46
业务招待费	1,281,473.58	602,717.02
股份支付	518,489.58	
办公费	370,344.94	82,467.13
质量保证	282,171.88	458,356.34
租赁费	130,820.53	246,764.07

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	256,226.93	67,346.45
合 计	34,350,273.02	16,798,511.40

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,329,391.28	17,789,191.23
办公费	5,710,664.04	3,122,573.88
折旧与摊销	4,560,249.27	4,117,332.38
咨询服务费	4,526,236.59	5,817,160.82
装修费	1,506,267.28	759,404.27
业务招待费	1,486,416.70	600,462.13
交通差旅费	1,168,550.08	550,451.86
股份支付	540,075.66	
车辆费用	535,577.59	407,986.85
租赁费	513,017.26	781,688.48
其他	627,704.82	151,509.11
合 计	43,504,150.57	34,097,761.01

(四十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,669,239.68	40,831,525.13
折旧及摊销	4,361,748.98	2,606,356.36
交通差旅费	2,632,976.90	1,016,318.35
直接投入	1,828,746.71	4,547,781.39
办公费	1,234,984.19	754,386.01
股份支付	1,233,806.90	
技术服务费	406,136.46	1,281,521.79
其他	342,132.50	326,653.76
合 计	69,709,772.32	51,364,542.79

(四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,202,985.74	1,171,315.70
减：利息收入	3,230,169.06	2,014,159.81
汇兑损益	275,399.72	8,343.09
手续费支出	1,490,309.61	561,761.51
其他支出	360.17	10,995.96
合 计	-261,113.82	-261,743.55

(四十二) 其他收益

1、其他收益分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与日常活动有关的政府补助	10,375,193.53	16,116,771.84	与收益相关
合 计	10,375,193.53	16,116,771.84	

2、计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	5,668,000.00	与收益相关	10,478,000.00	与收益相关
“专精特新”奖补资金			1,900,000.00	与收益相关
智能传感器及物联网产业扶持资金	2,714,580.00	与收益相关	1,206,500.00	与收益相关
小巨人计划奖励资金	1,200,000.00	与收益相关	800,000.00	与收益相关
实体型产业扶持资金	100,000.00	与收益相关	670,000.00	与收益相关
软件企业增值税即征即退	138,748.45	与收益相关	615,634.04	与收益相关
面向军用车辆的高精度国产化电动控制系统专项资金	275,000.00	与收益相关	275,000.00	与收益相关
个税手续费返还	183,261.30	与收益相关	56,015.38	与收益相关
知识产权创造运用保护专项资金			43,000.00	与收益相关
人才租房补贴	24,000.00	与收益相关		
其他	71,603.78	与收益相关	72,622.42	与收益相关
合 计	10,375,193.53		16,116,771.84	

(四十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
终止确认的票据贴现息	-2,147,109.16	-2,393,263.75
银行理财产品投资收益	11,150,103.28	13,152,554.37
权益法核算的长期股权投资收益	-653,256.95	
债务重组的投资收益	-487,636.35	
合 计	7,862,100.82	10,759,290.62

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-222,265.18
合 计		-222,265.18

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	2,237,847.12	2,050,432.95
应收账款信用减值损失	-3,749,696.94	-1,526,954.65
其他应收款信用减值损失	-135,125.27	-35,755.71
应收款项融资信用减值损失	340,086.85	-595,592.19
合 计	-1,306,888.24	-107,869.60

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	5,210.27	5,475.24
存货跌价损失	-5,382,306.04	-1,428,295.55
合 计	-5,377,095.77	-1,422,820.31

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁资产处置收益	23,327.03	-
合 计	23,327.03	-

(四十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
上市奖励款	4,820,000.00		4,820,000.00
与日常活动无关的政府补助	8,462.15	2,309.48	8,462.15
合 计	4,828,462.15	2,309.48	4,828,462.15

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
房租违约金	47,824.68		47,824.68
滞纳金及罚款等	9,966.98	1,137.99	9,966.98
其他	11,605.64		11,605.64
合 计	69,397.30	1,137.99	69,397.30

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	222,988.78	5,713,274.80
递延所得税费用	-11,188,455.49	-386,825.90
合 计	-10,965,466.71	5,326,448.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-22,182,507.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,327,376.18
子公司适用不同税率的影响	-1,080,072.21
调整以前期间所得税的影响	227,991.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	823,128.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-498.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,378,158.57
研发费用加计扣除	-9,986,798.77
所得税费用	-10,965,466.71

(五十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	20,053,506.90	18,568,053.72
其中：政府补助	14,789,907.23	15,778,447.28
利息收入	3,230,169.06	2,014,159.81
暂收款	2,033,430.61	775,446.63
合计	20,053,506.90	18,568,053.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	34,442,202.02	27,110,084.11
其中：往来款	3,329,593.23	892,789.74
付现费用	31,102,641.81	26,216,156.38
营业外支出	9,966.98	1,137.99
合计	34,442,202.02	27,110,084.11

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		3,337,600.00
其中：土地使用权的保函保证金		3,337,600.00
合计		3,337,600.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		6,012,800.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：土地使用权的保函保证金		6,012,800.00
合 计		6,012,800.00

3.筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	10,920,632.83	36,292,036.08
其中：股票发行中介机构费用		32,057,498.19
偿还租赁负债本金和利息	10,920,632.83	4,234,537.89
合 计	10,920,632.83	36,292,036.08

4.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,217,041.17	71,881,843.32
加：信用减值损失	1,306,888.24	107,869.60
资产减值准备	5,377,095.77	1,422,820.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,305,585.64	3,616,582.93
使用权资产折旧	10,162,674.29	6,569,398.10
无形资产摊销	532,526.05	224,281.90
长期待摊费用摊销	2,748,640.53	1,928,833.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	23,327.03	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-222,265.18
财务费用（收益以“-”号填列）	1,202,985.74	1,171,315.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,009,209.98	-13,152,554.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,640,956.47	153,818.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,452,500.98	-540,644.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,835,285.15	21,486,553.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,646,646.95	27,715,349.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,172,854.17	-14,225,974.16
其他	2,604,420.05	
经营活动产生的现金流量净额	-4,166,347.33	108,137,228.36
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	662,999,479.82	741,923,763.29
减：现金的期初余额	741,923,763.29	174,757,829.51

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-78,924,283.47	567,165,933.78

(2)本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2.00
其中：徐州合德信新能源有限公司	1.00
煊慧智能（湖北黄石）新能源有限责任公司	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：徐州合德信新能源有限公司	
煊慧智能（湖北黄石）新能源有限责任公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2.00

(3)现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	662,999,479.82	741,923,763.29
其中：库存现金	15,367.17	20,487.68
可随时用于支付的银行存款	662,931,630.92	741,876,198.41
可随时用于支付的其他货币资金	52,481.73	27,077.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	662,999,479.82	741,923,763.29
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	2,675,200.00	3,276,953.86

(4)不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金	2,675,200.00	2,675,200.00	受限
票据保证金		601,753.86	受限
合计	2,675,200.00	3,276,953.86	—

(五十二) 外币货币性项目

1.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99,631.19	7.0827	705,657.83
欧元	5,698.49	7.8592	44,785.57

上海宏英智能科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日-2023年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	965.02	7.0827	6,834.95
应付账款			
其中：美元	3,116.65	7.0827	22,074.30
英镑	275.00	9.0411	2,486.30
欧元	323,014.21	7.8592	2,538,633.28
合 计			3,320,472.23

六、 合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1.合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
徐州合德信新能源有限公司	2023-11-21	1.00	100%	购买	2023-11-21	购买日已完成了相关的工商变更，且购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险	0.00	0.00	0.00
焯慧智能（湖北黄石）新能源有限责任公司	2023-02-14	1.00	100%	购买	2023-02-14	购买日已完成了相关的工商变更，且购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险	0.00	0.00	0.00
温州恒储新能源技术有限公司	2023-06-16	0.00	100%	购买	2023-06-16	购买日已完成了相关的工商变更，且购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险	0.00	0.00	0.00

(二) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内公司 2023 年度新设立子公司上海宏英商业发展有限公司、上海宏英汽车科技有限公司、上海宏英新能源科技有限公司，深圳宏鹰新能源科技有限公司；新设立孙公司上海宏志嘉企业管理有限公司、湖州恒赢新能源科技有限公司、绍兴恒赢新能源科技有限公司、南京恒赢新能源科技有限公司、宏智捷能源科技（上海）有限公司、慧电能源科技有限公司、能神（广东）新能源有限公司、徐州合德信新能源有限公司、常州恒赢新能源科技有限公司、广西宏曜新能源科技有限公司、广西宏晟物联科技有限公司、焯慧智能（湖北黄石）新能源有限责任公司、驻马店极创新能源科技发展有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海跃晟信息技术有限公司	上海	上海	信息技术，智能机器系统技术领域的技术开发、计算机、软件及辅助设备的销售	100%		设立
上海宏英自动化科技有限公司	上海	上海	自动化科技、智能科技领域的技术开发、技术服务	100%		设立
湖南云联智控电子科技有限公司	湖南	湖南	电子产品生产；工业自动控制系统装置、电工仪器仪表、电气机械及器材的制造	100%		设立
湖州跃明智能装备有限公司	浙江	浙江	智能基础制造装备制造；工业自动控制系统装置制造；智能仪器仪表制造等	100%		设立
上海有电来新能源科技有限公司	上海	上海	输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。		60%	设立
创融时代（福建）科技有限公司	福建	福建	技术服务、新材料技术推广服务；资源再生利用技术研发；新材料技术研发		70%	设立
深圳宏鹰新能源科技有限公司	深圳	深圳	充电桩销售；新能源汽车电附件销售；电子元器件批发及零售；储能技术服务；电池及电池零配件销售	100%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海宏英商业发展有限公司	深圳	深圳	物业管理；会议及展览服务；企业总部管理；企业管理；企业管理咨询；软件开发	100%		设立
上海宏英汽车科技有限公司	上海	上海	技术服务；汽车零部件研发；汽车零部件零售；汽车零部件批发；机械零件、零部件销售；新能源汽车电附件销售；电子元器件零售	100%		设立
上海宏英新能源科技有限公司	上海	上海	技术服务；软件开发；软件销售；储能技术服务；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；供冷服务	100%		设立
温州恒储新能源技术有限公司	浙江	浙江	发电业务、输电业务、技术服务、技术开发；储能技术服务；软件开发；合同能源管理	100%		非同一控制下企业合并
上海宏志嘉企业管理有限公司	上海	上海	企业管理；企业管理咨询；物业管理；企业总部管理；软件开发；专业设计服务；品牌管理；企业形象策划；市场营销策划		100%	设立
湖州恒赢新能源科技有限公司	浙江	浙江	发电业务、输电业务、技术服务、技术开发；储能技术服务；软件开发；合同能源管理		100%	设立
绍兴恒赢新能源科技有限公司	浙江	浙江	发电业务、输电业务、技术服务、技术开发；储能技术服务；软件开发；合同能源管理		100%	设立
南京恒赢新能源科技有限公司	江苏	江苏	发电业务、输电业务、技术服务、技术开发；储能技术服务；软件开发；合同能源管理		100%	设立
宏智捷能源科技（上海）有限公司	上海	上海	技术服务、；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；储能技术服务；光伏发电设备租赁；合同能源管理；电机及其控制系统研发		70%	设立
慧电能源科技有限公司	安徽	安徽	储能技术服务；新兴能源技术研发；热力生产和供应；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；软件开发		60%	设立
能神（广东）新能源有限公司	广东	广东	技术服务；电池制造；仪器仪表制造；电容器及其配套设备制造；汽车零部件及配件制造；电子元器件制造；光伏设备及元器件制造		70%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州恒赢新能源科技有限公司	江苏省	江苏省	技术服务；合同能源管理；新兴能源技术研发；智能控制系统集成；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；充电桩销售		100%	设立
广西宏曜新能源科技有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	新兴能源技术研发；供应链管理服务；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；电动汽车充电基础设施运营		53%	设立
广西宏晟物联科技有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	新兴能源技术研发；供应链管理服务；建筑材料销售；电池零配件销售；充电桩销售；机动车充电销售；储能技术服务。		51%	设立
徐州合德信新能源有限公司	江苏省	江苏省	新兴能源技术研发；技术服务；电力行业高效节能技术研发；新能源原动设备销售；太阳能发电技术服务；合同能源管理		100%	非同一控制下企业合并
煊慧智能（湖北黄石）新能源有限责任公司	湖北省	湖北省	光伏设备及元器件制造,智能输配电及控制设备销售,软件开发,普通机械设备安装服务,通用设备修理,光伏发电设备租赁		100%	非同一控制下企业合并
驻马店极创新能源科技发展有限公司	河南省	河南省	输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务；技术服务；太阳能发电技术服务；合同能源管理；储能技术服务；光伏设备及元器件销售		100%	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海瓦易科技有限公司	上海	上海		40.00%		权益法
上海环瀚网络科技有限公司	上海	上海			4.7349%	权益法
广东六力智行科技有限公司	广东	广东			15.2174%	权益法

注 1：根据上海环瀚网络科技有限公司章程约定，上海环瀚网络科技有限公司共设置 3 名董事，其中一名董事由上海宏英自动化科技有限公司委派，投资完成后公司已委派曾晖担任上海环瀚网络科技有限公司董事，并完成了工商登记。公司通过委派董事的方式享有实质性的参与决策权，参与上海环瀚网络科技有限公司重大经营决策，对其施加重大影响。

注 2: 根据广东六力智行科技有限公司章程约定, 广东六力智行科技有限公司共设置 3 名董事, 其中一名董事由上海宏英自动化科技有限公司委派, 投资完成后公司已委派曾红英担任广东六力智行科技有限公司董事, 并完成了工商登记。公司通过委派董事的方式享有实质性的参与决策权, 参与广东六力智行科技有限公司重大经营决策, 对其有重大影响。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	400,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-1,040.60	
其他综合收益		
综合收益总额	-1,040.60	
二、联营企业		
投资账面价值合计	17,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-653,256.95	
其他综合收益		
综合收益总额	-653,256.95	

八、 政府补助

计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	10,375,193.53	16,116,771.84
与日常经营活动无关的政府补助	4,828,462.15	2,309.48
合 计	15,203,655.68	16,119,081.32

九、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险、流动风险和市场风险(主要为外汇风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具

备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2023年12月31日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额76.45%。

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（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2023年12月31日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2023年12月31日		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	665,674,679.82	665,674,679.82	665,674,679.82
应收票据	5,791,759.13	5,791,759.13	5,791,759.13
应收账款	146,003,483.52	155,786,685.44	155,786,685.44
应收款项融资	16,548,887.17	16,548,887.17	16,548,887.17
其他应收款	5,384,394.00	5,667,745.79	5,667,745.79
小 计	813,897,668.86	822,296,732.00	822,296,732.00
应付账款	72,404,674.03	72,404,674.03	72,404,674.03
其他应付款	9,069,709.55	9,069,709.55	9,069,709.55
小 计	81,474,383.58	81,474,383.58	81,474,383.58

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门及销售部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至2023年12月31日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99,631.19	7.0827	705,657.83
欧元	5,698.49	7.8592	44,785.57
应收账款			
其中：美元	965.02	7.0827	6,834.95
应付账款			
其中：美元	3,116.65	7.0827	22,074.30
英镑	275.00	9.0411	2,486.30
欧元	323,014.21	7.8592	2,538,633.28

十、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			33,800,000.00	33,800,000.00
(一) 其他非流动金融资产			33,800,000.00	33,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			33,800,000.00	33,800,000.00

(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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他非流动金融资产-非上市公司股权投资，不存在活跃的交易市场，本期未发生公允价值变动，选用成本作为公允价值的最佳估计。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为一致行动人张化宏、曾红英、曾晖，直接持有公司 58.40%的股份，通过上海跃好企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 6.90%股份，合计共同控制公司 65.30%的表决权股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海跃好企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东，曾红英持有 0.10% 合伙份额，并担任其执行事务合伙人
上海通晟文化传播有限公司	曾晖的配偶孙玉洁持股 100.00%，并担任其执行董事
刘春松	董事
王秋霞	董事
朱敏	监事会主席、职工代表监事
王道臻	监事
涂怀芳	监事
高蕊	财务负责人

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东六力智行科技有限公司	出售商品	128,070.06	
广东六力智行科技有限公司	提供劳务	14,867.27	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,622,127.72	2,749,132.42

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东六力智行科技有限公司	145,234.41	7,261.72		
合计		145,234.41	7,261.72		

十二、 股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	401,600.00	3,555,097.74						

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	520,200.00	3,277,250.20						
研发人员	1,290,400.00	7,745,648.94						
生产人员	334,800.00	1,950,480.61						
合计	2,547,000.00	16,528,477.49						

注：公司本期授予的限制性股票和股票期权授予日为2023年5月25日，据2023年业绩情况，第一个行权期的行权业绩条件无法达到，将于2024年5月24日失效。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：授予日收盘价格 股票期权：期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,604,420.05

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	540,075.66	
销售人员	518,489.58	
研发人员	1,233,806.90	
生产人员	312,047.91	
合计	2,604,420.05	

十三、 承诺及或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

公司拟以实施2023年度权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。以公司最新总股本103,416,000.00股扣除公司回购专用证券账户380,000.00股为基数，预计派发现金红利总额为20,607,200.00元人民币（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

除上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

分部报告：公司目前并未按照业务分类或者地区分类单独核算，故公司目前无分部报告。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	183,508,114.25	120,325,057.35
1至2年	6,442,266.07	2,629,923.65
2至3年	2,345,537.65	451,853.46
3至4年	430,144.46	243,758.55
4至5年	243,758.55	98,426.42
5年以上	92,606.42	1,840.00
小计	193,062,427.40	123,750,859.43
减：坏账准备	8,677,329.32	6,010,654.51
合计	184,385,098.08	117,740,204.92

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	193,062,427.40	100.00	8,677,329.32	4.49
合计	193,062,427.40	100.00	8,677,329.32	4.49

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	123,750,859.43	100.00	6,010,654.51	4.86
合计	123,750,859.43	100.00	6,010,654.51	4.86

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①按合并范围内关联方组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,370,010.44			17,195,138.18		
合计	59,370,010.44			17,195,138.18		

②按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	124,138,103.81	6,206,905.19	5.00	103,129,919.17	5,156,495.96	5.00
1至2年	6,442,266.07	1,288,453.19	20.00	2,629,923.65	525,984.73	20.00
2至3年	2,345,537.65	703,661.30	30.00	451,853.46	135,556.05	30.00
3至4年	430,144.46	215,072.23	50.00	243,758.55	121,879.28	50.00
4至5年	243,758.55	170,630.99	70.00	98,426.42	68,898.49	70.00
5年以上	92,606.42	92,606.42	100.00	1,840.00	1,840.00	100.00
合计	133,692,416.96	8,677,329.32		106,555,721.25	6,010,654.51	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账	6,010,654.51	3,154,311.46		487,636.65		8,677,329.32
合计	6,010,654.51	3,154,311.46		487,636.65		8,677,329.32

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 487,636.65 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	139,451,551.89	733,597.50	140,185,149.39	72.24	4,098,390.30

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	339,467,599.50	331,833,175.39
减：坏账准备	182,230.25	134,417.35
合计	339,285,369.25	331,698,758.04

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	337,047,122.81	329,903,730.63
1至2年	621,114.37	494,995.75
2至3年	419,399.31	1,427,549.01
3至4年	1,373,063.01	6,900.00
4-5年	6,900.00	
小计	339,467,599.50	331,833,175.39
减：坏账准备	182,230.25	134,417.35
合计	339,285,369.25	331,698,758.04

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	336,097,165.76	329,212,349.35
员工借款	430,000.00	400,000.00
备用金	212,319.30	16,667.38
押金	2,728,114.44	2,204,158.66
小计	339,467,599.50	331,833,175.39
减：坏账准备	182,230.25	134,417.35
合计	339,285,369.25	331,698,758.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	134,417.35			134,417.35
本期计提	47,812.90			47,812.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末 余额	182,230.25			182,230.25

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	134,417.35	47,812.90				182,230.25
合计	134,417.35	47,812.90				182,230.25

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
上海宏英自动化科技有限公司	往来款	329,019,400.00	1年以内	96.92	
温州恒储新能源技术有限公司	往来款	3,690,720.00	1年以内	1.09	
绍兴恒赢新能源科技有限公司	往来款	2,375,000.00	1年以内	0.70	
上海顺奕阁实业有限公司	押金	1,354,139.96	2至4年	0.40	67,707.00
湖州恒赢新能源科技有限公司	往来款	451,172.00	1年以内	0.13	
合计		336,890,431.96		99.24	67,707.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,600,000.00		80,600,000.00	36,500,000.00		36,500,000.00
对联营、合营企业投资	398,959.94		398,959.94			
子公司股份支付	345,717.93		345,717.93			
合 计	81,344,677.87		81,344,677.87	36,500,000.00		36,500,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
上海跃晟信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南云联智控电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海宏英自动化科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖州跃明智能装备有限公司	500,000.00			500,000.00		
深圳宏鹰新能源科技有限公司		8,500,000.00		8,500,000.00		
上海宏英商业发展有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
上海宏英汽车科技有限公司		2,100,000.00		2,100,000.00		
上海宏英新能源科技有限公司		27,000,000.00		27,000,000.00		
合 计	36,500,000.00	44,100,000.00		80,600,000.00		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
上海瓦易科技有限公司		400,000.00		-1,040.06						398,959.94	
小计		400,000.00		-1,040.06						398,959.94	
合计		400,000.00		-1,040.06						398,959.94	

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,782,311.98	320,602,903.53	405,641,630.14	264,242,818.52
其他业务	420,532.61			
合 计	419,202,844.59	320,602,903.53	405,641,630.14	264,242,818.52

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型				
智能电控产品	366,510,483.73	263,959,021.79	323,476,360.13	205,976,542.63
智能电控总成产品	14,524,190.41	11,310,784.50	66,958,861.29	46,684,913.20
电动化三电系统	25,898,937.06	21,841,197.74	13,754,210.66	10,437,329.53
新能源	10,477,883.46	22,089,065.80		
其他	1,370,817.32	1,402,833.70		
主营业务收入小计	418,782,311.98	320,602,903.53	405,641,630.14	264,242,818.52
偶发性物料代采服务	420,532.61			
其他业务收入小计	420,532.61			
合 计	419,202,844.59	320,602,903.53	405,641,630.14	264,242,818.52
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	419,202,844.59	320,602,903.53	405,641,630.14	264,242,818.52
合 计	419,202,844.59	320,602,903.53	405,641,630.14	264,242,818.52

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
终止确认的票据贴现息	-2,147,109.16	-2,393,263.75
银行理财产品投资收益	5,750,301.45	7,137,276.41
权益法核算的长期股权投资收益	-1,040.06	
债务重组的投资收益	-487,636.35	
合 计	3,114,515.88	4,744,012.66

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,327.03		
2. 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	4,568,445.08	15,501,137.80	5,023,137.80
3. 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	11,150,103.28	13,152,554.37	13,152,554.37
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,759,064.85	1,171.49	1,171.49
减：所得税影响额	3,623,848.26	4,970,067.79	3,398,367.79
少数股东权益影响额（税后）	-28.87		
合计	16,877,120.85	23,684,795.87	14,778,495.87

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.95	7.84	-0.09	0.72	-0.09	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.61	5.26	-0.26	0.48	-0.26	0.48

上海宏英智能科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

第 18 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____