目　　录

一、审阅报告…… 第 1 页

二、备考合并财务报表……第 2—3 页

（一）备考合并资产负债表…… 第 2 页

（二）备考合并利润表…… 第 3 页

三、备考合并财务报表附注…… 第 4—79 页

四、附件……第 80—83 页

（一）本所营业执照复印件 …… 第 80 页

（二）本所执业证书复印件…… 第 81 页

（三）本所签字注册会计师执业证书复印件…… 第 82—83 页

4-5-1 此码用于证明该审计报告是在广东有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙26652J9110

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 阅 报 告

天健审〔2026〕17844 号

浙江春晖智能控制股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江春晖智能控制股份有限公司（以下简称春晖智控公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2025 年度和 2026 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是春晖智控公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问春晖智控公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信春晖智控公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二六年九月二十一日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：浙江春晖智能控制股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	2026年6月30日	2025年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	387,692,640.42	384,268,268.76	短期借款	21	1,823,700.00	808,800.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	327,702,513.15	352,999,197.84	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	21,781,197.08	21,880,654.75	应付票据	22	98,388,516.30	84,943,965.51
应收账款	4	270,498,632.59	207,561,047.23	应付账款	23	171,232,489.87	169,524,944.74
应收款项融资	5	37,946,032.53	43,146,349.33	预收款项	24	70,577.45	11,467.90
预付款项	6	13,173,230.25	7,954,950.01	合同负债	25	5,469,744.79	3,591,710.33
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	3,320,342.61	4,114,349.04	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	14,539,565.41	21,244,621.91
存货	8	118,952,107.38	113,139,620.11	应交税费	27	7,230,563.65	7,793,518.47
其中：数据资源				其他应付款	28	265,747,024.43	268,495,987.53
合同资产	9	5,506,003.20	7,802,794.54	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	10	1,763,825.18	938,826.30	一年内到期的非流动负债	29	915,032.52	612,056.47
流动资产合计		1,188,336,524.39	1,143,809,057.91	其他流动负债	30	15,995,093.98	4,692,034.97
非流动资产：				流动负债合计		584,412,308.40	561,719,107.83
发放贷款和垫款				非流动负债：			
债权投资				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	11	17,780,249.18	16,656,254.57	其中：优先股			
其他权益工具投资				永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债	31	3,103,076.72	338,673.36
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	12	125,718,476.18	129,657,461.69	长期应付职工薪酬			
在建工程	13	3,729,156.10	4,984,812.94	预计负债			
生产性生物资产				递延收益	32	1,506,056.46	1,729,336.92
油气资产				递延所得税负债	18		
使用权资产	14	4,018,133.27	946,854.19	其他非流动负债			
无形资产	15	123,884,531.79	129,087,470.10	非流动负债合计		4,609,133.18	2,068,010.28
其中：数据资源				负债合计		589,021,441.58	563,787,118.11
开发支出							
其中：数据资源							
商誉	16	226,347,561.89	226,347,561.89				
长期待摊费用	17	4,587,467.82	5,743,361.68	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	18	6,189,549.59	5,122,650.35	归属于母公司所有者权益合计	33	1,114,870,081.52	1,098,137,090.38
其他非流动资产	19	15,058,342.79	13,823,482.23	少数股东权益		11,758,469.90	14,254,759.06
非流动资产合计		527,313,468.61	532,369,909.64	所有者权益合计		1,126,628,551.42	1,112,391,849.44
资产总计		1,715,649,993.00	1,676,178,967.55	负债和所有者权益总计		1,715,649,993.00	1,676,178,967.55

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表

编制单位：浙江君辉智能控制股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2026年1-6月	2025年度
一、营业总收入		346,444,057.28	696,503,304.13
其中：营业收入	1	346,444,057.28	696,503,304.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		304,188,827.30	618,304,175.44
其中：营业成本	1	237,858,994.06	487,128,157.52
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	2	3,254,717.17	6,428,427.29
销售费用	3	10,388,672.43	22,889,105.04
管理费用	4	33,116,711.15	66,193,355.87
研发费用	5	17,859,425.23	36,440,313.07
财务费用	6	1,710,307.26	-775,183.35
其中：利息费用		82,140.44	242,679.11
利息收入		4,334,520.71	3,374,410.73
加：其他收益	7	2,181,406.80	6,468,303.91
投资收益（损失以“-”号填列）	8	5,780,396.81	9,669,399.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,643,957.61	1,039,928.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	1,548,858.48	959,961.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,122,567.13	-1,215,045.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-2,317,310.42	-5,752,146.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	278,153.78	35,864.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,604,168.30	88,365,465.95
加：营业外收入	13	393,488.18	3,339,456.81
减：营业外支出	14	48,136.49	1,453,283.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,949,519.99	90,251,638.99
减：所得税费用	15	6,153,693.16	11,708,838.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,795,826.83	78,542,800.83
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,795,826.83	78,542,800.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,758,015.99	77,286,395.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,962,189.16	1,256,405.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,795,826.83	78,542,800.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,758,015.99	77,286,395.09
归属于少数股东的综合收益总额		-1,962,189.16	1,256,405.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

浙江春晖智能控制股份有限公司

备考合并财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江春晖智能控制股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府上市工作领导小组浙上市〔2001〕87 号文批准，由浙江春晖集团有限公司（以下简称春晖集团公司）、绍兴市制冷设备厂有限公司及自然人陶张林、梁宝来、韩慧中、曹国荣、陶国良等在原绍兴春晖冷冻器材有限公司基础上采用整体变更设立，于 1993 年 5 月 8 日在浙江省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 91330000609671736A 的营业执照，注册资本 203,820,000.00 元，股份总数 203,820,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 69,479,713 股；无限售条件的流通股份 A 股 134,340,287 股。公司股票于 2021 年 2 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为流体控制阀和控制系统的研发、生产和销售。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

根据公司 2025 年 3 月 18 日第九届董事会第七次会议，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买邹华、邹子涵、周丽娟、陈义、陈峰等合计 22 名自然人股东持有的浙江春晖仪表股份有限公司（以下简称春晖仪表公司）61.3106%股权。

根据公司与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产之框架协议》，本次交易价格参考坤元资产评估有限公司出具的《浙江春晖智控制股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的浙江春晖仪表股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2026〕546 号）的评估结果（2026 年 5 月 28 日坤元资产评估有限公司出具评估基准日为 2025 年 12 月 31 日的《浙江春晖智控制股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资

产涉及的浙江春晖仪表股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报(2026)546号)，根据上述评估结果，自评估基准日2025年3月31日以来，春晖仪表公司评估价值未发生不利于公司及全体股东利益的变化,本次评估结果对交易方案不构成影响，仍选用2025年3月31日为评估基准日的评估结果作为定价依据)，经交易各方友好协商确定春晖仪表公司61.3106%股权的交易对价为25,750.44万元。本次发行股份的价格为10.56元/股，不低于公司本次资产重组的首次董事会决议公告日（定价基准日）前120个交易日公司股票交易均价的80%。本次交易不构成上市公司重大资产重组，属于《上市公司重大资产重组管理办法》规定的上市公司发行股份购买资产的情况，交易方案尚需经中国证券监督管理委员会核准。

（二）交易标的相关情况

春晖仪表公司（原绍兴春晖自动化仪表有限公司）原系由浙江春晖集团有限公司（以下简称春晖集团公司）和周海振共同出资组建，于1994年5月21日在绍兴市上虞区工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙绍总副字第00877号的企业法人营业执照,成立时注册资本50万美元。2007年7月经上虞市对外贸易经济合作局批准，春晖仪表公司中外合资性质变更为内资企业。绍兴春晖自动化仪表有限公司以2016年4月30日为基准日整体变更为股份有限公司，于2016年8月15日在绍兴市上虞区市场监督管理局办妥变更登记。春晖仪表公司总部位于浙江省绍兴市，现持有统一社会信用代码为91330604609670696C的营业执照，现有注册资本41,415,109.00元，股份总数41,415,109股（每股面值1元）。春晖仪表公司股票已于2017年3月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，经春晖仪表公司申请并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，春晖仪表公司自2025年5月16日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

春晖仪表公司属机械行业。主要经营活动为温度传感器、微型铠装电加热材料及元器件的研发、生产和销售。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令〔第230号〕）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2025年修订）》（证监会公告〔2025〕5号）的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准

则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司2025年12月31日和2026年6月30日的备考合并财务状况，以及2025年度和2026年1-6月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于2024年1月1日实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在2024年1月1日已经存在。由于相关重组交易对价、交易条款等未发生变更，为保持财务数据的可比性，本备考合并财务报表系假设本次重组已于2024年1月1日完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2025年度财务报表、业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的本公司2026年1-6月的财务报表，和业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的春晖仪表公司2025年度及2026年1-6月的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的拟发行股份总数和发行价格计算的支付对价15,651.58万元及现金支付对价10,098.86万元小计25,750.44万元加上原已投资所持春晖仪表公司38.6894%股权在购买日的公允价值15,358.95万元合计41,109.39万元作为备考合并财务报表2024年1月1日的购买成本，并相应调整归属于母公司所有者权益、其他应付款及长期股权投资。

(2) 春晖仪表公司的各项资产、负债在假设购买日（2024年1月1日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照2024年1月1日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债，本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定2024年1月1日春晖仪表公司各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于2024年1月1日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的春晖仪表公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额199,729,102.42元，确认为备

考合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2024 年 1 月 1 日春晖仪表公司可辨认净资产公允价值份额的差额 18,058,638.16 元调整归属于母公司所有者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、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) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

(二) 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。

(三) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，CHUNHUI INTELLIGENT CONTROI VIETNAM COMPANY LIMITEDT（以下简称越南春晖）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(四) 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
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%

重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要在建工程项目本期变动情况	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
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 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

（五）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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收款项融资-应收债权凭证组合	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，编制应收债权凭证账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收款项融资预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收账款/应收款项融资/其他应收款/合同资产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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司

仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）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，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

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

(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经验收
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、专利权及管理软件等，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	直线法
专利权	7 年，按照资产预计的整体经济寿命	直线法
管理软件	5 年，预计能够带来经济利益的期限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、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) 折旧费用与长期待摊费用

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。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(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、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）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) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 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）。

(8) 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（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

(1) 春晖智控公司

1) 供热控制产品、油气控制产品、燃气控制产品、空调控制产品、内燃机配件产品及信息系统集成

公司销售供热控制产品、油气控制产品、燃气控制产品、空调控制产品、内燃机配件产品及信息系统集成，属于在某一时点履行履约义务。根据公司与其客户的销售合同约定，公司收入分为一般商品销售模式、需验收商品销售模式和寄售商品销售模式。内销收入：一般商品销售公司以取得客户签收单，作为控制权转移时点确认收入；需验收商品公司以取得客户出具的验收单、验收报告，作为控制权转移时点确认收入；寄售商品公司以取得客户结算单，作为控制权转移时点确认收入。外销收入：公司以产品报关、离港并取得提单作为控制权转移时点确认收入。

2) 技术服务-软件产品

技术服务-软件产品业务属于在某一时点履行的履约义务，公司以软件产品交付给客户并取得客户验收单，作为控制权转移时点确认收入。

3) 技术服务-维保服务

技术服务-维保服务属于在某一时段内履行的履约义务，维保服务采用直线法在合同约定的维保期限内分期确认收入。

(2) 春晖仪表公司

春晖仪表公司经营业务主要为销售温度传感器、加热器、铠装电缆、测试线等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：春晖仪表公司已根据约定将产品交付给购货方并由其确认接受，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：春晖仪表公司已根据约定将产品报关、离港、取得提单，且产品销售

收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十四）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。

（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）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。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

五、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%、10%、9%、6%、5%
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%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
春晖仪表公司	15%
绍兴春晖精密机电有限公司[注]	15%

上海世昕软件股份有限公司[注]	15%
浙江春晖塑模科技有限公司[注]	20%
春晖纽安捷控制技术（上海）有限公司[注]	20%
绍兴腾龙保温材料有限公司[注]	20%
CHUNHUI INTELLIGENT CONTROL(SINGAPORE) PTE. LTD.[注]	17%
越南春晖	20%
绍兴春晖智控进出口贸易有限公司[注]	20%

[注]以下简称精密机电公司、世昕股份公司、塑模科技公司、纽安捷公司、腾龙保温公司、新加坡春晖和春晖贸易公司

（二）税收优惠

1. 企业所得税

(1) 高新技术企业

1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年至 2025 年，公司高新技术企业所得税优惠已到期，目前公司正在申请高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号）的有关规定，2026 年 1-6 月公司所得税暂按 15%的税率计缴。

2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2024 年 12 月 26 日发布的《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，春晖仪表公司于 2024 年 12 月被认定为高新技术企业。2024 年 12 月 6 日，春晖仪表公司取得编号为 GR202433007865 的《高新技术企业证书》,有效期三年。企业所得税优惠期为 2024 年至 2026 年。春晖仪表公司 2025 年度及 2026 年 1-6 月企业所得税按 15%税率计缴。

3）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，精密机电公司于 2024 年 12 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2024 年至 2026 年，精密机电公司 2025 年度及 2026 年 1-6 月企业所得税按 15%税率计缴。

4）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），2025 年 12 月

世昕股份公司通过高新技术企业资格复审，获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联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202531006764，发证时间为2025年12月25日，有效期三年。企业所得税优惠期为2025年至2027年，2025年度和2026年1-6月世昕股份公司企业所得税按15%税率计缴。

(2) 小型微利企业

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司塑模科技公司、纽安捷公司、腾龙保温公司和春晖贸易公司符合小型微利企业认定，2025年度及2026年1-6月企业所得税按20%税率计缴。

2. 增值税

(1) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。2025年度及2026年1-6月本公司及子公司春晖仪表公司、精密机电公司符合先进制造业企业认定，按照5%加计抵减应纳增值税税额。

(2) 根据财政部、税务总局《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）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司世昕股份公司属于自行开发生产销售软件产品的增值税一般纳税人，享受增值税即征即退政策。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的上年年末数和期初数指2025年12月31日财务报表数，期末数指2026年6月30日财务报表数，本期指2026年1-6月。

(一) 备考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	上年年末数
库存现金	45,862.46	13,022.17

银行存款	374,936,485.13	374,882,835.26
其他货币资金	12,710,292.83	9,372,411.33
合　计	387,692,640.42	384,268,268.76
其中：存放在境外的款项总额	2,365,965.59	3,514,112.80

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额中 11,888,146.79 元系银行承兑汇票保证金存在使用限制。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	上年年末数
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	327,702,513.15	352,999,197.84
其中：理财产品	126,978,778.36	102,609,818.39
结构性存款	200,723,734.79	250,389,379.45
合　计	327,702,513.15	352,999,197.84

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	上年年末数
商业承兑汇票	21,781,197.08	21,880,654.75
合　计	21,781,197.08	21,880,654.75

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	22,927,575.86	100.00	1,146,378.78	5.00	21,781,197.08
其中：商业承兑汇票	22,927,575.86	100.00	1,146,378.78	5.00	21,781,197.08
合　计	22,927,575.86	100.00	1,146,378.78	5.00	21,781,197.08

（续上表）

种　类	上年年末数		
	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	23,032,268.16	100.00	1,151,613.41	5.00	21,880,654.75
其中：商业承兑汇票	23,032,268.16	100.00	1,151,613.41	5.00	21,880,654.75
合　计	23,032,268.16	100.00	1,151,613.41	5.00	21,880,654.75

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	22,927,575.86	1,146,378.78	5.00	23,032,268.16	1,151,613.41	5.00
小　计	22,927,575.86	1,146,378.78	5.00	23,032,268.16	1,151,613.41	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	1,151,613.41	-5,234.63				1,146,378.78
合　计	1,151,613.41	-5,234.63				1,146,378.78

（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
商业承兑汇票		14,328,096.57
小　计		14,328,096.57

4. 应收账款

（1）账龄情况

账　龄	期末数	上年年末数
1年以内	271,249,747.98	211,567,799.24
1-2年	9,821,002.64	5,561,252.71
2-3年	4,784,922.47	1,669,484.84
3-5年	289,063.32	726,294.83
5年以上	1,954,004.21	1,765,947.67
账面余额合计	288,098,740.62	221,290,779.29
减：坏账准备	17,600,108.03	13,726,732.06

账　龄	期末数	上年年末数
账面价值合计	270,498,632.59	207,564,047.23

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,421,112.56	0.49	1,421,112.56	100.00	
按组合计提坏账准备	286,677,628.06	99.51	16,178,995.47	5.64	270,498,632.59
合　计	288,098,740.62	100.00	17,600,108.03	6.11	270,498,632.59

（续上表）

种　类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,638,723.82	0.74	1,638,723.82	100.00	
按组合计提坏账准备	219,652,055.47	99.26	12,088,008.24	5.50	207,564,047.23
合　计	221,290,779.29	100.00	13,726,732.06	6.20	207,564,047.23

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			上年年末数		
	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	271,249,747.98	13,562,487.41	5.00	211,567,799.24	10,578,389.96	5.00
1-2年	9,821,002.64	982,100.26	10.00	5,561,243.81	556,124.38	10.00
2-3年	4,784,922.47	956,984.49	20.00	1,621,412.15	324,282.43	20.00
3-5年	289,063.32	144,531.66	50.00	544,777.62	272,388.82	50.00
5年以上	532,891.65	532,891.65	100.00	356,822.65	356,822.65	100.00
小　计	286,677,628.06	16,178,995.47	5.64	219,652,055.47	12,088,008.24	5.50

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,638,723.82	-775.72	2,823.37	214,012.17		1,421,112.56

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	12,088,008.24	4,090,987.23				16,178,995.47
合　计	13,726,732.06	4,090,211.51	2,823.37	214,012.17		17,600,108.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	214,012.17

2) 本期无重要的应收账款核销情况

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小　计		
新奥能源控股有限公司	22,035,673.88	4,784,370.93	26,820,044.81	8.68	1,483,363.36
中国重型汽车集团有限公司	23,694,187.22	1,018,314.88	24,712,502.10	8.00	1,235,625.10
华润燃气控股有限公司	12,865,321.69	2,841,406.91	15,706,728.60	5.09	1,113,054.60
MTAR Technologies pvt Ltd	12,485,565.48		12,485,565.48	4.04	624,278.27
宁波兴光燃气集团有限公司	7,023,087.56	3,603,626.18	10,626,713.74	3.44	1,036,314.86
小　计	78,103,835.83	12,247,718.90	90,351,554.73	29.25	5,492,636.19

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，账龄按不同的法人主体列示

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	29,330,649.89	33,305,138.81

项　目	期末数	上年年末数
财务公司承兑汇票	1,665,800.17	2,563,359.12
应收债权凭证	6,949,582.47	7,277,851.40
合　计	37,946,032.53	43,146,349.33

(2) 减值准备计提情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	38,311,800.03	100.00	365,767.50	0.95	37,946,032.53
其中：银行承兑汇票	29,330,649.89	76.56			29,330,649.89
财务公司承兑汇票	1,665,800.17	4.35			1,665,800.17
应收债权凭证	7,315,349.97	19.09	365,767.50	5.00	6,949,582.47
合　计	38,311,800.03	100.00	365,767.50	0.95	37,946,032.53

（续上表）

种　类	上年年末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	43,529,394.14	100.00	383,044.81	0.88	43,146,349.33
其中：银行承兑汇票	33,305,138.81	76.51			33,305,138.81
财务公司承兑汇票	2,563,359.12	5.89			2,563,359.12
应收债权凭证	7,660,896.21	17.60	383,044.81	5.00	7,277,851.40
合　计	43,529,394.14	100.00	383,044.81	0.88	43,146,349.33

(3) 信用减值准备变动情况

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	383,044.81			383,044.81
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-17,277.31			-17,277.31
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	365,767.50			365,767.50
期末坏账准备计提比例（%）	5.00			0.95

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	49,143,474.31
小　计	49,143,474.31

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				上年年末数			
	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	12,636,836.53	95.93		12,636,836.53	7,474,489.58	93.96		7,474,489.58
1-2 年	270,508.00	2.05		270,508.00	227,761.37	2.86		227,761.37
2-3 年	14,113.37	0.11		14,113.37	91,101.30	1.15		91,101.30
3 年以上	251,772.35	1.91		251,772.35	161,597.76	2.03		161,597.76
合　计	13,173,230.25	100.00		13,173,230.25	7,954,950.01	100.00		7,954,950.01

(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（%）
杭州鹤伴电子有限公司	5,670,864.30	43.05
IDEAL Anderson Asia Pacific Ltd	758,888.42	5.76
霍尼韦尔控制科技（中国）有限公司	614,311.72	4.66
浙江晶鸿精密机械制造有限公司	413,800.00	3.14
杭州百瑞德密封科技有限公司	387,033.25	2.94
小　计	7,844,897.69	59.55

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
押金保证金	3,984,571.77	3,880,796.78
应收暂付款	199,753.00	1,039,843.49
账面余额小计	4,184,324.77	4,920,640.27
减：坏账准备	863,982.16	806,291.23
账面价值小计	3,320,342.61	4,114,349.04

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	上年年末数
1年以内	2,283,047.64	2,045,788.14
1-2年	497,554.34	1,396,814.33
2-3年	286,173.49	833,995.00
3-5年	949,419.30	493,042.80
5年以上	168,130.00	151,000.00
账面余额小计	4,184,324.77	4,920,640.27
减：坏账准备	863,982.16	806,291.23
账面价值小计	3,320,342.61	4,114,349.04

(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	4,184,324.77	100.00	863,982.16	20.65	3,320,342.61
小　计	4,184,324.77	100.00	863,982.16	20.65	3,320,342.61

（续上表）

种　类	上年年末数				
	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	4,920,640.27	100.00	806,291.23	16.39	4,114,349.04
小　计	4,920,640.27	100.00	806,291.23	16.39	4,114,349.04

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,184,324.77	863,982.16	20.65	4,920,640.27	806,291.23	16.39
其中：1年以内	2,283,047.64	114,152.38	5.00	2,045,788.14	102,289.40	5.00
1-2年	497,554.34	49,755.43	10.00	1,396,814.33	139,681.43	10.00
2-3年	286,173.49	57,234.70	20.00	833,995.00	166,799.00	20.00
3-5年	949,419.30	474,709.65	50.00	493,042.80	246,521.40	50.00
5年以上	168,130.00	168,130.00	100.00	151,000.00	151,000.00	100.00
小　计	4,184,324.77	863,982.16	20.65	4,920,640.27	806,291.23	16.39

(4) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	102,289.40	139,681.43	564,320.40	806,291.23
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-24,877.72	24,877.72		
--转入第三阶段		-28,617.35	28,617.35	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,740.70	-86,186.37	107,136.60	57,690.93
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	114,152.38	49,755.43	700,074.35	863,982.16
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	49.87	20.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
宁波智邦市政工程有限公司	押金保证金	692,314.30	[注 1]	16.55	292,227.90
宁波华润兴光燃气有限公司	押金保证金	455,000.00	[注 2]	10.87	129,250.00
新奥阳光易采科技有限公司	押金保证金	447,763.66	1 年以内	10.70	22,388.18
VSIP 北宁有限责任公司 CÔNG TYTNHH VSIP BẮC NINH	押金保证金	377,572.04	1 年以内	9.02	18,878.60
上海燃气有限公司	押金保证金	247,866.20	[注 3]	5.92	18,093.12
小 计		2,220,516.20		53.06	480,837.80

[注 1]其中 1 年以内 207,765.00 元，3-5 年 405,419.30 元，5 年以上 79,130.00 元

[注 2]其中 1 年以内 85,000.00 元，1-2 年 90,000.00 元，2-3 年 80,000.00 元，3-5 年 200,000.00 元

[注 3]其中 1 年以内 133,870.00 元，1-2 年 113,996.20 元

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	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	50,866,104.22	6,586,831.01	44,279,273.21	39,127,272.71	6,386,796.09	32,740,476.62
在产品	20,481,523.00	1,370,680.89	19,110,842.11	21,171,047.31	1,522,592.30	19,648,455.01
库存商品	28,325,268.04	3,005,649.62	25,319,618.42	26,685,847.78	3,053,148.59	23,632,699.19
发出商品	28,810,806.18	1,272,456.58	27,538,349.60	34,998,229.96	595,226.08	34,403,003.88
委托加工物资	2,842,948.96	138,924.92	2,704,024.04	2,854,409.98	139,424.57	2,714,985.41
合　计	131,326,650.40	12,374,543.02	118,952,107.38	124,836,807.74	11,697,187.63	113,139,620.11

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,386,796.09	618,692.00		418,657.08		6,586,831.01
在产品	1,522,592.30	190,931.36		342,842.77		1,370,680.89
库存商品	3,053,148.59	689,925.96		737,424.93		3,005,649.62
发出商品	595,226.08	1,255,273.86		578,043.36		1,272,456.58
委托加工物资	139,424.57			499.65		138,924.92
小　计	11,697,187.63	2,754,823.18		2,077,467.79		12,374,543.02

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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
委托加工物资			
库存商品	相关产成品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			

9. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6,015,573.40	509,570.20	5,506,003.20	8,557,723.67	754,929.13	7,802,794.54

项　目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合　计	6,015,573.40	509,570.20	5,506,003.20	8,557,723.67	754,929.13	7,802,794.54

(2) 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）的账面价值在本期内未发生重大变动。

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	6,015,573.40	100.00	509,570.20	8.47	5,506,003.20
合　计	6,015,573.40	100.00	509,570.20	8.47	5,506,003.20

（续上表）

种　类	上年年末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	8,557,723.67	100.00	754,929.13	8.82	7,802,794.54
合　计	8,557,723.67	100.00	754,929.13	8.82	7,802,794.54

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	6,015,573.40	509,570.20	8.47
其中：1年以内	1,839,742.68	91,987.13	5.00
1-2年	4,175,830.72	417,583.07	10.00
小　计	6,015,573.40	509,570.20	8.47

(4) 减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	754,929.13	-245,358.93				509,570.20

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
合　计	754,929.13	-245,358.93				509,570.20

(5) 本期无实际核销的合同资产情况。

10. 其他流动资产

项　目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	285,235.76		285,235.76	868,911.39		868,911.39
预交企业所得税	1,478,589.42		1,478,589.42	69,914.91		69,914.91
合　计	1,763,825.18		1,763,825.18	938,826.30		938,826.30

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	17,780,249.18		17,780,249.18	16,656,254.57		16,656,254.57
合　计	17,780,249.18		17,780,249.18	16,656,254.57		16,656,254.57

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
川崎春晖精密机械（浙江）有限公司[注]	16,656,254.57				1,643,957.61	
合　计	16,656,254.57				1,643,957.61	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
川崎春晖精密		519,963.00			17,780,249.18	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
机械（浙江）有限公司[注]						
合　计		519,963.00			17,780,249.18	

[注]以下简称川崎春晖公司

12. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	162,273,309.97	13,109,816.34	163,212,458.39	14,189,951.36	352,785,536.06
本期增加金额	5,253,299.57	153,774.68	833,804.11	24,800.00	6,265,678.36
1）购置	583,126.96	153,774.68	695,308.53	24,800.00	1,457,010.17
2）在建工程转入	4,670,172.61		138,495.58		4,808,668.19
本期减少金额		28,078.23	1,552,623.29	622,738.77	2,203,440.29
1）处置或报废		28,078.23	1,552,623.29	622,738.77	2,203,440.29
期末数	167,526,609.54	13,235,512.79	162,493,639.21	13,592,012.59	356,847,774.13
累计折旧					
期初数	83,180,086.51	8,825,836.67	118,468,114.64	10,709,725.11	221,183,762.93
本期增加金额	5,102,256.79	723,740.65	3,453,832.19	620,406.11	9,900,235.74
1）计提	5,102,256.79	723,740.65	3,453,832.19	620,406.11	9,900,235.74
本期减少金额		25,975.21	1,438,773.62	434,263.33	1,899,012.16
1）处置或报废		25,975.21	1,438,773.62	434,263.33	1,899,012.16
期末数	88,282,343.30	9,523,602.11	120,483,173.21	10,895,867.89	229,184,986.51
减值准备					
期初数			1,944,311.44		1,944,311.44
本期增加金额					
本期减少金额					

期末数			1,944,311.44		1,944,311.44
账面价值					
期末账面价值	79,244,266.24	3,711,910.68	40,066,154.56	2,696,144.70	125,718,476.18
期初账面价值	79,093,223.46	4,283,979.67	42,800,032.31	3,480,226.25	129,657,461.69

(2) 暂时闲置固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备　注
专用设备	5,100,599.61	3,156,288.17	1,944,311.44		
小　计	5,100,599.61	3,156,288.17	1,944,311.44		

(3) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,074,346.92
小　计	1,074,346.92

13. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			上年年末数		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
测温传感器试验中心建设项目				3,106,771.95		3,106,771.95
研发中心升级建设项目	629,956.93		629,956.93	629,956.93		629,956.93
信息化系统升级建设项目	530,973.45		530,973.45	530,973.45		530,973.45
流体控制阀生产线技改项目	1,028,097.34		1,028,097.34	463,318.57		463,318.57
简易厂房建设	917,431.19		917,431.19			
零星工程	318,925.07		318,925.07	159,292.04		159,292.04
设备安装工程	303,772.12		303,772.12	94,500.00		94,500.00
合　计	3,729,156.10		3,729,156.10	4,984,812.94		4,984,812.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 长期资产	其他减少	期末数
流体控制阀生产线技改项目	15,427.29 万元	463,318.57	703,274.35	138,495.58		1,028,097.34
研发中心升级建设	6,439.26 万元	629,956.93				629,956.93

项目						
信息化系统升级建设项目	2,989.21 万元	530,973.45				530,973.45
测温传感器试验中心建设项目	430.43 万元	3,106,771.95	1,468,900.66	4,575,672.61		
小　计		4,731,020.90	2,172,175.01	4,714,168.19		2,189,027.72

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
流体控制阀生产线技改项目	4.45	4.00				募集资金、自有资金
研发中心升级建设项目	21.65	22.00				募集资金
信息化系统升级建设项目	26.20	26.00				募集资金
测温传感器试验中心建设项目	106.30	100.00				自有资金
小　计						

14. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	1,794,039.51	1,794,039.51
本期增加金额	3,516,819.82	3,516,819.82
(1) 租入	3,516,819.82	3,516,819.82
本期减少金额		
期末数	5,310,859.33	5,310,859.33
累计折旧		
期初数	847,185.32	847,185.32
本期增加金额	445,540.74	445,540.74
(1) 计提	445,540.74	445,540.74
本期减少金额		
期末数	1,292,726.06	1,292,726.06
账面价值		

期末账面价值	4,018,133.27	4,018,133.27
期初账面价值	946,854.19	946,854.19

15. 无形资产

项　目	土地使用权	管理软件	专利权	合　计
账面原值				
期初数	138,462,329.59	7,352,741.87	28,445,393.46	174,260,464.92
本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
本期减少金额				
期末数	138,462,329.59	7,352,741.87	28,445,393.46	174,260,464.92
累计摊销				
期初数	32,959,185.64	3,039,160.35	9,174,648.83	45,172,994.82
本期增加金额	2,474,560.21	712,529.28	2,015,848.82	5,202,938.31
(1) 计提	2,474,560.21	712,529.28	2,015,848.82	5,202,938.31
本期减少金额				
期末数	35,433,745.85	3,751,689.63	11,190,497.65	50,375,933.13
账面价值				
期末账面价值	103,028,583.74	3,601,052.24	17,254,895.81	123,884,531.79
期初账面价值	105,503,143.95	4,313,581.52	19,270,744.63	129,087,470.10

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
世昕股份公司	26,449,405.66	1,453,377.79	24,996,027.87	26,449,405.66	1,453,377.79	24,996,027.87
腾龙保温	1,622,431.60		1,622,431.60	1,622,431.60		1,622,431.60

公司						
春晖仪表公司	199,729,102.42		199,729,102.42	199,729,102.42		199,729,102.42
合　计	227,800,939.68	1,453,377.79	226,347,561.89	227,800,939.68	1,453,377.79	226,347,561.89

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
世昕股份公司	26,449,405.66			26,449,405.66
腾龙保温公司	1,622,431.60			1,622,431.60
春晖仪表公司	199,729,102.42			199,729,102.42
小　计	227,800,939.68			227,800,939.68

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
世昕股份公司	1,453,377.79					1,453,377.79
合　计	1,453,377.79					1,453,377.79

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
世昕股份公司	由于世昕股份公司资产组能够独立产生现金流量，将其认定为一个单独的资产组	所属分部为世昕股份公司，依据内部组织结构划分	是
腾龙保温公司	由于腾龙保温公司资产组能够独立产生现金流量，将其认定为一个单独的资产组	所属分部为腾龙保温公司，依据内部组织结构划分	是
春晖仪表公司	由于春晖仪表公司资产组能够独立产生现金流量，将其认定为一个单独的资产组	所属分部为春晖仪表公司，依据内部组织结构划分	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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	计提减值金额
腾龙保温公司	87,652,041.60	90,123,606.65	
小　计	87,652,041.60	90,123,606.65	

（续上表）

项　目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
腾龙保温公司	公允价值：根据资产组内分项资产的具体情况选用适宜的方法（成本法、市场法等）分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出资产组的评估价值。 处置费用：与资产处置有关的直接费用	重置成本、综合成新率、宗地评估单价、宗地面积，处置费用率；根据厂房的建安工程费用、经济耐用年限、完损程度、腾龙保温公司所在地区宗地市场情况，资产组公开处置的交易佣金等评估确定
小　计		

2）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	计提减值金额
世昕股份公司	67,949,760.36	65,100,000.00	1,453,377.79
小　计	67,949,760.36	65,100,000.00	1,453,377.79

（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
世昕股份公司	5年	预测期收入增长率：1.88%-9.64%、利润率：19.38%-26.35%；预测期内收入增长率根据历史经验及对市场发展的预测确定、预测期利润率是依据企业的历史期的费率水平以及企业目前的经营情况综合确定	收入增长率：0%，利润率：26.35%；稳定期收入增长率综合考虑企业经营的服务、市场、所处的行业或者所在地区的长期平均增长率，稳定期利润率与预测期最后一年一致	折现率：10.47%，反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
小　计				

(6) 其他说明

本备考合并财务报表以购买成本257,504,430.57元加原持有部分在2023年12月31日的公允价值153,589,526.61元扣除重组方按交易完成后享有的春晖仪表公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额211,364,854.76元的差额199,729,102.42元，确认为备考合并财务报表的期初商誉。

17. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	5,269,986.54		1,092,777.16		4,177,209.38
锂电池	473,375.14		63,116.70		410,258.44
合　计	5,743,361.68		1,155,893.86		4,587,467.82

18. 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		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,159,486.70	4,373,923.01	26,342,644.36	3,951,396.66
租赁负债	3,994,012.94	599,101.94	955,928.60	143,389.30
可抵扣亏损	3,073,417.39	461,012.61	3,073,417.39	461,012.61
未到期的股权激励	11,462,238.38	1,719,335.76	6,476,229.38	971,434.41
政府补助递延收益	641,764.76	96,264.71	784,017.92	117,602.69
合　计	48,330,920.17	7,249,638.03	37,632,237.65	5,644,835.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,328,288.91	199,243.34	536,276.94	80,441.54
固定资产加速折旧	1,720,834.07	258,125.11	1,998,104.30	299,715.65
使用权资产	4,018,133.27	602,719.99	946,854.19	142,028.13

合　计	7,067,256.25	1,060,088.44	3,481,235.43	522,185.32

(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		上年年末数	
	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	1,060,088.44	6,189,549.59	522,185.32	5,122,650.35
递延所得税负债	1,060,088.44		522,185.32	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	7,560,606.50	12,543,760.71
可抵扣亏损	11,876,263.73	10,906,106.03
小　计	19,436,870.23	23,449,866.74

(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	上年年末数	备注
2026 年		52,471.49	
2027 年	2,597,191.36	2,693,094.36	
2028 年	1,969,088.58	1,969,088.58	
2029 年	539,552.11	539,552.11	
2030 年	25,866.61	1,089,983.34	
2034 年	240,302.46	4,534,299.79	
2036 年	6,443,350.02		
无限期	60,912.59	27,616.36	新加坡春晖可弥补亏损
小　计	11,876,263.73	10,906,106.03	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	14,733,900.15	1,056,140.38	13,677,759.77	14,897,753.84	1,094,554.63	13,803,199.21
预付设备工程款	80,583.02		80,583.02	20,283.02		20,283.02

预付投资款	1,300,000.00		1,300,000.00			
合　计	16,114,483.17	1,056,140.38	15,058,342.79	14,918,036.86	1,094,554.63	13,823,482.23

(2) 合同资产

1) 明细情况

项　目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	14,733,900.15	1,056,140.38	13,677,759.77	14,897,753.84	1,094,554.63	13,803,199.21
小　计	14,733,900.15	1,056,140.38	13,677,759.77	14,897,753.84	1,094,554.63	13,803,199.21

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	204,026.74	1.38	204,026.74	100.00	
按组合计提减值准备	14,529,873.41	98.62	852,113.64	5.86	13,677,759.77
合　计	14,733,900.15	100.00	1,056,140.38	7.17	13,677,759.77

（续上表）

种　类	上年年末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备	204,026.74	1.37	204,026.74	100.00	
按组合计提减值准备	14,693,727.10	98.63	890,527.89	6.06	13,803,199.21
合　计	14,897,753.84	100.00	1,094,554.63	7.35	13,803,199.21

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	14,529,873.41	852,113.64	5.86
其中：1 年以内	12,128,731.23	606,436.55	5.00
1-2 年	2,375,311.19	237,531.12	10.00
2-3 年	15,898.44	3,179.69	20.00

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
3-5 年	9,932.55	4,966.28	50.00
小　计	14,529,873.41	852,113.64	5.86

3）减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备	204,026.74					204,026.74
按组合计提减值准备	890,527.89	-38,414.25				852,113.64
合　计	1,094,554.63	-38,414.25				1,056,140.38

4）本期无实际核销的合同资产情况

20. 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	11,888,146.79	11,888,146.79	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	14,328,096.57	13,611,691.74	质押	已背书未到期
应收款项融资	300,000.00	285,000.00	质押	已背书未到期
合　计	26,516,243.36	25,784,838.53		

(2) 上年末资产受限情况

项　目	上年末账面余额	上年末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	8,463,473.07	8,463,473.07	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金	87,000.00	87,000.00	质押	保函保证金
应收票据	3,354,710.00	3,186,974.50	质押	已背书未到期
应收款项融资	100,000.00	95,000.00	质押	已背书未到期
合　计	12,005,183.07	11,832,447.57		

21. 短期借款

项　目	期末数	上年年末数

票据贴现借款	1,823,700.00	808,800.00
合　计	1,823,700.00	808,800.00

22. 应付票据

项　目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	98,388,516.30	84,943,965.51
合　计	98,388,516.30	84,943,965.51

23. 应付账款

项　目	期末数	上年年末数
货款及材料款	172,417,548.49	166,237,332.02
工程及设备款	1,814,941.38	3,287,612.72
合　计	174,232,489.87	169,524,944.74

24. 预收款项

项　目	期末数	上年年末数
预收租金	70,577.45	11,467.90
合　计	70,577.45	11,467.90

25. 合同负债

项　目	期末数	上年年末数
预收货款	5,469,744.79	3,591,710.33
合　计	5,469,744.79	3,591,710.33

26. 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	20,971,489.06	48,588,056.08	55,297,462.95	14,262,082.19
离职后福利—设定	273,132.85	4,609,722.68	4,605,372.31	277,483.22

提存计划				
辞退福利		999,137.48	999,137.48	
合　计	21,244,621.91	54,196,916.24	60,901,972.74	14,539,565.41

(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	18,950,732.56	42,543,884.32	49,366,200.37	12,128,416.51
职工福利费		1,170,408.30	1,170,408.30	
社会保险费	152,343.54	2,593,373.10	2,585,370.53	160,346.11
其中：医疗保险费	145,632.26	2,381,014.16	2,379,458.66	147,187.76
工伤保险费	6,711.28	212,358.94	205,911.87	13,158.35
住房公积金	44,650.00	1,816,040.38	1,825,182.38	35,508.00
工会经费和职工教育经费	1,823,762.96	464,349.98	350,301.37	1,937,811.57
小　计	20,971,489.06	48,588,056.08	55,297,462.95	14,262,082.19

(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	264,856.08	4,466,595.28	4,462,376.76	269,074.60
失业保险费	8,276.77	143,127.40	142,995.55	8,408.62
小　计	273,132.85	4,609,722.68	4,605,372.31	277,483.22

27. 应交税费

项　目	期末数	上年年末数
企业所得税	2,886,524.07	3,490,108.27
增值税	2,451,630.15	1,388,660.17
房产税	716,038.05	1,289,725.44
土地使用税	547,056.22	1,093,524.65
代扣代缴个人所得税	95,884.74	203,680.14
城市维护建设税	243,694.40	126,877.75
印花税	115,314.60	103,807.75

教育费附加	104,794.45	58,280.56
地方教育附加	69,626.97	38,853.74
合　计	7,230,563.65	7,793,518.47

28. 其他应付款

项　目	期末数	上年年末数
股权受让款	257,504,430.57	257,504,430.57
限制性股票回购义务	5,805,200.00	5,805,200.00
预提费用	2,084,358.20	4,712,045.45
押金保证金	273,976.00	233,000.00
其他	79,059.66	241,311.51
合　计	265,747,024.43	268,495,987.53

29. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	上年年末数
一年内到期的租赁负债	915,032.52	612,056.47
合　计	915,032.52	612,056.47

30. 其他流动负债

项　目	期末数	上年年末数
已背书未终止确认的票据金额	14,628,096.57	3,454,710.00
待转销项税额	400,549.28	220,148.99
保证类质保费用	966,448.13	1,017,175.98
合　计	15,995,093.98	4,692,034.97

31. 租赁负债

项　目	期末数	上年年末数
尚未支付的租赁付款额	3,718,960.03	341,386.54
减：未确认融资费用	615,883.31	2,713.18

合　计	3,103,076.72	338,673.36

32. 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	1,729,336.92		223,280.46	1,506,056.46	收到与资产相关的政府补助
合　计	1,729,336.92		223,280.46	1,506,056.46	

33. 归属于母公司所有者权益

(1) 2025 年度

项　目	2025.1.1	增加	减少	2025.12.31
本次重组前权益	971,706,073.34	63,868,678.62	24,458,400.00	1,011,116,351.96
因本次重组权益变动	69,819,344.88	17,201,393.54		87,020,738.42
合　计	1,041,525,418.22	81,070,072.16	24,458,400.00	1,098,137,090.38

(2) 2026 年 1-6 月

项　目	2026.1.1	增加	减少	2026.6.30
本次重组前权益	1,011,116,351.96	29,661,647.96	26,496,600.00	1,014,281,399.92
因本次重组权益变动	87,020,738.42	13,567,943.18		100,588,681.60
合　计	1,098,137,090.38	43,229,591.14	26,496,600.00	1,114,870,081.52

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	327,850,587.52	226,056,434.83	626,013,718.45	430,206,156.55
其他业务收入	18,593,469.76	11,802,559.23	70,489,585.68	56,922,000.97
合　计	346,444,057.28	237,858,994.06	696,503,304.13	487,128,157.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	344,362,033.54	237,080,135.58	692,332,622.94	485,581,367.15

(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	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
供热控制产品	85,148,620.29	70,414,828.20	187,041,778.04	147,255,002.76
燃气控制产品	53,188,588.83	42,146,087.67	109,697,195.71	81,076,755.10
温度传感器	67,900,715.63	33,971,320.63	94,328,653.96	53,260,707.38
油气控制产品	28,804,152.80	21,861,846.52	77,832,971.44	56,252,890.89
内燃机配件产品	49,215,985.11	36,708,538.62	59,020,658.96	45,879,185.50
空调控制产品	21,860,522.35	17,075,528.51	34,282,993.30	26,194,533.61
加热器	9,772,124.62	999,611.55	22,868,776.36	5,958,544.80
铠装电缆	5,429,855.64	2,120,415.36	19,442,576.41	9,063,003.20
技术服务	4,021,304.37	415,978.79	14,378,312.24	2,007,419.19
信息系统集成	1,609,553.55	78,341.14	6,239,949.20	2,889,177.00
测试线	48,939.14	34,126.40	264,717.04	75,938.74
其他	17,361,671.21	11,253,512.19	66,934,040.28	55,668,208.98
小　计	344,362,033.54	237,080,135.58	692,332,622.94	485,581,367.15

2）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	2026 年 1-6 月	2025 年度
在某一时点确认收入	340,340,729.17	686,424,882.43
在某一时段内确认收入	4,021,304.37	5,907,740.51
小　计	344,362,033.54	692,332,622.94

(3) 履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品签收时	付款期限一般为客户收到发票后 30 天至 90 天	一般商品	是	无	保证类质量保证
销售商品	商品验收时	付款期限一般为客户收到发票后 30 天至 90 天	需要验收的商品	是	无	保证类质量保证
销售商品	商品领用时	付款期限一般为客户收到发票后 30 天至	寄售商品	是	无	保证类质量保证

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
		90 天				
销售商品	境内：产品交付验收时；境外：报关出口并取得提单	境内客户付款期限一般为收到发票后 6 个月以内；境外客户付款期限一般为 3 个月以内	温度传感器、微型铠装电加热材料及元器件	是	无	保证类质量保证
信息系统集成	商品验收时	付款期限一般为产品交付验收后 7 天至 30 天	燃气监测系统	是	无	保证类质量保证
技术服务-软件产品	商品验收时	付款期限一般为产品交付验收后 15-30 天	燃气监测软件	是	无	保证类质量保证
技术服务-维保服务	服务提供时	付款期限一般为年度验收后 10 天至 30 天	维护保养服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,842,323.19 元。

2. 税金及附加

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
城市维护建设税	974,698.68	1,871,094.25
教育费附加	418,410.69	805,452.90
地方教育附加	278,704.45	536,968.64
印花税	206,636.95	354,582.44
房产税	826,612.43	1,758,697.10
车船税	2,010.00	6,540.00
土地使用税	547,643.97	1,095,091.96
合　计	3,254,717.17	6,428,427.29

3. 销售费用

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
职工薪酬	5,564,220.83	10,748,196.43
差旅费	1,528,500.63	3,211,774.69
广告费	364,915.52	484,738.55

租赁费	99,600.00	145,600.00
销售服务费	226,920.84	3,773,231.51
限制性股权费用	123,490.55	428,323.19
其他	2,481,024.06	4,097,240.67
合　计	10,388,672.43	22,889,105.04

4. 管理费用

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
职工薪酬	12,467,825.43	24,637,908.66
折旧及摊销	10,288,706.86	20,787,859.87
办公费	4,433,123.02	6,737,339.25
修理费	1,008,145.00	1,923,965.47
差旅费	766,376.74	1,822,890.67
中介服务费	1,009,789.02	3,203,195.64
咨询费	251,277.63	640,504.07
限制性股权费用	518,456.32	1,798,249.44
其他	2,373,011.13	4,641,442.80
合　计	33,116,711.15	66,193,355.87

5. 研发费用

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
职工薪酬	11,254,595.46	22,327,153.37
材料投入	5,051,298.46	10,220,950.18
折旧及摊销	650,073.47	1,301,810.21
限制性股权费用	171,458.00	594,696.67
其他	731,999.84	1,995,702.64
合　计	17,859,425.23	36,440,313.07

6. 财务费用

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
利息支出	82,110.18	242,679.11
利息收入	-4,450,071.43	-3,374,410.73
汇兑损益	5,952,858.07	2,174,082.46
其他	125,410.44	182,465.81
合　计	1,710,307.26	-775,183.35

7. 其他收益

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
与资产相关的政府补助	223,280.46	409,978.86
与收益相关的政府补助	1,135,230.02	3,759,294.32
代扣个人所得税手续费返还	71,273.07	61,248.37
增值税加计抵减	751,623.25	2,237,782.36
合　计	2,181,406.80	6,468,303.91

8. 投资收益

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,643,957.61	1,039,928.52
应收款项融资贴现损失	-99,712.56	-45,863.30
应收账款保理损失		-415,290.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,311,907.66	9,509,330.65
债务重组收益	-75,755.90	-418,705.23
合　计	5,780,396.81	9,669,399.84

9. 公允价值变动收益

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
交易性金融资产	1,548,858.48	959,961.71
其中：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产生的公允价值变动收益	1,548,858.48	959,961.71
合　计	1,548,858.48	959,961.71

10. 信用减值损失

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
坏账损失	-4,122,567.13	-1,215,045.56
合　计	-4,122,567.13	-1,215,045.56

11. 资产减值损失

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
存货跌价损失	-2,601,083.60	-4,395,121.54
商誉减值准备		-1,453,377.79
合同资产减值损失	283,773.18	96,352.36
合　计	-2,317,310.42	-5,752,146.97

12. 资产处置收益

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
固定资产处置收益	278,153.78	35,864.33
合　计	278,153.78	35,864.33

13. 营业外收入

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
政府补助		1,004,000.00
无法支付的应付款		2,047,553.53
供应商罚款收入	243,266.41	279,021.83
非流动资产毁损报废利得		1,583.23
其他	150,221.77	7,298.22
合　计	393,488.18	3,339,456.81

14. 营业外支出

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度

非流动资产毁损报废损失	10,435.90	988,002.97
对外捐赠		30,000.00
其他	37,700.59	435,280.80
合　计	48,136.49	1,453,283.77

15. 所得税费用

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
当期所得税费用	6,484,128.17	13,434,554.76
递延所得税费用	-330,435.01	-1,725,716.60
合　计	6,153,693.16	11,708,838.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
利润总额	45,949,519.99	90,251,638.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,892,428.00	13,537,745.85
子公司适用不同税率的影响	-66,071.63	-129,401.85
调整以前期间所得税的影响	512,350.97	1,290,192.24
非应税收入的影响	-246,593.64	518,152.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,033,236.08	1,730,620.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-571,084.35	-86,707.65
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	257,784.21	201,804.24
技术开发费、残疾人工资加计扣除的影响	-2,658,356.48	-5,353,567.77
所得税费用	6,153,693.16	11,708,838.16

(三) 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			126,325,248.55
其中：美元	11,727,748.12	6.8109	79,876,519.67

欧元	424,848.81	7.7671	3,299,843.19
港币	0.05	0.86855	0.04
日元	969,996,000.00	0.042045	40,783,481.82
越南盾	9,130,435,131.00	0.000259	2,365,403.83
应收账款			44,608,437.55
其中：美元	5,342,116.26	6.8109	36,384,619.64
欧元	1,058,801.60	7.7671	8,223,817.91

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2026年1-6月	2025年度
短期租赁费用	106,389.38	65,823.82
合　计	106,389.38	65,823.82

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2026年1-6月	2025年度
租赁负债的利息费用	78,276.82	45,981.55
与租赁相关的总现金流出	582,707.15	764,025.13

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项　目	2026年1-6月	2025年度
租赁收入	2,082,023.74	4,170,681.19
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租出固定资产详见本财务报表附注六(一)12之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	4,029,367.02	3,702,499.40
1-2 年	3,886,509.88	3,454,465.32
2-3 年	3,618,818.53	3,454,465.32
3-4 年	3,025,195.46	2,990,511.19
4-5 年	2,124,267.39	2,267,219.17
5 年以后	10,614,814.22	12,173,545.41
合　计	27,298,972.50	28,042,705.81

七、研发支出

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
职工薪酬	11,254,595.46	22,327,153.37
材料投入	5,051,298.46	10,220,950.18
折旧及摊销	650,073.47	1,301,810.21
限制性股权费用	171,458.00	594,696.67
其他	731,999.84	1,995,702.64
合　计	17,859,425.23	36,440,313.07
其中：费用化研发支出	17,859,425.23	36,440,313.07

八、在其他主体中的权益

（一）重组方

1. 企业集团的构成

(1) 公司将春晖仪表公司等 9 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	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
精密机电公司	5,588 万元	浙江绍兴	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
世昕股份公司	1,000 万元	上海	软件业	51.00		非同一控制下企业合并
塑模科技公司	1,000 万元	浙江绍兴	制造业	70.00		设立

纽安捷公司	1,000 万元	上海	制造业	100.00		设立
腾龙保温公司	1,700 万元	浙江绍兴	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
新加坡春晖	50 万美元	新加坡	综合	100.00		设立
越南春晖	13,149,149,000 越南盾	越南	制造业	100.00		设立
春晖贸易公司	100 万元	浙江绍兴	批发业	100.00		设立

2. 在联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	17,780,249.18	16,656,254.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	17,676,963.54	11,182,027.07
其他综合收益		
综合收益总额	17,676,963.54	11,182,027.07

3. 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2026 年 1-6 月				
越南春晖	设立	2026 年 1 月 12 日	13,149,149,000 越南盾	100.00%
春晖贸易公司	设立	2026 年 4 月 8 日	100 万元	100.00%

九、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项　目	2026 年 1-6 月 新增补助金额	2025 年度 新增补助金额
与资产相关的政府补助		777,000.00
其中：计入递延收益		777,000.00
与收益相关的政府补助	1,135,230.02	4,763,294.32
其中：计入其他收益	1,135,230.02	3,759,294.32

计入营业外收入		1,004,000.00
合　计	1,135,230.02	5,540,294.32

（二）涉及政府补助的负债项目

1. 2026 年 1-6 月

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	1,729,336.92		223,280.46	
小　计	1,729,336.92		223,280.46	

（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				1,506,056.46	与资产相关
小　计				1,506,056.46	

2. 2025 年度

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	1,362,315.78	777,000.00	409,978.86	
小　计	1,362,315.78	777,000.00	409,978.86	

（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				1,729,336.92	与资产相关
小　计				1,729,336.92	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
计入其他收益的政府补助金额	1,358,510.48	4,169,273.18
计入营业外收入的政府补助金额		1,004,000.00
合　计	1,358,510.48	5,173,273.18

十、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六(一)3、六(一)4、六(一)5、六(一)7、六(一)9 及六(一)19 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) 应收款项和合同资产

本公司定期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 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 29.25%（2025 年 12 月 31 日：31.61%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产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	2026.6.30				
	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	1,823,700.00	1,823,700.00	1,823,700.00		

应付票据	98,388,516.30	98,388,516.30	98,388,516.30		
应付账款	174,232,489.87	174,232,489.87	174,232,489.87		
其他应付款	265,747,024.43	265,747,024.43	265,747,024.43		
一年内到期的非流动负债	915,032.52	1,068,963.94	1,068,963.94		
租赁负债	3,103,076.72	3,718,960.03		3,718,960.03	
其他流动负债	15,594,544.70	15,594,544.70	15,594,544.70		
小　计	559,804,384.54	560,574,199.27	556,855,239.24	3,718,960.03	

（续上表）

项　目	2025.12.31				
	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	808,800.00	808,800.00	808,800.00		
应付票据	84,943,965.51	84,943,965.51	84,943,965.51		
应付账款	169,524,944.74	169,524,944.74	169,524,944.74		
其他应付款	268,495,987.53	268,495,987.53	268,495,987.53		
一年内到期的非流动负债	612,056.47	635,406.42	635,406.42		
租赁负债	338,673.36	346,585.32		346,585.32	
其他流动负债	4,471,885.98	4,471,885.98	4,471,885.98		
小　计	529,196,313.59	529,227,575.50	528,880,990.18	346,585.32	

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本备考合并财务报表附注六(三)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	2,018,638.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	47,124,836.31	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
		300,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
	应收票据	14,328,096.57	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
小　计		63,771,570.88		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项　目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	47,124,836.31	
	贴现	2,018,638.00	-11,880.91
小　计		49,143,474.31	-11,880.91

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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		126,978,778.36	200,723,734.79	327,702,513.15
(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		126,978,778.36	200,723,734.79	327,702,513.15
2. 应收款项融资			37,946,032.53	37,946,032.53

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
持续以公允价值计量的资产总额		126,978,778.36	238,669,767.32	365,648,545.68

（二）持续和非持续第二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

本公司持有的第二层次公允价值计量的交易性金融资产为理财产品，本公司采用期末净值来确定其公允价值。

（三）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、财务公司承兑汇票以及应收债权凭证，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。

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司不存在母公司

(2) 本公司最终控制方是自然人杨广宇，杨广宇先生直接持有公司 38.66%的股权，为公司的控股股东。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八之说明。

3. 本公司的联营企业详见本财务报表附注八之说明。

4. 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

春晖集团公司	公司实际控制人及其家族控制的公司
绍兴上虞春晖金科大酒店有限公司[注]	受春晖集团公司控制
绍兴市上虞东山湖运动休闲有限公司[注]	受春晖集团公司控制
绍兴市东山大观酒店有限公司[注]	受春晖集团公司控制
浙江天勤园林工程有限公司[注]	受春晖集团公司控制
浙江春晖浅越金属材料有限公司[注]	受春晖集团公司控制
浙江春晖磁电科技有限公司[注]	受春晖集团公司控制
浙江春晖固废处理有限公司[注]	春晖集团公司实施重大影响的公司
浙江上东山文旅股份有限公司[注]	受春晖集团公司控制

[注]以下简称金科大酒店、东山湖公司、东山大观公司、天勤工程公司、春晖浅越公司、春晖磁电公司、春晖固废处理公司、上东山文旅

（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	2026 年 1-6 月	2025 年度
川崎春晖公司	电力	1,595,969.03	3,056,629.49
春晖固废处理公司	危废处置费	9,547.17	1,886.79

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
春晖磁电公司	销售商品	165,061.93	46,176.99

3. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2026 年 1-6 月确认的租赁收入	2025 年度确认的租赁收入
春晖集团公司	房屋	142,857.14	285,714.29
川崎春晖公司	房屋	1,603,299.08	3,285,864.24
春晖浅越公司	房屋		4,303.90

4. 关键管理人员报酬

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
关键管理人员报酬	148.18 万元	380.80 万元

5. 其他关联交易

(1) 2026 年 1-6 月公司计付金科大酒店住宿费（含税）91,936.00 元； 2025 年度公司计付金科大酒店住宿费（含税）133,950.00 元。

(2) 2025 年度计付东山湖公司餐费（含税）1,625.00 元。

(3) 2026 年 1-6 月公司计付东山大观公司餐费、住宿费（含税）280,770.55 元，2025 年度公司计付东山大观公司餐费、住宿费（含税）581,421.00 元。

(4) 2026 年 1-6 月公司计付上东山文旅广告费（含税）125,000.00 元。

(5) 2026 年 1-6 月公司计付上东山湖农业公司茶叶（含税）9,474.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2026.6.30		2025.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	春晖集团公司	142,857.14	7,142.86		
	春晖磁电公司	161,380.00	8,069.00		
小 计		304,237.14	15,211.86		
预付款项	上东山文旅	50,996.00			
小 计					
应收款项融资	春晖磁电公司	161,380.00		24,300.00	
小 计		161,380.00		24,300.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2026.6.30	2025.12.31
应付账款	川崎春晖公司	1,772,187.34	978,225.84
	天勤工程公司	740,882.21	1,653,121.22
小 计		2,513,069.55	2,631,347.06
其他应付款	川崎春晖公司	5,313.67	
	金科大酒店	8,301.89	1,132.08
小 计		13,615.56	1,132.08

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	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					152,400.00	961,644.00		
研发人员					50,400.00	318,024.00		
销售人员					36,300.00	229,053.00		
生产人员					36,900.00	232,839.00		
合　计					276,000.00	1,741,560.00		

2. 其他说明

首次授予激励对象的限制性股票

根据公司 2025 年 1 月 6 日召开的第九届董事会第五次会议决议及 2025 年 1 月 22 日召开的 2025 年第一次临时股东大会决议，公司通过《浙江春晖智能控制股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》，公司通过回购股份的方式向於君标等 84 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）920,000 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 6.31 元，共计 5,805,200.00 元。

本激励计划首次授予激励对象的限制性股票分三期解除限售期，在限售期内满足首次授予限制性股票解除限售条件，激励对象可以申请股票解除限售并上市流通，解除限售安排及公司层面业绩考核条件如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2024 年营业收入与净利润为基数。2025 年营业收入增长率不低于 10%，或 2025 年净利润增长率不低于 10%
第二个解除限售期	以 2024 年营业收入与净利润为基数。2026 年营业收入增长率不低于 30%，或 2026 年净利润增长率不低于 30%
第三个解除限售期	以 2024 年营业收入与净利润为基数。2027 年营业收入增长率不低于 60%，或 2027 年净利润增长率不低于 60%

注：上述“净利润”指标指上市公司经审计的归属于上市公司股东的净利润，并剔除本次及其他股权激励计划股份支付费用影响的数值作为依据，员工持股计划第一批股份锁定期于 2026 年 2 月 26 日届满，相关解锁条件已成就，解锁比例为员工持股计划持股总数的 30%。

（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和重要参数	授予日二级市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权人数变动、业绩完成情况等后续信息进行估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,195,608.89

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	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	518,456.32	
研发人员	171,458.00	
销售人员	123,490.55	
生产人员	125,531.67	
合　计	938,936.54	

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、其他重要事项

分布信息

本公司主要业务为生产和销售供热控制产品、油气控制产品、燃气控制产品、空调控制产品、内燃机配件产品、温度传感器、加热器、铠装电缆、测试线、信息系统集成和提供技术服务。本公司收入分解信息详见本财务报表附注六(二)1之说明。

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益明细表

项　目	2026年1-6月	2025年度
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	267,717.88	-950,555.41
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	1,135,230.02	4,763,294.32
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	5,860,766.14	10,469,292.36

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,823.37	25,028.17
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	-75,755.90	-418,705.23
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	355,787.59	1,868,592.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	7,546,569.10	15,756,946.99
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	992,895.01	1,918,774.70
少数股东权益影响额（税后）	20,004.94	392,887.72
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,533,669.15	13,445,284.57

（二）重大非经常性损益项目说明

1）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

项　目	金额	说　明
2023年度全力推进产业数字化、全面实施企业“上云”行动和鼓励工业互联网平台建设财政奖励资金	343,400.00	虞政办发〔2023〕19号

2023 年度院士（专家）工作站新建补助	250,000.00	区委办〔2023〕4 号
2024 年度企业“深度上云”项目财政奖励资金	200,000.00	虞经信数经〔2025〕22 号
2024 年度绍兴市数字化车间奖励兑现	100,000.00	绍政办发〔2021〕20 号
上虞区经信局 2024 年度上虞区“雁阵”企业财政奖励	100,000.00	虞政办发〔2024〕19 号
中小企业数字化转型城市试点第二批验收通过企业奖励资金	89,900.00	绍市经信〔2024〕19 号
贫困人口就业增值税减免	24,050.00	农业农村部公告〔2023〕15 号
上虞区对企业参加展会的补助	16,296.00	虞商务〔2026〕15 号
2024 年一季度规上工业企业用电增长补贴	11,584.02	区委办〔2024〕4 号
小　计	1,135,230.02	

2）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

项　目	金额	说　明
投资收益	4,311,907.66	处置交易性金融资产取得的投资收益
公允价值变动损益	1,548,858.48	交易性金融资产产生的公允价值变动收益
小　计	5,860,766.14	

3）债务重组损益

项　目	金　额	说　明
投资收益	-75,755.90	公司给予客户的现金折扣，按照债务重组进行账务处理之后，形成的投资收益
小　计	-75,755.90	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

无根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情况。

浙江春晖智能控制股份有限公司

二〇二六年九月二十一日

统一社会信用代码
91330000579342121 3（1/3）

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　钟建国

经营范围　许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出　资　额　壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　杭州市西湖区市场监督管理局

2026 年 02 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江春晖智能控制股份有限公司天健审〔2026〕17844 号报告后附证明，仅用于说明本所的合法经营，他用无效且不得擅自外传。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江春晖智能控制股份有限公司天健审〔2026〕17844号报告后附证明，仅用于说明本所的合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

4-5-83



本复印件仅供 出具浙江春晖智能控制股份有限公司天健审〔2026〕17844 号报告后附 之用，证明 廖屹峰是中国注册会计师 ，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供 出具浙江春晖智能控制股份有限公司天健审〔2026〕17844 号报告后附 之用，证明 王怡婷是中国注册会计师 ，他用无效且不得擅自外传。

4-5-84