

JIACHEN

嘉晨智能

NEEQ: 874302

河南嘉晨智能控制股份有限公司

Henan Jiachen Intelligent Control Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	122

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）经北六路 99 号董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
嘉晨智能、挂牌公司、本公司、公司	指	河南嘉晨智能控制股份有限公司
嘉晨有限	指	郑州嘉晨电器有限公司，系公司前身
上海赫众、郑州赫众	指	上海赫众企业管理中心（有限合伙），原名郑州赫众企业管理中心（有限合伙）
上海众鼎、郑州众鼎	指	上海众鼎恒基企业管理中心（有限合伙），原名郑州众鼎恒基企业管理中心（有限合伙）
杭叉集团	指	杭叉集团股份有限公司（603298.SH）
郑州良木	指	郑州良木工程机械有限公司
嘉控智能	指	嘉控智能科技（上海）有限公司
嘉晨云控	指	嘉晨云控新能源（上海）有限公司
上海分公司	指	河南嘉晨智能控制股份有限公司上海分公司
鼎之控	指	郑州鼎之控电子科技有限公司
嘉晨仪器	指	郑州嘉晨仪器有限公司
安徽合力	指	安徽合力股份有限公司（600761.SH）
诺力股份	指	诺力智能装备股份有限公司（603611.SH）
龙工	指	龙工（上海）叉车有限公司，系香港上市公司中国龙工控股有限公司之全资子公司
柳工	指	广西柳工机械股份有限公司（000528.SZ）
徐工	指	徐工集团工程机械股份有限公司（000425.SZ）
江淮银联	指	安徽江淮重型工程机械有限公司，曾用名名为安徽江淮银联重型工程机械有限公司
《公司章程》	指	河南嘉晨智能控制股份有限公司《公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	中国国际金融股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业释义		
工业车辆	指	用来搬运、推顶、牵引、起升、堆垛或码放各种货物的动力驱动的机动车辆。国际标准化组织工业车辆技术委员会（ISO/TC110）将叉车称为工业车辆。根据中国工程机械工业协会定义，机械工业车辆可分为第 I 类电动平衡重乘驾式叉车、第 II 类电动乘驾式仓储叉车、第 III 类电动步行式仓储叉车、第 IV 类内燃平衡重式叉车（实心轮胎）、第 V 类内燃平衡重式叉车（充气轮胎）

工程机械	指	凡土石方施工工程、路面建设与养护、流动式起重装卸作业和各种建筑工程所需的综合性机械化施工工程所必需的机械装备，是装备工业的重要组成部分
高空作业平台	指	服务于各个行业高空作业、设备安装、检修等可移动性高空作业的产品
场地车	指	在旅游景区、工厂厂区、高尔夫球场等特定区域使用的专用车辆
MCU	指	MCU (Micro Controller Unit; 微控制单元)，又称单片微型计算机或者单片机，是把中央处理器 (CPU) 的频率与规格做适当缩减，并将周边接口、LCD 驱动电路都整合在单一芯片上，形成芯片级的计算机，为不同的应用场合做不同组合控制
MOSFET	指	金属-氧化物半导体场效应晶体管，简称金氧半场效应晶体管 (Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor, MOSFET) 是一种可以广泛使用在模拟电路与数字电路的场效应晶体管
PCBA	指	Printed Circuit Board Assembly, 集成电路板，是 PCB 空板经过 SMT 上件，或经过 DIP 插件的整个制程形成的电路板组件
SMT 贴片	指	Surface Mounted Technology, 表面组装技术，在 PCB 基础上进行元件组装的系列工艺流程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南嘉晨智能控制股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Jiachen Intelligent Control Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	姚欣	成立时间	2009年3月4日
控股股东	控股股东为（姚欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚欣），一致行动人为（上海众鼎）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动化控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	电气控制系统产品及整体解决方案的研发、生产和销售，主要产品包括电机驱动控制系统、整机控制系统和车联网产品及应用等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	嘉晨智能	证券代码	874302
挂牌时间	2023年12月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,000,000
主办券商（报告期内）	中国国际金融股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	方必荣	联系地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）经北六路99号
电话	0371-56573685	电子邮箱	zqb@jiachenin.com
传真	0371-56573600		
公司办公地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）经北六路99号	邮政编码	450000
公司网址	https://jiachenin.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100685667683F		
注册地址	河南省郑州市河南自贸试验区郑州片区（经开）经北六路99号		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要产品包括电机驱动控制系统、整机控制系统和车联网产品及应用等，目前下游主要应用场景为工业车辆，并已逐步拓展至挖掘机械、高空作业机械等其他工程机械场景以及场地车、移动机器人等多元化应用领域。公司以“致力于提供使操作更轻松、更安全、更高效的解决方案”为使命，助力中国制造业高质量发展。公司的商业模式如下：

1、采购模式

公司根据订单需求和安全库存相结合的方式确定采购需求，并根据全球贸易形势与国际形势的变化对部分材料进行备货。

根据产品战略与经营计划，公司建立了一体化采购管理体系，依据生产计划需求制定并实施采购计划、预算和品类策略，同时确保供应商开发与管理以及采购业务的高效运行。

物资供应中心根据下一年度的销售年度计划与国内外形势，由计划管理部确定物料年度采购需求，制定年度采购计划，并通过与合格供应商进行采购询价、比价和洽谈，综合考虑上一年供应商质量、交期、响应速度等因素的综合评分后选择确定供应商。在实际进行采购前，公司计划管理部、仓储物流部、物资供应中心根据未来销售滚动预测、生产排期、物料管控、仓储等信息，提出相关物料采购需求，并优先从合格供方中进行供应商选择，再按照相关制度规定进行物料采购。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产、适度备货”的生产模式，计划管理部负责生产计划的制定，根据订单需求、工厂产能、良率及各项生产限制排定主生产计划，管理半成品产用存，监督生产入库，确保订单交付。生产管理部根据公司生产管理的要求，制定有关生产管理制度及标准，推进各项生产管理制度的执行，并检查监督考核执行情况。生产管理部负责车间的安全和生产，保质保量按时完成生产管理部下达的生产任务，根据生产计划，进行领料、程序烧录、生产、测试检验、老化、包装、入库等工作，完成产品的生产。品质管理部对产品品质进行全过程管控。

报告期内，公司产品以自主生产为主，外协加工为辅的原则。电机控制器、整机控制器、智能仪表、安全监控管理控制器、车载电脑、手柄控制器、手持诊断器、智能终端、传感器等技术要求较高的核心环节，由公司自主完成生产；自主生产过程中，汇集了公司多项自主知识产权，包括产线、工装、测试设备的固件开发、系统软件开发、程序烧录、测试检验等自主研发技术，此过程在公司各事业部完成，以确保公司产品的技术水准与产品质量。

为了更灵活地安排生产计划，提高生产效率，公司将工艺简单、附加值较低的生产工序如 PCBA 的 SMT 贴片及接插件焊接、结构件等交由外协厂商完成。公司建立了外协厂商的引入、绩效考核、分类评级及淘汰等严格的过程质量管控流程体系，以监控和保证外协生产过程中的产品质量。

3、销售模式

公司客户主要为工业车辆整车制造厂商，产品销售采用直销模式，一方面由专业的技术及销售人员直接服务客户，为客户提供优质的从车型开发到产品售后的全生命周期服务，另一方面直销模式有助于公司深入理解客户需求并及时捕捉市场机会，引导新技术新产品的研发方向，抢占市场先机。

客户订单一般通过客户的供应商管理系统下达或发送电子订单至公司销售部门，公司产品交付客户后，客户经验收后出具验收凭据或领用凭据。

4、研发模式

公司主要通过市场调研和销售服务等手段，根据客户需求、竞争对手动态等情况，结合对未来市场

发展方向的判断等内容确定研发项目，并针对前瞻性产品存在的技术风险进行预研。公司采用集成式产品开发模式进行产品研发，在技术预研成功后，由产品项目部门对产品的需求进行分析和整理，并进入正式立项新产品导入流程。产品研发在项目经理主导下，由研发总监牵头进行技术架构设计、质量策划及成本规划。此后通过项目成员集中设计开发，并按新产品导入开发流程分阶段评审，以确保在设计阶段对产品的需求、结构、质量、工艺等多方面进行充分规划和研究，使产品的性能质量与研发效率能够最大限度达到预定目标。研发结束后，项目经理将持续跟踪产品的应用情况，及时响应客户的新需求，组织实施迭代升级，使产品在生命周期内持续优化及完善。

公司高度重视技术创新工作，将技术创新及自主研发视为公司提升核心竞争力及满足客户差异化需求的重要支柱。公司是全国工业车辆标准化技术委员会电气工作组唯一组长单位，主持制定 4 项国家标准和 2 项行业标准，参与制定 13 项国家标准和 1 项行业标准。

公司“新能源工业车辆智能驱动控制系统系列产品研发及产业化”项目和“基于混合平台架构的 XC 系列新能源叉车关键技术研究及应用”项目分别获评中国工程机械工业协会 2023 年度、2021 年度机械工业科学技术奖，公司“电动工程车工业物联网平台”项目入选了工信部 2023 年物联网赋能行业发展典型案例，公司“工业车辆安全监控管理系统”项目入选了工信部 2022 年大数据产业发展试点示范项目、河南省新一代信息技术融合应用新模式示范项目、2020-2021 年度物联网关键技术与平台创新类、集成创新与融合应用类示范项目，公司“新能源工业车辆安全监控管理系统系列产品研发及产业化”项目获评 2022 年度、2021 年度河南省科技进步二等奖，公司“工业车辆智慧车辆终控系统新产品研发与产业化”项目获批 2020 年度河南省重大科技专项。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司获得的授权专利共计 182 项，其中发明专利 73 项，取得著作权 158 项，荣获了国家级专精特新“小巨人”企业、河南省第一批重点“小巨人”企业、国家高新技术企业、2022 年度国家知识产权优势企业、工信部“2021 年绿色制造名单”企业、河南省“瞪羚”企业等荣誉奖项，拥有河南省工业设计中心、河南省企业技术中心、河南省工程技术研究中心、博士后科研工作分站。

整体而言，2023 年，公司技术创新能力不断增强、业务规模稳健增长，经营计划得到较好实现。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2020 年 12 月 11 日，公司被工业和信息化部认定为第二批专精特新“小巨人”企业，并于 2023 年 7 月 14 日复核通过。国家级专精特新“小巨人”企业认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》。</p> <p>2、2023 年 11 月 22 日，公司再次获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准的“高新技术企业”证书，证书编号 GR202341003263，有效期为三年。高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。</p> <p>3、2021 年 3 月 26 日，公司被河南省工业和信息化厅认定为第一批重点“小巨人”企业。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	376,295,597.04	336,184,274.81	11.93%
毛利率%	30.44%	32.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,274,944.34	56,618,969.09	-12.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,666,730.64	50,783,691.91	-12.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.29%	23.61%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.67%	21.17%	-
基本每股收益	0.97	1.11	-12.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	388,228,397.35	336,187,069.62	15.48%
负债总计	78,462,684.50	76,031,981.91	3.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,765,712.85	260,155,087.71	19.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.07	5.10	19.07%
资产负债率%（母公司）	20.39%	22.88%	-
资产负债率%（合并）	20.21%	22.62%	-
流动比率	5.16	4.08	-
利息保障倍数	106.67	64.60	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	90,085,831.19	55,791,553.34	61.47%
应收账款周转率	7.44	5.43	-
存货周转率	2.85	2.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.48%	10.38%	-
营业收入增长率%	11.93%	18.51%	-
净利润增长率%	-12.97%	12.32%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

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

货币资金	120,282,039.73	30.98%	24,178,802.62	7.19%	397.47%
应收票据	18,726,561.25	4.82%	13,454,220.38	4.00%	39.19%
应收账款	45,726,274.20	11.78%	50,113,394.01	14.91%	-8.75%
交易性金融资产	3,000,000.00	0.77%	18,490,000.00	5.50%	-83.78%
应收款项融资	37,723,957.45	9.72%	31,878,047.62	9.48%	18.34%
预付款项	2,492,442.48	0.64%	10,757,064.53	3.20%	-76.83%
其他应收款	2,511,401.99	0.65%	2,307,096.97	0.69%	8.86%
存货	79,022,431.29	20.35%	99,079,400.72	29.47%	-20.24%
其他流动资产	-	0.00%	6,629,394.42	1.97%	-100.00%
固定资产	40,174,523.56	10.35%	42,755,867.52	12.72%	-6.04%
在建工程	3,080,914.39	0.79%	2,281,817.52	0.68%	35.02%
使用权资产	4,702,897.56	1.21%	2,588,261.49	0.77%	81.70%
无形资产	29,064,332.40	7.49%	28,302,098.65	8.42%	2.69%
长期待摊费用	286,789.81	0.07%	301,565.29	0.09%	-4.90%
递延所得税资产	1,417,321.81	0.37%	2,356,373.13	0.70%	-39.85%
其他非流动资产	16,509.43	0.00%	713,664.75	0.21%	-97.69%
短期借款	-	0.00%	10,010,694.44	2.98%	-100.00%
应付票据	6,538,688.53	1.68%	8,381,434.46	2.49%	-21.99%
应付账款	28,546,287.46	7.35%	22,191,098.58	6.60%	28.64%
合同负债	130,091.66	0.03%	258,520.12	0.08%	-49.68%
应付职工薪酬	8,633,571.71	2.22%	9,904,417.86	2.95%	-12.83%
应交税费	7,133,392.71	1.84%	4,403,946.21	1.31%	61.98%
其他应付款	156,345.96	0.04%	274,944.34	0.08%	-43.14%
一年内到期的非流动负债	2,480,294.98	0.64%	1,059,338.21	0.32%	134.14%
其他流动负债	6,384,243.54	1.64%	6,403,913.62	1.90%	-0.31%
长期借款	8,500,000.00	2.19%	4,500,000.00	1.34%	88.89%
租赁负债	2,873,068.97	0.74%	470,347.74	0.14%	510.84%
预计负债	1,287,812.25	0.33%	763,273.76	0.23%	68.72%
递延收益	5,798,886.73	1.49%	6,309,944.33	1.88%	-8.10%
递延所得税负债	-	0.00%	1,100,108.24	0.33%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比上升 397.47%，主要系 2023 年销售规模扩大、客户回款增加及银行理财产品赎回所致。
- 2、应收票据同比上升 39.19%，主要系 2023 年销售规模扩大且公司客户以票据支付货款增多。
- 3、交易性金融资产同比下降 83.78%，主要系公司赎回银行理财产品后尚未进行新的现金管理。
- 4、预付款项同比下降 76.83%，主要系 2023 年公司采购备货充足，期末预付货款的采购订单减少。
- 5、其他流动资产同比下降 100.00%，主要系 2022 年前次科创板 IPO 中介机构费用于 2023 年计入当期损

益。

6、在建工程同比上升 35.02%，主要系新能源智能控制产业基地项目投入较上年增加影响。

7、使用权资产同比上升 81.70%，主要系上海研发中心房屋租赁合同到期，新签订合同入账影响。

8、递延所得税资产同比下降 39.85%，递延所得税负债同比下降 100%，主要系 2023 年递延所得税资产与递延所得税负债以净额列示。

9、其他非流动资产同比下降 97.69%，主要系 2022 年预付的软件、设备款项于 2023 年验收合格，转入相关资产科目所致。

10、短期借款同比下降 100.00%，主要系公司增加长期借款，减少短期借款，优化融资结构。

11、合同负债同比下降 49.68%，合同负债金额整体较小，主要受预收客户货款总额下滑影响。

12、应交税费同比上升 61.98%，主要受增值税、企业所得税应交税费增加影响。增值税因前期留抵进项税于 2022 年末抵扣完毕导致 2023 年增值税应交税费金额增加，企业所得税因 2022 年第四季度享受固定资产加速折旧及加计扣除政策应纳税额减少导致 2023 年同比增加波动较大。

13、其他应付款同比下降 43.14%，整体金额较小，主要系支付了报销款。

14、一年内到期的非流动负债同比上升 134.14%，主要受上海研发中心新签订房屋租赁合同入账影响。

15、长期借款同比上升 88.89%，主要系公司根据自身资金需求、结合融资成本，采用利率更低的长期借款置换短期借款、优化融资结构所致。

16、租赁负债同比上升 510.84%，主要受上海研发中心新签订房屋租赁合同入账影响。

17、预计负债同比上升 68.72%，主要受主营业务收入增加影响，计提售后服务费，总金额增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	376,295,597.04	-	336,184,274.81	-	11.93%
营业成本	261,737,951.92	69.56%	227,963,494.61	67.81%	14.82%
毛利率%	30.44%	-	32.19%	-	-
税金及附加	3,380,004.54	0.90%	2,504,669.95	0.75%	34.95%
销售费用	8,667,162.29	2.30%	8,727,041.66	2.60%	-0.69%
管理费用	24,612,997.78	6.54%	17,442,385.35	5.19%	41.11%
研发费用	41,040,069.82	10.91%	32,628,759.28	9.71%	25.78%
财务费用	466,023.92	0.12%	1,140,168.58	0.34%	-59.13%
其他收益	14,338,413.41	3.81%	13,962,245.87	4.15%	2.69%
投资收益	382,494.36	0.10%	466,115.14	0.14%	-17.94%
信用减值损失	174,912.77	0.05%	671,513.43	0.20%	-73.95%
资产减值损失	-235,842.18	-0.06%	-560,582.52	-0.17%	57.93%
营业利润	51,051,365.13	13.57%	60,317,047.30	17.94%	-15.36%
营业外收入	163,575.51	0.04%	174,808.59	0.05%	-6.43%
营业外支出	156,708.02	0.04%	28,583.45	0.01%	448.25%
利润总额	51,058,232.62	13.57%	60,463,272.44	17.99%	-15.55%
所得税费用	1,783,288.28	0.47%	3,844,303.35	1.14%	-53.61%

净利润	49,274,944.34	13.09%	56,618,969.09	16.84%	-12.97%
-----	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加同比上升 34.95%，主要系收入增加，增值税及附加税缴纳金额增加。
- 2、管理费用同比上升 41.11%，主要系前次科创板 IPO 第三方中介机构费用于 2023 年计入当期损益。
- 3、财务费用同比下降 59.13%，主要系贷款期限结构调整及金额下降，贷款利息支出较 2022 年减少。
- 4、信用减值损失同比下降 73.95%，主要系公司应收账款回款较好，信用减值损失减少。
- 5、资产减值损失同比减少 57.93%，主要系存货减值减少。
- 6、营业外支出同比上升 448.25%，主要系固定资产处置损失增加。
- 7、所得税费用同比降低 53.61%，主要系研发投入增加，相应增加加计扣除金额。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	376,203,828.52	336,099,770.79	11.93%
其他业务收入	91,768.52	84,504.02	8.60%
主营业务成本	261,737,951.92	227,963,494.61	14.82%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电机驱动控制系统	273,331,953.58	206,047,704.19	24.62%	9.57%	15.08%	-3.61%
整车控制系统	90,192,052.53	50,554,097.82	43.95%	14.25%	10.60%	1.85%
车联网产品及应用	11,958,161.92	5,066,728.91	57.63%	71.86%	62.46%	2.45%
技术服务	721,660.48	69,421.00	90.38%	-2.36%	-25.37%	2.97%
其他	91,768.52	-	100.00%	8.60%	0.00%	0.00%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	359,894,605.88	250,164,452.08	30.49%	9.46%	12.27%	-1.74%
华南地区	5,401,318.75	3,798,546.89	29.67%	21.69%	14.61%	4.35%
华中地区	3,494,180.57	2,357,599.87	32.53%	260.02%	443.46%	-22.77%

西北地区	3,330,704.66	2,636,083.72	20.86%	220.38%	197.48%	6.09%
东北地区	2,009,281.96	1,374,785.08	31.58%	695.01%	930.64%	-15.64%
境外	1,852,920.40	1,245,942.05	32.76%	392.14%	407.59%	-2.05%
华北地区	183,369.17	97,054.28	47.07%	-8.48%	8.72%	-8.37%
西南地区	129,215.66	63,487.94	50.87%	17.30%	41.18%	-8.31%

收入构成变动的原因:

公司主要客户为工业车辆整车制造厂商，包括安徽合力、杭叉集团、诺力股份等，工业车辆生产厂商通常采用生产基地集中生产，因该类客户主要生产基地集中在华东地区，故而公司作为工业车辆等整车制造商的配套供应商在华东地区的销售占比较高。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭叉集团	168,156,418.65	44.69%	是
2	安徽合力	65,731,162.19	17.47%	否
3	诺力股份	59,437,245.93	15.80%	否
4	龙工	24,565,170.20	6.53%	否
5	徐工机械	12,143,733.44	3.23%	否
合计		330,033,730.41	87.71%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	飒派集团	159,645,147.03	69.97%	否
2	沪照能源（昆山）科技有限公司	8,774,761.37	3.85%	否
3	贝能电子（上海）有限公司	7,013,254.60	3.07%	否
4	佛山市亿莱达电气有限公司	4,385,572.00	1.92%	否
5	宁波富佳斯模塑科技有限公司	2,497,306.41	1.09%	否
合计		182,316,041.41	79.91%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	90,085,831.19	55,791,553.34	61.47%
投资活动产生的现金流量净额	12,225,158.86	-4,613,080.43	365.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,922,346.60	-34,204,871.28	79.76%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上升 61.47%，主要受客户回款量增加导致销售商品、提供劳务收到的现金增加影响。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 365.01%，系一方面当年公司经营规模扩大，流动资金需求增加，理财购买频率小于 2022 年且部分理财年底赎回；另一方面 2022 年公司固定资产投资较多，故 2023 年根据自身经营需求，固定资产投资、无形资产等投资规模减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 79.76%，主要为股利分配支出及偿还银行贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州良木工程机械有限公司	控股子公司	工程机械配件的生产、研发及销售;电动车配件的技术开发与批发零售;从事货物和技术的进出口业务。	1,000,000.00	5,592,785.62	2,346,758.11	49,876,143.38	678,488.27
嘉控智能科技（上海）有限公司	控股子公司	从事智能科技、新能源科技、物联网科技、计算机科技、数据科技、电子科技领域的技术开	1,000,000.00	34,146.97	-41,598.32	-	-423,390.36

		发、技术咨询、技术服务、技术转让,电子产品、自动化控制设备、机电设备、计算机软硬件及辅助设备、仪器仪表的销售,系统集成,网络运行维护,数据处理服务,从事货物及技术的进出口业务。(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)					
嘉晨云控新能源(上海)有限公司	控股子公司	一般项目: 新兴能源技术研发; 新能源原动设备销售; 智能控制系统集成; 智	2,000,000.00	3,071,026.57	2,270,778.15	4,259,999.98	291,007.23

		能仪器仪表销售；工程和技术研究和试验发展；机器人科技、物联网科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；工业控制计算机及系统销售；技术进出口；智能车载设备销售；计算机系统服务（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）。					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	0	不存在
合计	-	3,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司主要客户为工业车辆整车制造厂商，客户集中度较高	公司主要客户为工业车辆整车制造厂商，包括杭叉集团、安徽合力、诺力股份、柳工、龙工、江淮银联、徐工等。2023 年度，公司前五名客户收入占营业收入的比例为 87.71%，其中，对第一大客户杭叉集团的收入占营业收入的比例为 44.69%，客户集中度较高。根据中叉网数据，2021 年和 2022 年中国工业车辆前两位整车制造厂占国内总销售量的比例超过 44%，前 10 位整车制造厂占国内总销售量的比例超过 77%，中国工业车辆市场的整车制造厂集中度较高，客观上导致了工业车辆关键零配件供应商的客户集中情况。未来如果公司主要客户因产业政策、行业竞争、意外事件等原因，其生产经营出现不利情形，或者公司与主要客户合作关系发生重大不利变化，将会对公司的盈利水平造成影响。
公司对单一客户及关联方杭叉集团存在业务依赖	杭叉集团持有公司 22.22% 的股份，为公司关联方。公司是杭叉集团电机驱动控制系统、整机控制系统等重要零部件主要供应商之一，杭叉集团自身业绩增长稳健，其对公司相关产品的采购持续增加。2023 年度，公司对杭叉集团实现销售收入为 16,815.64 万元，占公司营业收入的比例为 44.69%。如未来杭叉集团大幅减少对公司的订单，或公司未来不能继续取得杭叉集团订单，将会对公司经营业绩造成重大不利影响。
单一供应商依赖的风险	2023 年度，公司向飒派集团采购 ZAPI、INMOTION 品牌电机控制器、电气部件、结构件等原材料的金额占当期原材料及外协采购总额的比例较高。此外，目前公司与飒派集团签订的年度

	<p>采购协议约定若公司无法实现双方协商的对飒派集团相关产品的采购金额，公司需要向其支付采购目标与实际完成采购额差额的百分之十作为补偿。若公司无法实现飒派集团相关产品的采购目标，或者未来飒派集团受贸易政策、原材料不足或其他因素影响，不能及时足额供应公司上述原材料，且公司短期内找不到相应替代原材料，将会对公司生产经营产生不利影响。</p>
MOSFET、MCU 等芯片依赖国外品牌的风险	<p>公司生产所需的 MOSFET、MCU 等芯片主要为英飞凌(Infineon)、意法半导体等国外品牌，公司主要通过该品牌的境内代理商采购上述产品。如果 MOSFET、MCU 等芯片制造商所在国贸易政策发生长期重大不利变化，且国产品牌不能及时替代，公司未来可能无法采购上述原材料，将对公司生产经营造成一定影响。</p>
控制权集中的风险	<p>姚欣女士直接及间接合计持有公司 68.49%的股份，控制公司 70.10%的表决权，为公司控股股东、实际控制人，且其在公司担任公司董事长及总经理，能够对公司的经营决策、人事任免等产生重大影响，控制权过于集中为公司治理带来了一定的风险。虽然公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件制定了各项制度，但仍无法完全避免其作出有损于中小股东利益的决策，因此公司存在控制权过于集中的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000.00	46,995.71
销售产品、商品，提供劳务	260,000,000.00	168,183,698.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	52,700.00	52,662.86
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联担保-实控人提供担保	30,000,000.00	9,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司对杭叉集团的销售收入较大，占比较高，除少量技术服务外，主要是销售用于工业车辆的电气控制系统产品，公司与杭叉集团之间发生的关联交易具备必要性、合理性，主要系：1) 工业车辆具有单车型批量小、车型更新快、数量多的特点，中国工业车辆整车制造商由于自身技术积累不足以及自主开发的规模经济不明显等原因，行业内驱动控制系统普遍采用独立的第三方供应商提供完整系统解决方案的方式；2) 双方具有长期稳定的合作历史，交易具有持续性，公司自 2009 年成立即与杭叉集团开展合作，随着公司产品服务体系不断升级完善，双方合作更趋稳定，多次获得杭叉集团“优秀供应商”称号；3) 公司对杭叉集团销售收入较高与杭叉集团在行业中的地位相符，杭叉集团是国内工业车辆市场的龙头企业之一，2020 年度、2021 年度，杭叉集团销售规模持续增长，其电动工业车辆销量不断上升，对电气控制系统的需求随之增长。公司作为工业车辆电气控制系统领域的主要供应商之一，将杭叉集团作为核心客户之一，符合市场的实际情况，具有商业合理性；4) 杭叉集团入股前后，双方的交易模式、交易定价机制、交易条件均未发生实质性变化。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为建立健全公司长效激励机制，充分调动人员积极性、增强团队凝聚力、推动公司持续健康发展，公司通过设立持股平台的方式对相关人员进行股权激励。报告期内，公司存在上海众鼎和上海赫众两个持股平台，其中上海赫众的合伙份额主要由公司核心技术人员李飞、姚欣分别持有。2023 年 10 月 16 日，经上海赫众合伙人决议，李飞及姚欣将其通过上海赫众间接持有的公司股份转为直接持有，上海赫众不再为公司员工持股平台。截至报告期末，公司设有 1 个员工持股平台上海众鼎，持有公司 445.38 万股股份，占公司股份总数的 8.73%，上海众鼎的出资结构具体如下：

序号	合伙人类型	合伙人名称	认缴资本(元)	实缴资本(元)	出资比例
1	执行事务合伙人	姚欣	7,055,696	7,055,696	81.4934%
2	有限合伙人	程秀波	150,216	150,216	1.7350%
3	有限合伙人	刘毅	150,216	150,216	1.7350%

4	有限合伙人	张军英	100,144	100,144	1.1567%
5	有限合伙人	徐颖超	100,144	100,144	1.1567%
6	有限合伙人	徐磊	100,144	100,144	1.1567%
7	有限合伙人	马冬松	100,144	100,144	1.1567%
8	有限合伙人	苟华进	100,144	100,144	1.1567%
9	有限合伙人	马彪	100,144	100,144	1.1567%
10	有限合伙人	周志龙	100,144	100,144	1.1567%
11	有限合伙人	王志军	100,144	100,144	1.1567%
12	有限合伙人	王川	100,144	100,144	1.1567%
13	有限合伙人	艾丽盈	50,072	50,072	0.5783%
14	有限合伙人	赵辉	50,072	50,072	0.5783%
15	有限合伙人	张帆	50,072	50,072	0.5783%
16	有限合伙人	张东	50,072	50,072	0.5783%
17	有限合伙人	位东阳	50,072	50,072	0.5783%
18	有限合伙人	王自生	50,072	50,072	0.5783%
19	有限合伙人	韩正帅	50,072	50,072	0.5783%
20	有限合伙人	崔伟	50,072	50,072	0.5783%
合计	-	-	8,658,000	8,658,000	100.00%

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2023年9月28日	-	挂牌	股份增持承诺	遵守《公司法》《证券法》和有关法律法规关于股份转让的限制性规定	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2023年9月28日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2023年9月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月28日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月28日	-	挂牌	关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺	承诺承担因员工社会保险及住房公积金事项可能造成的损失	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年9月28日	-	挂牌	解决产权瑕疵的承诺	承诺承担公司因产权瑕疵可能造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月9日	-	挂牌	其他与申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	承诺承担公司因土地事项可能造成的损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	2,800,000.00	0.72%	质押开具银行承兑汇票
总计	-	-	2,800,000.00	0.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

应收票据受限主要系为开具银行承兑汇票质押的票据，占总资产比例较低，对公司生产经营未产生重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	51,000,000	100.00%	-51,000,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	30,909,091	60.61%	-30,909,091	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	51,000,000	51,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	31,300,346	31,300,346	61.37%
	董事、监事、高管	0	0%	3,912,542	3,912,542	7.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年10月16日，上海赫众做出合伙人决议，将其持有的公司7.67%的股权（对应股数3,912,542股）转让给李飞、0.77%的股权（对应股数391,255股）转让给姚欣，上海赫众不再为公司股东。

同日，上海赫众与受让方李飞、姚欣签订《河南嘉晨智能控制股份有限公司股权转让协议》，本次股权转让完成。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚欣	30,909,091	391,255	31,300,346	61.37%	31,300,346	0	0	0
2	杭叉集团	11,333,333	0	11,333,333	22.22%	11,333,333	0	0	0
3	上海众鼎	4,453,779	0	4,453,779	8.73%	4,453,779	0	0	0

4	李飞	0	3,912,542	3,912,542	7.67%	3,912,542	0	0	0
5	上海赫众	4,303,797	-4,303,797	0	0%	0	0	0	0
合计		51,000,000	0	51,000,000	100.00%	51,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚欣为上海众鼎的执行事务合伙人，持有上海众鼎 81.49% 的出资份额。李飞为上海赫众的执行事务合伙人，持有上海赫众 90.91% 的出资份额。除上述关系外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

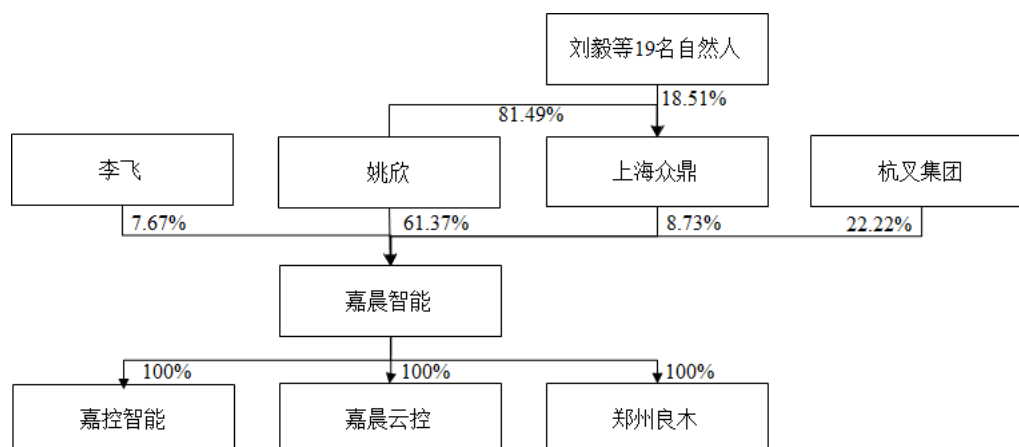
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为姚欣。姚欣直接持有公司 31,300,346 股股份，占公司股本总额的 61.37%；姚欣直接持有公司股东上海众鼎 81.49% 的出资份额，通过上海众鼎间接持有公司 7.12% 的股份，并担任上海众鼎的执行事务合伙人。姚欣直接及间接合计持有公司 68.49% 的股份。

姚欣直接持有公司 31,300,346 股股份，占公司股本总额的 61.37%，直接控制公司 61.37% 的表决权；通过上海众鼎控制公司 4,453,779 股股份的表决权，占公司股份表决权总数的 8.73%。姚欣直接及间接合计控制公司 70.10% 的表决权。

综上，姚欣直接及间接合计持有公司 68.49% 的股份，控制公司 70.10% 的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。



姚欣，女，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1990年7月至1995年10月，担任郑州市电动车辆研究所工程师；1995年10月至2001年1月，担任中国银行郑州市支行职员；2000年3月至2010年3月，担任郑州现代电动车系统工程有限公司技术副总；2002年10月至2011年10月，担任郑州嘉晨仪器有限公司执行董事；2007年7月至2021年7月，担任嘉晨仪器（香港）有限公司董事；2008年12月至2015年7月，担任上海申恩电气有限公司执行董事；2017年3月至2018年5月，担任郑州百众企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2017年3月至2019年10月，担任郑州赫众执行事务合伙人；2017年8月至2021年4月，担任郑州鼎之控电子科技有限公司执行董事兼经理；2009年3月至2018年3月，担任嘉晨有限执行董事；2018年3月至2021年9月，担任嘉晨有限董事长、总经理；2021年9月至今，担任嘉晨智能董事长、总经理；2017年9月至今，担任嘉控智能执行董事；2017年9月至今，担任上海众鼎执行事务合伙人；2017年11月至今，担任郑州良木执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(二) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(三) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

二、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姚欣	董事长、总经理	女	1968年8月	2021年9月30日	2024年9月30日	30,909,091	391,255	31,300,346	61.37%
李飞	董事、副总经理	男	1979年10月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	3,912,542	3,912,542	7.67%
刘毅	董事	男	1980年10月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
程秀波	董事	男	1988年11月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
张军英	董事	女	1966年2月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
徐征宇	董事	男	1970年10月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
陆德明	独立董事	男	1965年5月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
邵少敏	独立董事	男	1964年7月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
张洁	独立董事	女	1965年11月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
徐磊	监事会主席	男	1989年7月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%

于永涛	监事	男	1988年9月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
袁光辉	监事	男	1972年10月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
艾丽盈	财务负责人	女	1988年12月	2021年9月30日	2024年9月30日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2023年9月12日	2024年2月26日				
陆诗仪	董事会秘书	女	1994年12月	2021年9月30日	2023年6月26日	0	0	0	0%

注：1、此表中董监高的持股数据为直接持股，不含间接持股。

2、2024年2月26日，艾丽盈女士因个人原因辞去公司董事会秘书职务，继续担任公司财务负责人。公司于2024年2月26日召开第一届董事会第十四次会议，聘任方必荣先生为公司董事会秘书，任职期限自2024年2月26日起生效，至公司第一届董事会任期届满之日止。方必荣先生未持有公司股份。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

姚欣为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理；李飞为公司股东、董事、副总经理；上海众鼎为公司的员工持股平台，姚欣为执行事务合伙人，姚欣、刘毅、程秀波、张军英、徐磊、艾丽盈持有上海众鼎合伙份额；徐征宇、袁光辉由股东杭叉集团委派。

上海赫众为公司原股东（员工持股平台），李飞担任上海赫众执行事务合伙人，2023年10月16日，经上海赫众合伙人决议，李飞、姚欣将其通过上海赫众间接持有的公司股份转为直接持有。2023年10月16日，上海赫众与受让方李飞、姚欣签订《河南嘉晨智能控制股份有限公司股权转让协议》，上海赫众不再为公司股东。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆诗仪	董事会秘书	离任	无	个人原因辞去董事会秘书职务
艾丽盈	财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书	基于业务发展需要，公司管理层调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

艾丽盈女士，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学专业，本科学历。2012年11月至2015年4月，担任河南英凯科技发展有限公司出纳；2015年5月至2016年11月，担任美国自

由星鞋业有限公司会计；2016年11月至2017年6月，担任河南海迅网络科技有限公司会计；2017年6月至2019年3月，自由职业；2019年3月至2020年9月，担任嘉晨有限总账会计；2020年9月至2021年9月，担任嘉晨有限财务部经理；2021年9月至今，担任公司财务负责人；2023年9月至2024年2月，担任公司董事会秘书。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

三、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	136	82	79	139
管理人员	63	48	44	67
销售人员	39	21	25	35
研发人员	90	67	46	111
员工总计	328	218	194	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	21
本科	132	183
专科	86	92
专科以下	93	56
员工总计	328	352

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》及相关法规与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系和考核办法，依据《中华人民共和国社会保险法》等有关法律法规及地方社会保险政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。
- 2、培训计划：公司是技术密集型的科技创新型企业，高度重视员工培训，为员工提供可持续发展机会。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工忠诚度、团队凝聚力、执行力和公司整体工作效率为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养和培训工作。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

四、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件，并参照《非上市公众公司监管指引第3号章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌治理规则》等规定，建立健全了公司法人治理结构，制定并完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作制度》《董事会秘书工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《募集资金管理制度》等公司治理的基础制度。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，分别负责公司的发展战略、审计、董事和高级管理人员的管理和考核、董事和高级管理人员的提名和甄选等工作，并制定了《董事会战略委员会工作制度》《董事会审计委员会工作制度》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》和《董事会提名委员会工作制度》。其中，报告期内公司修订或制定了《河南嘉晨智能控制股份有限公司章程（挂牌后适用）》《独立董事工作制度》《防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务与职责。

报告期内，公司重大事项决策均严格按照《公司法》等相关法律法规及公司内部治理制度的规定履行相关程序。公司已在《公司章程》明确了公司与股东等主体间的纠纷解决机制；并已在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》及《关联交易管理制度》等内部治理文件中规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避表决制度，明确了关联交易公允决策的程序。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的规定及要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，未出现违法违规现象。公司内部管理制度健全并有效运作，董事会认为公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构。在业务、资产、机构、人员、财务方面独立于控股股东、实际控制人，公司具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的研发体系、生产体系和市场营销体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司现任董事、监事（职

工代表监事除外)的选举均由股东大会作出,高级管理人员均依法提名并经董事会审议通过产生。公司高级管理人员未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务,未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员均未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立:公司由嘉晨有限整体变更设立,承继了嘉晨有限的所有资产、负债及权益。公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施,合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权,具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整、产权明晰,不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立:按照建立规范法人治理结构的要求,公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策及监督机构,并规范运作。公司根据自身发展需要和市场竞争需要设置经营管理职能机构,各机构职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立,与控股股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形,未发生控股股东违规干预公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立:公司设立了独立的财务会计部门,配备了专职的财务人员,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,并建立健全了相应的内部控制制度,独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户,依法独立纳税。公司独立对外签订合同,不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户或混合纳税的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系:公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系:公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系:公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、关于信息披露体系:公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》,执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内公司的治理机制符合法律、法规和规范性文件的规定,截至报告期末公司已建立健全组织机构和法人治理结构,并已制定相关内部管理制度且相关内部制度得到有效执行。公司现有治理机制的建立和执行能够保障公司股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,保证公司经营管理的正常进行,确保财务报告的可靠性、生产经营的合规性。报告期内,公司未发现重大内部管理制度存在重大缺陷。

五、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2024）3721 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐晋波 4 年	朱逸宁 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审 计 报 告

天健审（2024）3721 号

河南嘉晨智能控制股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南嘉晨智能控制股份有限公司（以下简称嘉晨智能公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉晨智能公司 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，我们独立于嘉晨智能公司，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） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)及五(二)1 之说明。

嘉晨智能公司的营业收入主要来自于电气控制系统收入和技术服务收入。2023 年度，嘉晨智能公司实现

营业收入 37,629.56 万元。

由于营业收入是嘉晨智能公司的关键业绩指标之一，可能存在嘉晨智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等维度实施分析程序，识别是否存在重大波动或异常，并查明波动原因；
- (4) 以抽样检查的方式检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、出库单、发货单、物流单据、领用凭据、验收凭据等，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (5) 结合应收账款函证，向主要客户函证销售额，并评价回函的可靠性；
- (6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；
- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 对报告期内主要客户进行实地走访或视频询问，通过天眼查等网站查询重要客户的工商信息，检查主要客户是否存在关联关系；
- (9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)及五(一)8 之说明。

截至 2023 年 12 月 31 日,嘉晨智能公司存货账面余额为 8,197.12 万元,存货跌价准备金额为 294.88 万元,存货账面价值占资产总额的 20.35%。存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。存货的可变现净值以预计售价扣除至完工时估计将要发生的成本（如相关）、销售费用以及相关税费后的金额确定。

由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货的计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的计量，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货核算相关的生产与仓储、采购与付款关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 对报告期内主要供应商进行实地走访或视频询问，获取其工商登记并对主要供应商进行函证，根据回函核实交易金额、应付账款发生额和余额并与公司账务数据进行比对，核查公司采购业务确认的真实性和准确性；
- (3) 对采购入库、存货出库实施截止测试，通过核对资产负债表日前后的入库单、出库单，各期末存货暂估清单及其期后开票测试等，检查存货暂估金额的准确性以及采购入库及出库是否存在跨期现象；
- (4) 获取并检查嘉晨智能公司成本计算表，对报告期内成本费用的归集和分配进行复核、对成本流转、主要产品投入产出比、产品单位成本变动等进行比较分析，以识别关键指标变动及变动原因的合理性；
- (5) 对发出存货进行计价测试，检查存货的计价方法是否前后一致；检查存货的入账基础和计价方法是否正确；检查存货的发出计价和结存金额是否正确；
- (6) 计算存货周转率，并与同行业上市公司进行比较，分析其波动的原因及合理性；
- (7) 对存货实施监盘程序，判断资产负债表日存货数量的准确性。同时，关注存货的质量和库龄情况，评价管理层是否已合理估计存货的可变现净值；
- (8) 取得报告期公司存货库龄明细表及存货跌价准备计算表，分析公司测算存货可变现净值涉及的会计估计是否合理，执行存货减值测试，复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当，前后期是否一致，分析存货跌价准备计提是否充分；

(9) 检查与存货计量相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估嘉晨智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

嘉晨智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督嘉晨智能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对嘉晨智能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嘉晨智能公司不能持续经营。

(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) 就嘉晨智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通的事项中，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐晋波
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：朱逸宁

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	120,282,039.73	24,178,802.62
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	3,000,000.00	18,490,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	18,726,561.25	13,454,220.38
应收账款	4	45,726,274.20	50,113,394.01
应收款项融资	5	37,723,957.45	31,878,047.62
预付款项	6	2,492,442.48	10,757,064.53
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	7	2,511,401.99	2,307,096.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	8	79,022,431.29	99,079,400.72
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	-	6,629,394.42

流动资产合计		309,485,108.39	256,887,421.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	10	40,174,523.56	42,755,867.52
在建工程	11	3,080,914.39	2,281,817.52
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	12	4,702,897.56	2,588,261.49
无形资产	13	29,064,332.40	28,302,098.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	14	286,789.81	301,565.29
递延所得税资产	15	1,417,321.81	2,356,373.13
其他非流动资产	16	16,509.43	713,664.75
非流动资产合计		78,743,288.96	79,299,648.35
资产总计		388,228,397.35	336,187,069.62
流动负债：			
短期借款	18	-	10,010,694.44
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	19	6,538,688.53	8,381,434.46
应付账款	20	28,546,287.46	22,191,098.58
预收款项		-	-
合同负债	21	130,091.66	258,520.12
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	22	8,633,571.71	9,904,417.86
应交税费	23	7,133,392.71	4,403,946.21
其他应付款	24	156,345.96	274,944.34
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-

应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	25	2,480,294.98	1,059,338.21
其他流动负债	26	6,384,243.54	6,403,913.62
流动负债合计		60,002,916.55	62,888,307.84
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	27	8,500,000.00	4,500,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	28	2,873,068.97	470,347.74
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	29	1,287,812.25	763,273.76
递延收益	30	5,798,886.73	6,309,944.33
递延所得税负债	15	-	1,100,108.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		18,459,767.95	13,143,674.07
负债合计		78,462,684.50	76,031,981.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	32	140,716,221.51	140,380,540.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	33	11,624,018.34	6,727,708.23
一般风险准备		-	-
未分配利润	34	106,425,473.00	62,046,838.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		309,765,712.85	260,155,087.71
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		309,765,712.85	260,155,087.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		388,228,397.35	336,187,069.62

法定代表人：姚欣

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽盈

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		118,914,684.80	22,886,185.08
交易性金融资产		3,000,000.00	18,490,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		18,726,561.25	13,454,220.38
应收账款		43,678,398.62	48,214,828.83
应收款项融资		37,723,957.45	31,878,047.62
预付款项		2,492,442.48	10,757,064.53
其他应收款		2,524,210.76	2,412,189.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		78,576,113.11	98,968,904.20
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	6,629,394.42
流动资产合计		305,636,368.47	253,690,834.69
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		4,239,646.92	4,239,646.92
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		40,174,523.56	42,755,867.52
在建工程		3,080,914.39	2,281,817.52
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		4,702,897.56	2,588,261.49
无形资产		29,064,332.40	28,302,098.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		286,789.81	301,565.29
递延所得税资产		1,360,826.22	2,307,652.42
其他非流动资产		16,509.43	713,664.75
非流动资产合计		82,926,440.29	83,490,574.56
资产总计		388,562,808.76	337,181,409.25

流动负债：			
短期借款		-	10,010,694.44
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		6,538,688.53	8,381,434.46
应付账款		30,362,282.86	25,991,036.34
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		7,871,377.51	7,649,599.17
应交税费		6,849,547.31	3,976,867.88
其他应付款		156,345.96	274,944.34
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		130,091.66	258,520.12
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,480,294.98	1,059,338.21
其他流动负债		6,384,243.54	6,403,913.62
流动负债合计		60,772,872.35	64,006,348.58
非流动负债：			
长期借款		8,500,000.00	4,500,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		2,873,068.97	470,347.74
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,287,812.25	763,273.76
递延收益		5,798,886.73	6,309,944.33
递延所得税负债		-	1,100,108.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		18,459,767.95	13,143,674.07
负债合计		79,232,640.30	77,150,022.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		141,195,515.35	140,859,834.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,624,018.34	6,727,708.23
一般风险准备		-	-

未分配利润		105,510,634.77	61,443,843.82
所有者权益（或股东权益）合计		309,330,168.46	260,031,386.60
负债和所有者权益（或股东权益）合计		388,562,808.76	337,181,409.25

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		376,295,597.04	336,184,274.81
其中：营业收入	1	376,295,597.04	336,184,274.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		339,904,210.27	290,406,519.43
其中：营业成本	1	261,737,951.92	227,963,494.61
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	3,380,004.54	2,504,669.95
销售费用	3	8,667,162.29	8,727,041.66
管理费用	4	24,612,997.78	17,442,385.35
研发费用	5	41,040,069.82	32,628,759.28
财务费用	6	466,023.92	1,140,168.58
其中：利息费用		483,194.35	950,741.66
利息收入		120,635.60	17,869.22
加：其他收益	7	14,338,413.41	13,962,245.87
投资收益（损失以“-”号填列）	8	382,494.36	466,115.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	174,912.77	671,513.43

资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-235,842.18	-560,582.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,051,365.13	60,317,047.30
加：营业外收入	11	163,575.51	174,808.59
减：营业外支出	12	156,708.02	28,583.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,058,232.62	60,463,272.44
减：所得税费用	13	1,783,288.28	3,844,303.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,274,944.34	56,618,969.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,274,944.34	56,618,969.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,274,944.34	56,618,969.09
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		49,274,944.34	56,618,969.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		49,274,944.34	56,618,969.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	1.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	1.11

法定代表人：姚欣

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽盈

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		375,716,945.17	334,251,087.18
减：营业成本		262,073,773.58	227,118,534.71
税金及附加		3,352,441.78	2,481,329.67
销售费用		8,342,121.54	8,402,069.70
管理费用		23,195,418.93	15,734,584.78
研发费用		42,000,447.50	34,123,643.71
财务费用		463,279.54	1,139,488.62
其中：利息费用		483,194.35	950,741.66
利息收入		118,493.76	13,571.07
加：其他收益		14,094,170.04	13,960,725.21
投资收益（损失以“-”号填列）		382,494.36	466,115.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		187,233.28	762,952.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-235,842.18	-560,582.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,717,517.80	59,880,646.11
加：营业外收入		163,575.51	174,767.76
减：营业外支出		156,708.02	28,583.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,724,385.29	60,026,830.42
减：所得税费用		1,761,284.23	3,779,683.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,963,101.06	56,247,146.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		48,963,101.06	56,247,146.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-

4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		48,963,101.06	56,247,146.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		388,238,436.72	330,426,029.99
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		10,810,759.92	7,692,140.19
收到其他与经营活动有关的现金	2	27,987,439.45	35,984,107.05
经营活动现金流入小计		427,036,636.09	374,102,277.23
购买商品、接受劳务支付的现金		213,804,011.45	201,468,544.33
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-

支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		63,255,956.66	54,297,037.39
支付的各项税费		21,569,105.67	20,101,587.94
支付其他与经营活动有关的现金	2	38,321,731.12	42,443,554.23
经营活动现金流出小计		336,950,804.90	318,310,723.89
经营活动产生的现金流量净额		90,085,831.19	55,791,553.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1	267,850,000.00	280,541,781.74
取得投资收益收到的现金		479,827.69	466,115.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		268,334,427.69	281,007,896.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,749,268.83	11,550,243.03
投资支付的现金		252,360,000.00	274,070,734.28
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		256,109,268.83	285,620,977.31
投资活动产生的现金流量净额		12,225,158.86	-4,613,080.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458,618.07	20,710,672.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	2	963,728.53	9,494,199.08
筹资活动现金流出小计		16,922,346.60	49,204,871.28
筹资活动产生的现金流量净额		-6,922,346.60	-34,204,871.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,317.13	-75,042.25
五、现金及现金等价物净增加额		95,439,960.58	16,898,559.38
加：期初现金及现金等价物余额		20,319,985.42	3,421,426.04
六、期末现金及现金等价物余额	4	115,759,946.00	20,319,985.42

法定代表人：姚欣

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽盈

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		380,950,839.04	324,257,050.30
收到的税费返还		10,801,411.50	7,530,358.77
收到其他与经营活动有关的现金		27,938,902.44	35,873,136.25
经营活动现金流入小计		419,691,152.98	367,660,545.32
购买商品、接受劳务支付的现金		211,132,835.40	192,054,361.54
支付给职工以及为职工支付的现金		56,834,453.32	50,917,519.63
支付的各项税费		21,034,174.07	19,954,518.56
支付其他与经营活动有关的现金		40,678,596.39	47,485,735.04
经营活动现金流出小计		329,680,059.18	310,412,134.77
经营活动产生的现金流量净额		90,011,093.80	57,248,410.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		267,850,000.00	280,541,781.74
取得投资收益收到的现金		479,827.69	466,115.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		268,334,427.69	281,007,896.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,749,268.83	11,550,243.03
投资支付的现金		252,360,000.00	276,070,734.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		256,109,268.83	287,620,977.31
投资活动产生的现金流量净额		12,225,158.86	-6,613,080.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458,618.07	20,710,672.20
支付其他与筹资活动有关的现金		963,728.53	9,494,199.08
筹资活动现金流出小计		16,922,346.60	49,204,871.28
筹资活动产生的现金流量净额		-6,922,346.60	-34,204,871.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,317.13	-75,042.25

五、现金及现金等价物净增加额		95,365,223.19	16,355,416.59
加：期初现金及现金等价物余额		19,027,367.88	2,671,951.29
六、期末现金及现金等价物余额		114,392,591.07	19,027,367.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	140,380,540.71	-	-	-	6,727,708.23	-	62,046,838.77	-	260,155,087.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	140,380,540.71	-	-	-	6,727,708.23	-	62,046,838.77	-	260,155,087.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	335,680.80	-	-	-	4,896,310.11	-	44,378,634.23	-	49,610,625.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,274,944.34	-	49,274,944.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	335,680.80	-	-	-	-	-	-	-	335,680.80
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	335,680.80	-	-	-	-	-	-	-	335,680.80
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,896,310.11	-	-4,896,310.11	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,896,310.11	-	-4,896,310.11	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	140,716,221.51	-	-	-	11,624,018.34	-	106,425,473.00	-	309,765,712.85

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	139,806,130.36	-	-	-	1,313,021.26	-	32,832,833.86	-	224,951,985.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	3,343.04	-	30,087.37	-	33,430.41
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-213,370.76	-	-1,920,336.86	-	-2,133,707.62
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	139,806,130.36	-	-	-	1,102,993.54	-	30,942,584.37	-	222,851,708.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	5,624,714.69	-	31,104,254.40	-	37,303,379.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,618,969.09	-	56,618,969.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	-	-	-	-	574,410.35
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	-	-	-	-	574,410.35

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,624,714.69	-	-25,514,714.69	-	-19,890,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,624,714.69	-	-5,624,714.69	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,890,000.00	-	-19,890,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	140,380,540.71	-	-	-	6,727,708.23	-	62,046,838.77	-	260,155,087.71

法定代表人：姚欣

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽盈

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	140,859,834.55	-	-	-	6,727,708.23	-	61,443,843.82	260,031,386.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	140,859,834.55	-	-	-	6,727,708.23	-	61,443,843.82	260,031,386.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	335,680.80	-	-	-	4,896,310.11	-	44,066,790.95	49,298,781.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,963,101.06	48,963,101.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	335,680.80	-	-	-	-	-	-	335,680.80
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	335,680.80	-	-	-	-	-	-	335,680.80

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,896,310.11	-	-4,896,310.11	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,896,310.11	-	-4,896,310.11	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	141,195,515.35	-	-	-	11,624,018.34	-	105,510,634.77	309,330,168.46

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	140,285,424.20	-	-	-	1,313,021.26	-	32,601,661.06	225,200,106.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	3,343.04	-	30,087.37	33,430.41
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-213,370.76	-	-1,920,336.86	-2,133,707.62
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	140,285,424.20	-	-	-	1,102,993.54	-	30,711,411.57	223,099,829.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	5,624,714.69	-	30,732,432.25	36,931,557.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,247,146.94	56,247,146.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	-	-	-	574,410.35
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	-	-	-	574,410.35
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,624,714.69	-	-25,514,714.69	-19,890,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,624,714.69	-	-5,624,714.69	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,890,000.00	-19,890,000.00

分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	140,859,834.55	-	-	-	6,727,708.23	-	61,443,843.82	260,031,386.60	

河南嘉晨智能控制股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河南嘉晨智能控制股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系郑州嘉晨电器有限公司（以下简称嘉晨电器公司），系由自然人姚欣独资组建，于 2009 年 3 月 4 日在郑州工商行政管理局登记注册，取得注册号为 410198000001073 的企业法人营业执照。嘉晨电器公司成立时注册资本 300 万元。嘉晨电器公司以 2021 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 9 月 30 日在郑州市市场监督管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为 91410100685667683F 的营业执照，注册资本 5,100 万元，股份总数 5,100 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为电气控制系统产品及整体解决方案的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 23 日第一届第十六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)11(2)	公司将单项目金额超过资产总额 0.3% 的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 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。
- (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 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。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十二）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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

损失。

(十三) 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

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

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。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确

认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 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。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十七) 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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十八) 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
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十九) 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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，依据相关法律规定的使用年限确定	直线法
软件	5 年，依据软件更新换代平均速度确定	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。

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接比例分配。

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、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。

(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、专家咨询费，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。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 预计负债

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

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电气控制系统产品，属于在某一时刻履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：

(1) 境内销售

1) 电气控制系统产品（车联网云平台除外）：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且该产品已被客户接受或装车领用，公司取得经客户确认的验收凭据或领用凭据；已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 车联网云平台：公司已根据合同约定将技术开发成果交付给客户，且该技术开发成果已被客户接受，公司取得经客户确认的验收凭据；已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 境外销售

公司按照合同约定，将产品报关、离港，取得报关单和提单后，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十七) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本：

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）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。

（二十九）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 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。

(三十一) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十二) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十三) 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）。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	423,658.06	
递延所得税负债	388,239.22	
未分配利润	31,876.96	
盈余公积	3,541.88	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-1,988.43	

2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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%
嘉晨云控新能源（上海）有限公司	15%
郑州良木工程机械有限公司	20%
嘉控智能科技（上海）有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对河南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司通过 2023 年河南省高新技术企业认定（有效期 2023 年-2025 年），故 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。根据上海市科学技术委员会《关于公示 2023 年度上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司嘉晨云控新能源（上海）有限公司通过上海市高新技术企业认定（有效期 2023 年-2025 年），故 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据财政部、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》（财税〔2023〕12 号），子公司郑州良木工程机械有限公司和嘉控智能科技（上海）有限公司在 2023 年度符合小微企业条件。对郑州良木工程机械有限公司和嘉控智能科技（上海）有限公司 2023 年度减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际征收率为 5%）。

2. 增值税

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），公司符合销售嵌入式软件产品，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。公司 2023 年度收到退回的已缴增值税 8,208,439.24 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	115,755,393.63	20,319,985.42
其他货币资金	4,526,646.10	3,858,817.20
合 计	120,282,039.73	24,178,802.62

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	18,490,000.00
其中：理财产品	3,000,000.00	18,490,000.00
合 计	3,000,000.00	18,490,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,726,561.25	13,454,220.38
合 计	18,726,561.25	13,454,220.38

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		6,368,398.14[注]
小 计		6,368,398.14

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是除国有银行和全国性股份制上市银行外的其他商业银行，由于这些商业银行信用相对较低，其承兑的银行承兑汇票到期有不获支付的可能性，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票不予终止确认

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	47,517,419.17	52,574,707.75
1-2年	649,695.53	1,582.00
2-3年		207,497.30
3-4年	207,497.30	
合 计	48,374,612.00	52,783,787.05

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	207,497.30	0.43	207,497.30	100.00	
按组合计提坏账准备	48,167,114.70	99.57	2,440,840.50	5.07	45,726,274.20

合 计	48,374,612.00	100.00	2,648,337.80	5.47	45,726,274.20
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,783,787.05	100.00	2,670,393.04	5.06	50,113,394.01
合 计	52,783,787.05	100.00	2,670,393.04	5.06	50,113,394.01

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,517,419.17	2,375,870.95	5.00
1-2年	649,695.53	64,969.55	10.00
小 计	48,167,114.70	2,440,840.50	5.07

(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		165,997.84			41,499.46	207,497.30
按组合计提坏账准备	2,670,393.04	-184,628.08		3,425.00	-41,499.46	2,440,840.50
合 计	2,670,393.04	-18,630.24		3,425.00		2,648,337.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,425.00

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
诺力智能装备股份有限公司	13,491,190.13		13,491,190.13	27.89	674,559.51
杭叉集团股份有限公司	7,849,943.85		7,849,943.85	16.23	392,497.19
安徽合力股份有限公司	5,742,876.19		5,742,876.19	11.87	287,143.81

龙工（上海）叉车有限公司	4,967,382.69		4,967,382.69	10.27	248,369.13
安徽江淮重型工程机械有限公司	2,245,823.51		2,245,823.51	4.64	112,291.18
小 计	34,297,216.37		34,297,216.37	70.90	1,714,860.82

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,723,957.45	31,878,047.62
合 计	37,723,957.45	31,878,047.62

(2) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,800,000.00
小 计	2,800,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	7,837,236.82
小 计	7,837,236.82

银行承兑汇票的承兑人是国有银行和全国性股份制上市银行等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

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,247,720.74	46.69		1,247,720.74
1-2 年	1,125,629.91	42.12	180,170.30	945,459.61
2-3 年	8,000.00	0.30		8,000.00
3 年以上	291,262.13	10.90		291,262.13

合 计	2,672,612.78	100.00	180,170.30	2,492,442.48
-----	--------------	--------	------------	--------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,875,596.30	91.80		9,875,596.30
1-2 年	298,943.96	2.78		298,943.96
2-3 年	582,524.27	5.42		582,524.27
3 年以上				
合 计	10,757,064.53	100.00		10,757,064.53

(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 (%)
湖南迪文科技有限公司	745,229.61	27.88
深圳市伟时今创电子科技有限公司	380,400.30	14.23
清华大学	291,262.13	10.90
中国大地财产保险股份有限公司上海自贸试验区分公司	193,667.00	7.25
ZAPI S. P. A	165,224.29	6.18
小 计	1,775,783.33	66.44

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,627,367.91	2,785,565.86
备用金	66,660.92	41,710.78
合 计	2,694,028.83	2,827,276.64

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,439,096.97	2,111,910.78
1-2 年	17,200.00	219,722.50
2-3 年	219,722.50	
3-4 年		15,009.36

4-5年	15,009.36	477,634.00
5年以上	3,000.00	3,000.00
合计	2,694,028.83	2,827,276.64

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,694,028.83	100.00	182,626.84	6.78	2,511,401.99
合计	2,694,028.83	100.00	182,626.84	6.78	2,511,401.99

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,827,276.64	100.00	520,179.67	18.40	2,307,096.97
合计	2,827,276.64	100.00	520,179.67	18.40	2,307,096.97

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	2,439,096.97	121,954.85	5.00
1-2年	17,200.00	1,720.00	10.00
2-3年	219,722.50	43,944.50	20.00
3-4年			
4-5年	15,009.36	12,007.49	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小计	2,694,028.83	182,626.84	6.78

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	105,595.54	21,972.25	392,611.88	520,179.67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-860.00	860.00		
--转入第三阶段		-21,972.25	21,972.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,319.31	860.00	-355,632.14	-336,452.83
本期收回或转回				
本期核销	-1,100.00			-1,100.00
其他变动				
期末数	121,954.85	1,720.00	58,951.99	182,626.84
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	24.80	6.78

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,100.00

(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
天津飒派传动有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	74.24	100,000.00
沈宇青	押金保证金	372,436.05	1 年以内	13.82	18,621.80
太平置业(苏州工业园区) 有限公司	押金保证金	149,722.50	2-3 年	5.56	29,944.50
宁波力达物流设备有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	1.86	10,000.00
程秀波	备用金	50,000.00	1 年以内	1.86	2,500.00
小 计		2,622,158.55		97.33	161,066.30

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	49,810,919.01	2,500,631.11	47,310,287.90	45,522,905.51	2,505,126.25	43,017,779.26
在产品	21,465,403.86	409,341.93	21,056,061.93	35,042,270.86	397,590.51	34,644,680.35
产成品	6,615,308.50	38,837.55	6,576,470.95	7,107,046.02	13,559.01	7,093,487.01
发出商品	1,343,640.19		1,343,640.19	9,065,655.87		9,065,655.87
委托加工物资	2,735,970.32		2,735,970.32	5,257,798.23		5,257,798.23
合计	81,971,241.88	2,948,810.59	79,022,431.29	101,995,676.49	2,916,275.77	99,079,400.72

(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	2,505,126.25	34,140.72		38,635.86		2,500,631.11
在产品	397,590.51	20,237.59		8,486.17		409,341.93
产成品	13,559.01	27,403.63		2,125.09		38,837.55
合计	2,916,275.77	81,781.94		49,247.12		2,948,810.59

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、在产品、库存商品	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	将计提存货跌价准备的存货耗用或售出

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多缴企业所得税				1,261,469.89		1,261,469.89
预付IPO中介费				5,367,924.53		5,367,924.53
合计				6,629,394.42		6,629,394.42

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					

期初数	38,450,917.87	14,774,970.04	2,191,427.56	6,871,595.62	62,288,911.09
本期增加金额	112,504.50	1,615,296.69		193,135.86	1,920,937.05
1) 购置	112,504.50	1,446,131.94		193,135.86	1,751,772.30
2) 其他非流动资产转入		169,164.75			169,164.75
本期减少金额		234,122.02		410,361.03	644,483.05
处置或报废		234,122.02		410,361.03	644,483.05
期末数	38,563,422.37	16,156,144.71	2,191,427.56	6,654,370.45	63,565,365.09
累计折旧					
期初数	9,697,030.43	4,705,561.44	1,603,203.22	3,527,248.48	19,533,043.57
本期增加金额	1,707,400.69	1,200,937.80	168,337.63	1,219,401.66	4,296,077.78
计提	1,707,400.69	1,200,937.80	168,337.63	1,219,401.66	4,296,077.78
本期减少金额		85,614.91		352,664.91	438,279.82
处置或报废		85,614.91		352,664.91	438,279.82
期末数	11,404,431.12	5,820,884.33	1,771,540.85	4,393,985.23	23,390,841.53
账面价值					
期末账面价值	27,158,991.25	10,335,260.38	419,886.71	2,260,385.22	40,174,523.56
期初账面价值	28,753,887.44	10,069,408.60	588,224.34	3,344,347.14	42,755,867.52

(2) 期末无暂时闲置固定资产

(3) 期末无经营租出固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
羽毛球馆及门卫室	267,408.97	相应土地使用权原归属郑州市环境卫生处,已于2022年3月3日取得相应国有建设用地使用权的《不动产权证书》,相关房屋的产权证书正在办理中
食堂	881,240.98	
水泵房(含消防水池)	777,487.44	
绿地香湖湾住宅	5,596,569.28	相关产权证书按照流程正在办理中
小 计	7,522,706.67	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值	账面价值

					准备	
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	3,057,379.33	156,464.94	2,900,914.39	2,185,155.04		2,185,155.04
待安装设备	180,000.00		180,000.00	96,662.48		96,662.48
合计	3,237,379.33	156,464.94	3,080,914.39	2,281,817.52		2,281,817.52

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	27,485.45	2,185,155.04	872,224.29			3,057,379.33
小计	27,485.45	2,185,155.04	872,224.29			3,057,379.33

(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
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	1.11	1.11				自有资金
小计						

3) 在建工程减值准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地		156,464.94				156,464.94
小计		156,464.94				156,464.94

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	11,274,526.86	11,274,526.86
本期增加金额	4,236,535.81	4,236,535.81
租入	4,236,535.81	4,236,535.81
本期减少金额	9,670,971.95	9,670,971.95
处置	9,670,971.95	9,670,971.95
期末数	5,840,090.72	5,840,090.72
累计折旧		
期初数	8,686,265.37	8,686,265.37

本期增加金额	2,121,899.74	2,121,899.74
计提	2,121,899.74	2,121,899.74
本期减少金额	9,670,971.95	9,670,971.95
处置	9,670,971.95	9,670,971.95
期末数	1,137,193.16	1,137,193.16
账面价值		
期末账面价值	4,702,897.56	4,702,897.56
期初账面价值	2,588,261.49	2,588,261.49

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	29,498,652.62	2,176,321.68	31,674,974.30
本期增加金额		1,894,690.29	1,894,690.29
1) 购置		1,350,190.29	1,350,190.29
2) 其他非流动资产 转入		544,500.00	544,500.00
本期减少金额			
期末数	29,498,652.62	4,071,011.97	33,569,664.59
累计摊销			
期初数	2,513,262.95	859,612.70	3,372,875.65
本期增加金额	545,532.68	586,923.86	1,132,456.54
计提	545,532.68	586,923.86	1,132,456.54
本期减少金额			-
期末数	3,058,795.63	1,446,536.56	4,505,332.19
账面价值			
期末账面价值	26,439,856.99	2,624,475.41	29,064,332.40
期初账面价值	26,985,389.67	1,316,708.98	28,302,098.65

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
销售权补偿金	121,174.65		60,587.40	60,587.25
物业费	39,236.40		19,618.20	19,618.20
企业邮箱费用	57,820.92		10,356.00	47,464.92
理事会年费	83,333.32		50,000.04	33,333.28
服务费		141,509.43	15,723.27	125,786.16
合 计	301,565.29	141,509.43	156,284.91	286,789.81

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,933,783.63	903,111.96	5,586,668.81	864,088.32
递延收益	5,798,886.73	869,833.01	6,309,944.33	946,491.65
内部交易未实现利润	136,418.71	27,283.74	38,220.20	7,644.04
预计负债—计提售后服务费	1,287,812.25	193,171.84	763,273.76	114,491.06
租赁负债及预付租金	4,715,930.56	707,389.58	2,824,387.07	423,658.06
合 计	17,872,831.88	2,700,790.13	15,522,494.17	2,356,373.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,853,557.94	578,033.69	4,745,793.46	711,869.02
使用权资产	4,702,897.56	705,434.63	2,588,261.49	388,239.22
合 计	8,556,455.50	1,283,468.32	7,334,054.95	1,100,108.24

(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	
	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	1,283,468.32	1,417,321.81
递延所得税负债	1,283,468.32	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	182,626.84	520,179.67
合 计	182,626.84	520,179.67

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				169,164.75		169,164.75
预付软件款	16,509.43		16,509.43	544,500.00		544,500.00
合 计	16,509.43		16,509.43	713,664.75		713,664.75

17. 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	4,522,093.73	4,522,093.73	保证金	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	—	2,800,000.00	质押	质押用于“票据池”业务
合 计	—	7,322,093.73		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,858,817.20	3,858,817.20	保证金	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	—	5,000,000.00	质押	质押用于“票据池”业务
合 计		8,858,817.20		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		10,010,694.44
合 计		10,010,694.44

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,538,688.53	8,381,434.46
合 计	6,538,688.53	8,381,434.46

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	27,532,786.65	19,676,900.96
费用款	734,123.95	319,852.76
工程及设备款	279,376.86	2,194,344.86
合 计	28,546,287.46	22,191,098.58

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	130,091.66	258,520.12
合 计	130,091.66	258,520.12

22. 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	9,043,766.40	57,688,689.19	58,309,251.85	8,423,203.74
离职后福利—设定提存计划	860,651.46	4,288,452.34	4,938,735.83	210,367.97
合 计	9,904,417.86	61,977,141.53	63,247,987.68	8,633,571.71

(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	8,471,172.11	51,890,501.90	52,192,201.51	8,169,472.50
职工福利费		1,326,579.34	1,326,579.34	
社会保险费	537,207.76	2,411,538.34	2,814,892.75	133,853.35
其中：医疗保险费	471,432.96	2,092,804.71	2,445,579.30	118,658.37
工伤保险费	9,076.30	65,815.17	72,880.76	2,010.71
生育保险费	56,698.50	252,918.46	296,432.69	13,184.27

住房公积金	13,443.00	1,728,918.00	1,647,648.00	94,713.00
工会经费和职工教育经费	21,943.53	331,151.61	327,930.25	25,164.89
小计	9,043,766.40	57,688,689.19	58,309,251.85	8,423,203.74

(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	834,977.40	4,136,330.13	4,767,231.05	204,076.48
失业保险费	25,674.06	152,122.21	171,504.78	6,291.49
小计	860,651.46	4,288,452.34	4,938,735.83	210,367.97

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	5,055,393.65	3,631,857.00
企业所得税	1,030,802.28	4,578.80
代扣代缴个人所得税	265,004.61	272,973.59
城市维护建设税	272,449.41	111,038.59
房产税	99,448.92	98,717.90
土地使用税	151,743.78	151,763.21
教育费附加	117,060.38	48,170.85
地方教育附加	78,040.25	32,113.90
印花税	63,449.43	52,732.37
合计	7,133,392.71	4,403,946.21

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付报销款	156,345.96	274,944.34
合计	156,345.96	274,944.34

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

(3) 期末无与资金集中管理相关的其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,470,425.54	553,990.99
一年内到期的长期借款	1,009,869.44	505,347.22
合 计	2,480,294.98	1,059,338.21

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票背书确认的流动负债	6,368,398.14	6,370,306.00
待转销项税额	15,845.40	33,607.62
合 计	6,384,243.54	6,403,913.62

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	8,500,000.00	4,500,000.00
合 计	8,500,000.00	4,500,000.00

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	2,979,946.18	478,446.02
减：未确认融资费用	106,877.21	8,098.28
合 计	2,873,068.97	470,347.74

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
预提售后服务费	1,287,812.25	763,273.76	部分合同约定了验收后公司提供一定期间免费的保障性维保服务，公司根据历史上实际维保费用率计提预计负债
合 计	1,287,812.25	763,273.76	

30. 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	6,309,944.33	270,700.00	781,757.60	5,798,886.73	政府补助资金
合 计	6,309,944.33	270,700.00	781,757.60	5,798,886.73	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	139,307,223.36			139,307,223.36
其他资本公积	1,073,317.35	335,680.80		1,408,998.15
合 计	140,380,540.71	335,680.80		140,716,221.51

(2) 其他说明

其他资本公积增加 335,680.80 元，系公司实施职工股权激励计划，根据《企业会计准则-股份支付》相关规定确认股份支付费用 335,680.80 元。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,727,708.23	4,896,310.11		11,624,018.34
合 计	6,727,708.23	4,896,310.11		11,624,018.34

(2) 其他说明

盈余公积增减原因及依据说明详见本财务报表附注五(一)34(2)之说明。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	62,046,838.77	32,832,833.86

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,890,249.49[注]
调整后期初未分配利润	62,046,838.77	30,942,584.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,274,944.34	56,618,969.09
减：提取法定盈余公积	4,896,310.11	5,624,714.69
应付普通股股利		19,890,000.00
期末未分配利润	106,425,473.00	62,046,838.77

[注]其中 30,087.37 元系执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响，详见本财务报表附注三（三十四）之说明；其中-1,920,336.86 元系公司对前期差错更正进行追溯调整

(2) 其他说明

根据母公司 2023 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,896,310.11 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	376,203,828.52	261,737,951.92	336,099,770.79	227,963,494.61
其他业务收入	91,768.52		84,504.02	
合 计	376,295,597.04	261,737,951.92	336,184,274.81	227,963,494.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	376,295,597.04	261,737,951.92	336,184,274.81	227,963,494.61

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电气控制系统	375,482,168.04	261,668,530.92	335,360,680.40	227,870,476.29
技术服务	721,660.48	69,421.00	739,090.39	93,018.32
其他业务收入	91,768.52		84,504.02	
小 计	376,295,597.04	261,737,951.92	336,184,274.81	227,963,494.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	374,442,676.64	260,492,009.87	335,807,775.92	227,718,031.38
外销	1,852,920.40	1,245,942.05	376,498.89	245,463.23

小 计	376,295,597.04	261,737,951.92	336,184,274.81	227,963,494.61
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	376,295,597.04	336,184,274.81
小 计	376,295,597.04	336,184,274.81

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 236,886.14 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,247,084.73	772,738.18
教育费附加	535,478.96	332,478.93
地方教育附加	356,985.96	221,652.63
房产税	388,717.40	379,328.78
土地使用税	606,625.73	596,796.55
印花税	228,356.76	198,974.88
车船税	16,755.00	2,700.00
合 计	3,380,004.54	2,504,669.95

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,652,220.03	5,779,207.21
售后服务费	1,261,366.11	1,169,583.04
广告宣传费	920,853.42	511,686.66
差旅费	729,333.74	351,446.69
办公费	422,723.52	94,854.14
折旧与摊销	213,708.69	168,364.22
股份支付	84,280.17	128,788.61
销售权补偿	68,080.62	60,587.37
其他	314,595.99	462,523.72
合 计	8,667,162.29	8,727,041.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,018,790.49	10,929,718.21
专业服务费	9,755,704.02	2,623,175.92
办公费	1,406,164.36	1,772,742.93
折旧和摊销	1,631,392.42	1,656,407.91
业务招待费	312,370.38	241,355.05
差旅费	243,866.83	147,993.84
股份支付	84,280.28	54,308.45
其他	160,429.00	16,683.04
合 计	24,612,997.78	17,442,385.35

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,303,000.19	26,524,072.43
直接投入	1,655,638.69	1,732,282.00
租赁费	1,595,778.94	1,595,779.18
折旧及摊销	1,181,461.25	905,188.47
差旅费	1,238,763.30	613,625.75
委外研发	1,091,262.14	
股份支付	149,725.34	298,213.09
其他	824,439.97	959,598.36
合 计	41,040,069.82	32,628,759.28

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	483,194.35	950,741.66
利息收入	-120,635.60	-17,869.22
汇兑损益	-51,317.13	75,042.25
手续费	154,782.30	132,253.89

合 计	466,023.92	1,140,168.58
-----	------------	--------------

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	781,757.60	470,498.15	
与收益相关的政府补助	13,464,591.57	13,312,607.63	5,032,652.33
代扣个人所得税手续费返还	92,064.24	179,140.09	
合 计	14,338,413.41	13,962,245.87	5,032,652.33

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	479,827.69	466,115.14
应收款项融资贴现损失	-97,333.33	
合 计	382,494.36	466,115.14

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	174,912.77	671,513.43
合 计	174,912.77	671,513.43

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-79,377.24	-560,582.52
在建工程减值损失	-156,464.94	
合 计	-235,842.18	-560,582.52

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
存货盘盈	93,847.01	110,108.26	93,847.01
赔款收入	41,960.84	3,299.20	41,960.84

无需支付的款项	21,668.13	60,704.54	21,668.13
其他	6,099.53	696.59	6,099.53
合 计	163,575.51	174,808.59	163,575.51

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	153,338.63	1,881.99	153,338.63
其他	3,369.39	26,701.46	3,369.39
合 计	156,708.02	28,583.45	156,708.02

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,944,345.20	3,285,629.56
递延所得税费用	-161,056.92	558,673.79
合 计	1,783,288.28	3,844,303.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	51,058,232.62	60,463,272.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,658,734.89	9,069,490.87
子公司适用不同税率的影响	-53,813.06	-21,199.55
调整以前期间所得税的影响	-65,851.05	-41,491.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,357.61	112,686.93
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	-23,430.13	56,204.15
研发加计扣除	-5,850,709.98	-4,595,933.04
固定资产加计扣除		-735,454.05
所得税费用	1,783,288.28	3,844,303.35

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	267,850,000.00	280,541,781.74
小 计	267,850,000.00	280,541,781.74

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	252,360,000.00	274,070,734.28
小 计	252,360,000.00	274,070,734.28

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据承兑保证金	21,720,965.47	14,728,201.56
收到政府补助	5,256,152.33	8,162,248.86
收到押金保证金	456,534.00	65,604.00
代收姚欣和解金		12,662,683.39
其他	553,787.65	365,369.24
合 计	27,987,439.45	35,984,107.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据保证金	22,384,242.00	17,759,124.08
付现销售费用	3,024,541.02	2,250,888.25
付现管理费用	5,943,178.15	4,616,614.26
付现研发费用	6,657,146.98	2,279,585.57
代付姚欣和解款		12,662,683.39
其他	312,622.97	2,874,658.68
合 计	38,321,731.12	42,443,554.23

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	963,728.53	4,036,274.55
预付 IPO 中介机构款		5,367,924.53
其他		90,000.00

合 计	963,728.53	9,494,199.08
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,274,944.34	56,618,969.09
加: 资产减值准备	60,929.41	-110,930.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,296,077.78	3,349,644.53
使用权资产折旧	2,121,899.74	2,113,103.22
无形资产摊销	1,132,456.54	932,835.04
长期待摊费用摊销	156,284.91	101,187.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	153,338.63	1,881.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	431,877.22	1,115,783.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-479,827.69	-466,115.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	939,051.32	147,937.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,100,108.24	410,736.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,977,592.19	14,786,692.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	228,185.19	-24,361,799.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,557,449.05	577,216.75
其他	335,680.80	574,410.35
经营活动产生的现金流量净额	90,085,831.19	55,791,553.34
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	115,759,946.00	20,319,985.42
减: 现金的期初余额	20,319,985.42	3,421,426.04
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	95,439,960.58	16,898,559.38

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	115,759,946.00	20,319,985.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	115,755,393.63	20,319,985.42
可随时用于支付的其他货币资金	4,552.37	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	115,759,946.00	20,319,985.42
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		

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑保证金	4,522,093.73	3,858,817.20	使用范围受限，不能用于随时支付
小 计	4,522,093.73	3,858,817.20	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,010,694.44		51,111.12	10,061,805.56		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	5,005,347.22	10,000,000.00	401,334.73	5,896,812.51		9,509,869.44
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,024,338.73		4,282,884.31	963,728.53		4,343,494.51
小 计	16,040,380.39	10,000,000.00	4,735,330.16	16,922,346.60		13,853,363.95

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	36,283,731.50	45,652,174.29
其中：支付货款	36,283,731.50	45,652,174.29

(五) 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			539,793.08
其中：美元	63,264.23	7.0827	448,081.56
欧元	11,669.32	7.8592	91,711.52
应收账款			14,065.30
其中：欧元	1,789.66	7.8592	14,065.30

2. 租赁

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五(一)12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三(三十一)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	本期数	上年同期数
短期租赁费用		
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	151,587.80	70,111.25
合 计	151,587.80	70,111.25

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	30,748.50	136,379.19
与租赁相关的总现金流出	963,728.53	4,106,385.80

(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九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	33,303,000.19	26,524,072.43
直接投入	1,655,638.69	1,732,282.00
租赁费	1,595,778.94	1,595,779.18
折旧及摊销	1,181,461.25	905,188.47
差旅费	1,238,763.30	613,625.75
委外研发	1,091,262.14	
股份支付	149,725.34	298,213.09
其他	824,439.97	959,598.36
合 计	41,040,069.82	32,628,759.28
其中：费用化研发支出	41,040,069.82	32,628,759.28

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

1. 公司将郑州良木工程机械有限公司、嘉控智能科技（上海）有限公司、嘉晨云控新能源（上海）有限公司等三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	
郑州良木工程机械有限公司	100 万人民币	郑州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
嘉控智能科技（上海）有限公司	100 万人民币	上海	软件和信息技术服务业	100.00		设立
嘉晨云控新能源（上海）有限公司	200 万人民币	上海	软件和信息技术服务业	100.00		设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	270,700.00
其中：计入递延收益	270,700.00
与收益相关的政府补助	13,464,591.57
其中：计入其他收益	13,464,591.57
合 计	13,735,291.57

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	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	6,309,944.33	270,700.00	781,757.60	
小 计	6,309,944.33	270,700.00	781,757.60	

(续上表)

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				5,798,886.73	与资产相关
小 计				5,798,886.73	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	14,246,349.17	13,783,105.78
合 计	14,246,349.17	13,783,105.78

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 70.90%（2022 年 12 月 31 日：71.51%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款	8,500,000.00	8,868,459.29		8,868,459.29	
应付票据	6,538,688.53	6,538,688.53	6,538,688.53		
应付账款	28,546,287.46	28,546,287.46	28,546,287.46		
其他应付款	156,345.96	156,345.96	156,345.96		
租赁负债	2,873,068.97	2,979,946.18		2,979,946.18	
一年内到期的非流动负债	2,480,294.98	2,639,474.17	2,639,474.17		
小 计	49,094,685.90	49,729,201.59	37,880,796.12	11,848,405.47	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,010,694.44	10,097,222.22	10,097,222.22		
长期借款	4,500,000.00	4,745,850.69		4,745,850.69	
应付票据	8,381,434.46	8,381,434.46	8,381,434.46		
应付账款	22,191,098.58	22,191,098.58	22,191,098.58		
其他应付款	274,944.34	274,944.34	274,944.34		
租赁负债	470,347.74	478,446.02		478,446.02	
一年内到期的非流动负债	1,059,338.21	1,096,345.80	1,096,345.80		
小 计	46,887,857.77	47,265,342.11	42,041,045.40	5,224,296.71	

(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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
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			3,000,000.00	3,000,000.00
2. 应收款项融资			37,723,957.45	37,723,957.45
持续以公允价值计量的资产总额			40,723,957.45	40,723,957.45

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

第三层次公允价值计量的银行理财产品和应收款项融资，考虑到合同期限和预计持有期限较短，采用取得成本作为公允价值最佳估计。

十一、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) 本公司的母公司

自然人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚欣	68.4900	70.1061

(2) 其他说明

姚欣直接持有公司 61.3732%的股份，通过上海众鼎恒基企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 7.1167%的股份(表决权比例为 8.7329%)，姚欣直接和间接共计持有公司 68.4900%的股份，共计拥有公司 70.1061%的表决权，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

杭叉集团股份有限公司及其子公司	公司股东
浙江新柴股份有限公司	公司股东杭叉集团股份有限公司的实际控制人控制的公司
程秀波	公司高管

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭叉集团股份有限公司	材料	46,995.71	193,943.86
杭叉集团股份有限公司	搬运设备		4,247.79

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭叉集团股份有限公司	电气控制系统	167,823,094.79	177,473,402.03
杭叉集团股份有限公司	技术服务	333,323.86	540,086.90
浙江新柴股份有限公司	电气控制系统	27,279.55	988,371.23

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭叉集团股份有限公司	房屋建筑物		52,662.86		2,388.05

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭叉集团股份有限公司	房屋建筑物		52,662.86		4,667.88

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚欣[注]	9,500,000.00	2023/03/30	2025/03/29	否

[注]姚欣担保的 950 万元均为长期借款，其中 100 万元将在 1 年内偿付，列报在一年内到期的非流动负债

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,349,070.12	6,446,045.38

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭叉集团股份有限公司	7,849,943.85	392,497.19	14,529,483.25	726,474.16
应收账款	杭叉集团股份有限公司子公司	790,746.84	39,537.34	10,346.00	517.30
应收账款	浙江新柴股份有限公司	115,577.53	11,557.75	309,020.49	15,451.02
应收款项融资	杭叉集团股份有限公司			25,000,000.00	
其他应收款	程秀波	50,000.00	2,500.00		
小 计		8,806,268.22	446,092.28	39,848,849.74	742,442.48

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭叉集团股份有限公司	4,766.37	
应付账款	杭叉集团股份有限公司子公司	574,045.27	379,422.83
小 计		578,811.64	379,422.83
合同负债	杭叉集团股份有限公司子公司	15,235.85	119,488.37
小 计		15,235.85	119,488.37

十二、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	采用估值技术，并参考公司盈利水平及同行业公司估值水平综合确定
可行权权益工具数量的确定依据	权益工具授予并实际行权数量
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	27,753,801.44

(二) 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	84,280.28	
研发人员	149,725.34	
销售人员	84,280.17	
生产人员	17,395.01	
合计	335,680.80	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

鉴于土地规划调整及公司战略发展需要,公司向郑州市航空港经济综合实验区土地储备中心有偿转让归属于公司的国有建设用地使用权(权证号为豫 2021 郑港区不动产权第 0053580 号),并与郑州市航空港经济综合实验区土地储备中心就该地块签署《国有土地收购合同》,收购补偿费总额为 2,198.61 万元。该事项于 2024 年 4 月 19 日,经公司第一届第十五次董事会批准。截至本报告出具日,该土地收购事项尚在进行中。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

根据公司 2024 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第十六次会议,董事会审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》,公司对相关会计差错事项进行了调整,具体调整情况说明如下:

(1) 根据收入确认时点调整跨期收入、调整了营业收入、应收账款以及应交税费,并相应调整存货、营业成本等;

(2) 根据存货跌价准备政策,调整存货、资产减值损失;

(3) 根据 2023 年 11 月 24 日中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——发行类第 9 号:研发人员及研发投入》,重新梳理研发费用的认定标准,据此调整以前期间的研发费用;

(4) 根据调整后的营业收入重新厘定预计负债-售后服务费;

(5) 根据应收账款余额重新厘定信用减值损失;

(6) 基于上述事项重新厘定递延所得税资产、所得税费用以及盈余公积。

具体调整情况如下：

受影响的报表项目	影响金额
2022年12月31日资产负债表项目	
应收账款	-870,820.95
存货	-1,932,492.78
其他流动资产	-65,851.05
递延所得税资产	374,796.47
合同负债	55,880.65
应交税费	-112,720.21
其他流动负债	7,264.49
预计负债	-724.52
盈余公积	-244,406.87
未分配利润	-2,199,661.85
2022年度利润表项目	
营业收入	-790,602.17
营业成本	-944,676.46
销售费用	-2,767.11
管理费用	653,258.48
研发费用	-653,258.48
信用减值损失	41,721.03
资产减值损失	-497,226.27
所得税费用	9,708.83

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电气控制系统产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	45,361,760.67	50,576,218.09
1-2年	649,695.53	1,582.00
2-3年		207,497.30
3-4年	207,497.30	
合 计	46,218,953.50	50,785,297.39

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	207,497.30	0.45	207,497.30	100.00	
按组合计提坏账准备	46,011,456.20	99.55	2,333,057.58	5.07	43,678,398.62
合 计	46,218,953.50	100.00	2,540,554.88	5.50	43,678,398.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,785,297.39	100.00	2,570,468.56	5.06	48,214,828.83
合 计	50,785,297.39	100.00	2,570,468.56	5.06	48,214,828.83

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,361,760.67	2,268,088.03	5.00
1-2年	649,695.53	64,969.55	10.00
小 计	46,011,456.20	2,333,057.58	5.07

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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		165,997.84			41,499.46	207,497.30
按组合计提坏账准备	2,570,468.56	-192,486.52		3,425.00	-41,499.46	2,333,057.58
合计	2,570,468.56	-26,488.68		3,425.00		2,540,554.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,425.00

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
诺力智能装备股份有限公司	13,491,190.13		13,491,190.13	29.19	674,559.51
杭叉集团股份有限公司	7,849,943.85		7,849,943.85	16.98	392,497.19
龙工(上海)叉车有限公司	4,967,382.69		4,967,382.69	10.75	248,369.13
郑州良木工程机械有限公司	3,062,103.73		3,062,103.73	6.63	153,105.19
安徽江淮重型工程机械有限公司	2,245,823.51		2,245,823.51	4.86	112,291.18
小计	31,616,443.91		31,616,443.91	68.41	1,580,822.20

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,627,367.91	2,785,565.86
备用金	66,660.92	41,710.78
关联往来	13,877.89	110,623.85
合计	2,707,906.72	2,937,900.49

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,445,470.38	2,222,534.63
1-2年	24,704.48	219,722.50
2-3年	219,722.50	

3-4年		15,009.36
4-5年	15,009.36	477,634.00
5年以上	3,000.00	3,000.00
合计	2,707,906.72	2,937,900.49

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,707,906.72	100.00	183,695.96	6.78	2,524,210.76
合计	2,707,906.72	100.00	183,695.96	6.78	2,524,210.76

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,937,900.49	100.00	525,710.86	17.89	2,412,189.63
合计	2,937,900.49	100.00	525,710.86	17.89	2,412,189.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	2,445,470.38	122,273.52	5.00
1-2年	24,704.48	2,470.45	10.00
2-3年	219,722.50	43,944.50	20.00
3-4年			
4-5年	15,009.36	12,007.49	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小计	2,707,906.72	183,695.96	6.78

(4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	111,126.73	21,972.25	392,611.88	525,710.86
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,235.22	1,235.22		
--转入第三阶段		-21,972.25	21,972.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,482.01	1,235.23	-355,632.14	-340,914.90
本期收回或转回				
本期核销	-1,100.00			-1,100.00
其他变动				
期末数	122,273.52	2,470.45	58,951.99	183,695.96
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	24.80	6.78

3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,100.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
天津飒派传动有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	73.86	100,000.00
沈宇青	押金保证金	372,436.05	1 年以内	13.75	18,621.80
太平置业(苏州工业园区)有限公司	押金保证金	149,722.50	2-3 年	5.53	29,944.50
宁波力达物流设备有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	1.85	10,000.00
程秀波	备用金	50,000.00	1 年以内	1.85	2,500.00
小 计		2,622,158.55		96.83	161,066.30

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,239,646.92		4,239,646.92	4,239,646.92		4,239,646.92
合计	4,239,646.92		4,239,646.92	4,239,646.92		4,239,646.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
郑州良木工程机械有限公司	1,239,646.92						1,239,646.92	
嘉控智能科技(上海)有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
嘉晨云控新能源(上海)有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
小计	4,239,646.92						4,239,646.92	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	375,625,176.65	262,073,773.58	334,166,583.16	227,118,534.71
其他业务收入	91,768.52		84,504.02	
合计	375,716,945.17	262,073,773.58	334,251,087.18	227,118,534.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	375,716,945.17	262,073,773.58	334,251,087.18	227,118,534.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电气控制系统	374,903,516.17	262,004,352.58	333,427,492.77	227,025,516.39
技术服务	721,660.48	69,421.00	739,090.39	93,018.32
其他业务收入	91,768.52		84,504.02	
小计	375,716,945.17	262,073,773.58	334,251,087.18	227,118,534.71

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

内销	373,864,024.77	260,827,831.53	333,874,588.29	226,873,071.48
外销	1,852,920.40	1,245,942.05	376,498.89	245,463.23
小 计	375,716,945.17	262,073,773.58	334,251,087.18	227,118,534.71

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	375,716,945.17	334,251,087.18
小 计	375,716,945.17	334,251,087.18

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 236,886.14 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	30,098,712.74	22,953,239.62
直接投入	1,630,742.77	1,732,282.00
租赁费	1,595,778.94	1,595,779.18
折旧及摊销	1,181,461.25	905,188.47
差旅费	1,203,840.00	585,351.51
委托外部机构研发费用	5,351,262.12	5,094,339.48
股份支付	149,725.34	298,213.09
其他	788,924.34	959,250.36
合 计	42,000,447.50	34,123,643.71

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	479,827.69	466,115.14
应收款项融资贴现损失	-97,333.33	
合 计	382,494.36	466,115.14

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-153,338.63	
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	5,032,652.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	382,494.36	
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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,206.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,422,014.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	813,800.48	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,608,213.70	

2. 执行《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）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,835,277.18
2022 年度按《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）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,435,353.75
差异	399,923.43

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.29	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.67	0.88	0.88

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,274,944.34	
非经常性损益	B	4,608,213.70	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,666,730.64	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	260,155,087.71	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	335,680.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	284,960,400.28	
加权平均净资产收益率	M=A/L	17.29%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	15.67%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	49,274,944.34
非经常性损益	B	4,608,213.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,666,730.64
期初股份总数	D	51,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	51,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.88

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河南嘉晨智能控制股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	50,984,214.96	50,113,394.01	67,569,010.82	67,490,889.15
存货	101,011,893.50	99,079,400.72	116,806,618.90	114,426,675.93
其他流动资产	6,695,245.47	6,629,394.42	1,009,582.70	1,019,524.63
递延所得税资产 [注]	1,981,576.66	2,356,373.13	2,142,176.06	2,504,310.69
资产总计	338,681,437.93	336,187,069.62	306,662,392.49	304,576,404.41
合同负债	202,639.47	258,520.12	545,237.88	548,941.42
应交税费	4,516,666.42	4,403,946.21	2,884,542.91	2,926,034.86
其他流动负债	6,396,649.13	6,403,913.62	2,316,529.32	2,317,010.78
预计负债	763,998.28	763,273.76	508,547.78	510,590.37
负债合计	76,082,281.50	76,031,981.91	81,676,976.60	81,724,696.14
盈余公积[注]	6,972,115.10	6,727,708.23	1,316,364.30	1,102,993.54
未分配利润[注]	64,246,500.62	62,046,838.77	32,862,921.23	30,942,584.37
归属于母公司所 有者权益合计	262,599,156.43	260,155,087.71	224,985,415.89	222,851,708.27
所有者权益合计	262,599,156.43	260,155,087.71	224,985,415.89	222,851,708.27
负债和所有者权 益总计	338,681,437.93	336,187,069.62	306,662,392.49	304,576,404.41
营业收入	336,974,876.98	336,184,274.81	283,041,551.12	283,679,860.02
营业成本	228,908,171.07	227,963,494.61	192,267,607.19	192,670,622.57
销售费用	8,729,808.77	8,727,041.66	6,876,303.42	6,878,346.01
管理费用	16,789,126.87	17,442,385.35	15,662,601.79	15,959,326.57
研发费用	33,282,017.76	32,628,759.28	26,802,223.80	26,505,499.02
信用减值损失	629,792.40	671,513.43	-969,470.27	-996,976.28
资产减值损失	-63,356.25	-560,582.52	-49,080.75	-2,485,388.29
所得税费用	3,834,594.52	3,844,303.35	4,877,253.88	4,610,445.93
净利润	56,927,341.76	56,618,969.09	52,374,399.74	50,410,645.07
归属于母公司所 有者的净利润	56,927,341.76	56,618,969.09	52,374,399.74	50,410,645.07
综合收益总额	56,927,341.76	56,618,969.09	52,374,399.74	50,410,645.07
归属于母公司所 有者的综合收益 总额	56,927,341.76	56,618,969.09	52,374,399.74	50,410,645.07

[注]调整前金额已调整了根据企业会计准则 16 号解释会计政策变更的金额

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

河南嘉晨智能控制股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

河南嘉晨智能控制股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

经公司 2024 年 4 月 23 日第一届董事会第十六次会议，董事会审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司对相关会计差错事项进行了调整，具体调整情况说明如下：

（1）根据收入确认时点调整跨期收入、调整了营业收入、应收账款以及应交税费，并相应调整存货、营业成本等；

（2）根据存货跌价准备政策，调整存货、资产减值损失；

（3）根据 2023 年 11 月 24 日中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——发行类第 9 号：研发人员及研发投入》，重新梳理研发费用的认定标准，据此调整以前期间的研发费用；

（4）根据调整后的营业收入重新厘定预计负债-售后服务费；

（5）根据应收账款余额重新厘定信用减值损失；

（6）基于上述事项重新厘定递延所得税资产、所得税费用以及盈余公积。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

（一）对合并资产负债表的影响

1. 2021 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	67,569,010.82	-78,121.67	67,490,889.15
存货	116,806,618.90	-2,379,942.97	114,426,675.93
其他流动资产	1,009,582.70	9,941.93	1,019,524.63

递延所得税资产[注]	2,142,176.06	362,134.63	2,504,310.69
资产总计	306,662,392.49	-2,085,988.08	304,576,404.41
合同负债	545,237.88	3,703.54	548,941.42
应交税费	2,884,542.91	41,491.95	2,926,034.86
其他流动负债	2,316,529.32	481.46	2,317,010.78
预计负债	508,547.78	2,042.59	510,590.37
负债合计	81,676,976.60	47,719.54	81,724,696.14
盈余公积[注]	1,316,364.30	-213,370.76	1,102,993.54
未分配利润[注]	32,862,921.23	-1,920,336.86	30,942,584.37
归属于母公司所有者权益合计	224,985,415.89	-2,133,707.62	222,851,708.27
所有者权益合计	224,985,415.89	-2,133,707.62	222,851,708.27
负债和所有者权益总计	306,662,392.49	-2,085,988.08	304,576,404.41

[注]调整前金额已调整了根据《企业会计准则解释第16号》会计政策变更的金额

2. 2022年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	50,984,214.96	-870,820.95	50,113,394.01
存货	101,011,893.50	-1,932,492.78	99,079,400.72
其他流动资产	6,695,245.47	-65,851.05	6,629,394.42
递延所得税资产[注]	1,981,576.66	374,796.47	2,356,373.13
资产总计	338,681,437.93	-2,494,368.31	336,187,069.62
合同负债	202,639.47	55,880.65	258,520.12
应交税费	4,516,666.42	-112,720.21	4,403,946.21
其他流动负债	6,396,649.13	7,264.49	6,403,913.62
预计负债	763,998.28	-724.52	763,273.76
负债合计	76,082,281.50	-50,299.59	76,031,981.91
盈余公积[注]	6,972,115.10	-244,406.87	6,727,708.23
未分配利润[注]	64,246,500.62	-2,199,661.85	62,046,838.77
归属于母公司所有者权益合计	262,599,156.43	-2,444,068.72	260,155,087.71
所有者权益合计	262,599,156.43	-2,444,068.72	260,155,087.71
负债和所有者权益总计	338,681,437.93	-2,494,368.31	336,187,069.62

[注]调整前金额已调整了根据《企业会计准则解释第16号》会计政策变更的金额

3. 2023年6月30日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	107,068,309.22	-2,554,612.27	104,513,696.95
其他流动资产	2,235,844.55	29,504.01	2,265,348.56
递延所得税资产	2,141,822.97	523,537.63	2,665,360.60
资产总计	358,030,924.79	-2,001,570.63	356,029,354.16
盈余公积	6,945,114.38	-217,406.15	6,727,708.23
未分配利润	82,780,511.87	-1,784,164.48	80,996,347.39
归属于母公司所有者权益合计	281,289,410.27	-2,001,570.63	279,287,839.64
所有者权益合计	281,289,410.27	-2,001,570.63	279,287,839.64
负债和所有者权益总计	358,030,924.79	-2,001,570.63	356,029,354.16

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2021年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	67,507,639.58	-78,121.67	67,429,517.91
存货	115,851,162.49	-2,379,942.97	113,471,219.52
其他流动资产	778,998.60	9,941.93	788,940.53
递延所得税资产[注]	2,047,852.49	362,134.63	2,409,987.12
资产总计	306,816,066.40	-2,085,988.08	304,730,078.32
合同负债	545,237.88	3,703.54	548,941.42
应交税费	2,883,082.54	41,491.95	2,924,574.49
其他流动负债	2,316,529.32	481.46	2,317,010.78
预计负债	508,547.78	2,042.59	510,590.37
负债合计	81,582,529.47	47,719.54	81,630,249.01
盈余公积[注]	1,316,364.30	-213,370.76	1,102,993.54
未分配利润[注]	32,631,748.43	-1,920,336.86	30,711,411.57
所有者权益合计	225,233,536.93	-2,133,707.62	223,099,829.31
负债和所有者权益总计	306,816,066.40	-2,085,988.08	304,730,078.32

[注]调整前金额已调整了根据《企业会计准则解释第16号》会计政策变更的金额

4. 2022年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	49,085,649.78	-870,820.95	48,214,828.83
存货	100,901,396.98	-1,932,492.78	98,968,904.20
其他流动资产	6,695,245.47	-65,851.05	6,629,394.42
递延所得税资产[注]	1,932,855.95	374,796.47	2,307,652.42
资产总计	339,675,777.56	-2,494,368.31	337,181,409.25
合同负债	202,639.47	55,880.65	258,520.12
应交税费	4,089,588.09	-112,720.21	3,976,867.88
其他流动负债	6,396,649.13	7,264.49	6,403,913.62
预计负债	763,998.28	-724.52	763,273.76
负债合计	77,200,322.24	-50,299.59	77,150,022.65
盈余公积[注]	6,972,115.10	-244,406.87	6,727,708.23
未分配利润[注]	63,643,505.67	-2,199,661.85	61,443,843.82
所有者权益合计	262,475,455.32	-2,444,068.72	260,031,386.60
负债和所有者权益总计	339,675,777.56	-2,494,368.31	337,181,409.25

[注]调整前金额已调整了根据《企业会计准则解释第16号》会计政策变更的金额

5.2023年6月30日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	106,804,714.23	-2,554,612.27	104,250,101.96
其他流动资产	2,234,878.43	29,504.01	2,264,382.44
递延所得税资产	2,072,074.05	523,537.63	2,595,611.68
资产总计	359,498,005.46	-2,001,570.63	357,496,434.83
盈余公积	6,945,114.38	-217,406.15	6,727,708.23
未分配利润	84,278,001.28	-1,784,164.48	82,493,836.80
所有者权益合计	283,266,193.52	-2,001,570.63	281,264,622.89
负债和所有者权益总计	359,498,005.46	-2,001,570.63	357,496,434.83

(三) 对合并利润表的影响

1. 2021年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	283,041,551.12	638,308.90	283,679,860.02

营业成本	192,267,607.19	403,015.38	192,670,622.57
销售费用	6,876,303.42	2,042.59	6,878,346.01
管理费用	15,662,601.79	296,724.78	15,959,326.57
研发费用	26,802,223.80	-296,724.78	26,505,499.02
信用减值损失	-969,470.27	-27,506.01	-996,976.28
资产减值损失	-49,080.75	-2,436,307.54	-2,485,388.29
所得税费用	4,877,253.88	-266,807.95	4,610,445.93
净利润	52,374,399.74	-1,963,754.67	50,410,645.07
归属于母公司所有者的净利润	52,374,399.74	-1,963,754.67	50,410,645.07
综合收益总额	52,374,399.74	-1,963,754.67	50,410,645.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,374,399.74	-1,963,754.67	50,410,645.07
6. 2022 年度			
项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	336,974,876.98	-790,602.17	336,184,274.81
营业成本	228,908,171.07	-944,676.46	227,963,494.61
销售费用	8,729,808.77	-2,767.11	8,727,041.66
管理费用	16,789,126.87	653,258.48	17,442,385.35
研发费用	33,282,017.76	-653,258.48	32,628,759.28
信用减值损失	629,792.40	41,721.03	671,513.43
资产减值损失	-63,356.25	-497,226.27	-560,582.52
所得税费用	3,834,594.52	9,708.83	3,844,303.35
净利润	56,927,341.76	-308,372.67	56,618,969.09
归属于母公司所有者的净利润	56,927,341.76	-308,372.67	56,618,969.09
综合收益总额	56,927,341.76	-308,372.67	56,618,969.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,927,341.76	-308,372.67	56,618,969.09
7. 2023 年 1-6 月			
项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	186,617,194.12	867,078.57	187,484,272.69

营业成本	129,391,532.31	612,707.60	130,004,239.91
销售费用	4,512,610.89	724.52	4,513,335.41
管理费用	15,022,455.12	300,507.93	15,322,963.05
研发费用	19,193,109.90	-300,507.93	18,892,601.97
信用减值损失	-3,139,672.44	-45,832.69	-3,185,505.13
资产减值损失	-11,607.74	-9,411.89	-21,019.63
所得税费用	795,644.84	25,911.03	821,555.87
净利润	18,777,017.78	172,490.84	18,949,508.62
归属于母公司所有者的净利润	18,777,017.78	172,490.84	18,949,508.62
综合收益总额	18,777,017.78	172,490.84	18,949,508.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,777,017.78	172,490.84	18,949,508.62
(四) 对母公司利润表的影响			
1. 2021 年度			
项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	283,080,420.18	638,308.90	283,718,729.08
营业成本	192,933,294.77	403,015.38	193,336,310.15
销售费用	6,741,198.74	2,042.59	6,743,241.33
管理费用	15,162,221.56	296,724.78	15,458,946.34
研发费用	26,802,223.80	-296,724.78	26,505,499.02
信用减值损失	-993,716.62	-27,506.01	-1,021,222.63
资产减值损失	-49,080.75	-2,436,307.54	-2,485,388.29
所得税费用	4,870,897.27	-266,807.95	4,604,089.32
净利润	52,369,825.58	-1,963,754.67	50,406,070.91
综合收益总额	52,369,825.58	-1,963,754.67	50,406,070.91
8. 2022 年度			
项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	335,041,689.35	-790,602.17	334,251,087.18
营业成本	228,063,211.17	-944,676.46	227,118,534.71
销售费用	8,404,836.81	-2,767.11	8,402,069.70

管理费用	15,081,326.30	653,258.48	15,734,584.78
研发费用	34,776,902.19	-653,258.48	34,123,643.71
信用减值损失	721,231.26	41,721.03	762,952.29
资产减值损失	-63,356.25	-497,226.27	-560,582.52
所得税费用	3,769,974.65	9,708.83	3,779,683.48
净利润	56,555,519.61	-308,372.67	56,247,146.94
综合收益总额	56,555,519.61	-308,372.67	56,247,146.94

3. 2023年1-6月

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	186,364,681.32	867,078.57	187,231,759.89
营业成本	129,544,630.78	612,707.60	130,157,338.38
销售费用	4,305,541.60	724.52	4,306,266.12
管理费用	14,269,465.99	300,507.93	14,569,973.92
研发费用	17,567,768.36	-300,507.93	17,267,260.43
信用减值损失	-3,140,452.03	-45,832.69	-3,186,284.72
资产减值损失	-11,607.74	-9,411.89	-21,019.63
所得税费用	810,681.72	25,911.03	836,592.75
净利润	20,877,502.14	172,490.84	21,049,992.98
综合收益总额	20,877,502.14	172,490.84	21,049,992.98

河南嘉晨智能控制股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-153,338.63

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	5,032,652.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	382,494.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,206.12
非经常性损益合计	5,422,014.18
减：所得税影响数	813,800.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,608,213.70

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用