



纬诚科技

NEEQ : 873731

宁波纬诚科技股份有限公司

Ningbo Vichnet Technology Co.,Ltd



半年度报告

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、公司负责人俞波、主管会计工作负责人孙艳及会计机构负责人（会计主管人员）陈英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

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。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
纬诚科技、公司、本公司	指	宁波纬诚科技股份有限公司
中科纬诚	指	宁波中科纬诚新材料科技有限公司，公司全资子公司
网桥机械	指	宁波网桥机械设备制造有限公司，公司全资子公司
伟奇进出口	指	宁波伟奇进出口有限公司，公司全资子公司
美恩莱	指	宁波美恩莱智能科技有限公司，公司全资子公司
上海纬诚智能	指	上海纬诚智能科技有限公司，公司控股子公司
纬诚梵森	指	纬诚梵森(上海)智能科技有限公司，公司控股子公司
芜湖纬诚	指	纬智科技(芜湖)有限公司，公司控股子公司
鑫之联	指	宁波鑫之联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
鑫众联	指	宁波鑫众联企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
嘉睦承久	指	宁波嘉睦承久股权投资基金合伙企业（有限合伙）
宁波万高	指	宁波万高企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
诺登创投	指	宁波诺登创业投资中心（有限合伙）
正海聚锐	指	宁波正海聚锐创业投资合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中证登北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（根据 2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（根据 2019 年 12 月 28 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议第二次修订）
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波纬诚科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Vichnet Technology Co., Ltd. Vichnet		
法定代表人	俞波	成立时间	2006年4月17日
控股股东	控股股东为（闻丽君）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闻丽君、俞波），一致行动人为（鑫之联、鑫众联、宁波万高、吴伟国、陈英、肖玲春）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-其他未列明通用设备制造业（C3499）		
主要产品与服务项目	线缆安全承载系统及智能围栏防护系统		
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	纬诚科技	证券代码	873731
挂牌时间	2022年7月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	74,524,385
主办券商（报告期内）	浙商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙艳	联系地址	浙江省宁波市高新区翔云北路99号智慧园二期7号楼10F
电话	0574-87667100	电子邮箱	ir@vichnet.cn
传真	0574-87911327		
公司办公地址	浙江省宁波市高新区翔云北路99号智慧园二期7号楼10F	邮政编码	315000
公司网址	www.vichnet.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200786763789M		
注册地址	浙江省宁波市高新区翔云北路99号智慧园二期7号楼10F		
注册资本（元）	74,524,385	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、盈利模式

公司通过向客户提供线缆安全承载系统、智能围栏防护系统等工业安全防护解决方案获得相应的收入，扣除成本、费用等相关支出后，形成公司的盈利。公司通过持续研发投入，不断提高产品质量和技术含量，丰富产品应用场景，提升品牌知名度。

2、采购模式

公司采取以“以产定采”的方式为主，根据公司的生产计划及市场情况安排采购计划。为了进一步提高产品质量、降低产品制造成本、加快项目实施的交付进度以及更好地满足客户的需求，公司制订了《采购控制程序》。

采购部对供应商进行评价和选择，对其出具采购信息，包括采购计划、采购合同等。最后产品完成采购，公司会对已采购的产品进行验证。公司与供应商能够长期保持良好稳定的业务关系。

3、研发模式

公司构建了以研发中心、工程技术中心和中科纬诚三大技术研发板块构成的研发创新组织，制定了系统的创新研发流程，形成了完善的研发创新人才培养与激励机制，为公司新产品、新技术、新工艺的创新研发提供了保障。

三大研发板块中，研发中心负责公司安全数字孪生项目、软件及云平台开发、机器视觉识别开发、围栏连锁系统电气工程等具有公司战略导向意义的主动研发类项目，以及负责公司主要产品的技术改良、项目技术支撑以及满足客户非标需求的被动研发类项目；工程技术中心负责生产工艺相关研发，设备智能化改造，新产品打样和小批量试产；子公司中科纬诚和中科院材料所合作负责环保高防腐纳米合金催化镀膜技术研发以及环保化学镀自动化产线的相关研发。截至 2023 年 6 月 30 日，公司技术研发人员数量为 32 人，占公司总人数比例为 14%。

公司全面系统多维度的研发创新机制，为公司研发工作的开展提供了扎实的创新基础。

4、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。由于客户定制的安全防护产品规格及用途多样化，不同客户对其中核心组件的材料、工艺及规格要求存在差异，因此公司产品生产具有“小批量、多批次”的特点，为保证生产线可以在不同产品批次之间快速切换，公司采用柔性化生产模式。

公司生产部门根据销售部门提供的订单需求、生产制造单，结合生产线生产状况、库存情况和生产周期编制生产计划，并严格按照生产计划领料、投料、生产、入库，最后经过全面的质量检测，在产品检验合格封装后准时送达客户指定接收地点，客户验收入库后开具收货凭证。

为了保证高质量产品交付，公司制造中心严格依照 ISO9001 质量体系要求，制定了《生产过程控制程序》《不合格和纠正预防措施控制程序》《进料检验规范》《过程检验规范》《成品检验规范》进行检验流程管理，并配备盐雾试验机、膜厚仪、焊点拉力测试机、影像测试仪、机器视觉检测等多种检测设备，实现高标准智能化产品检测。

5、销售模式

公司产品线主要分为线缆安全承载系统及智能围栏防护系统。公司根据产品设立不同的事业部，在直销模式下，对不同类型产品的市场开拓、销售及售后服务等工作。

（1）线缆安全承载系统

该类业务的主要目标客户群体可分为机房/数据中心类与智能工厂类。一般机房/数据中心的建设由通信设计院负责整体设计，由各类工程商或集成商负责承包建设。工程设计院对在建设过程中所采用的产品的规格、指标参数、工艺、质量要求等有较高的话语权和和建议权。同时业主单位也会对产品提出要求，并在重要产品的选择上会向承包商（集成商）指定其采购的上游产品品牌。因此公司在进行销售时更多的会直接接触通信设计院及业主单位。公司与设计院及行业大客户有着良好的合作，形成了极佳的口碑，部分业务通过通信设计院及行业大客户的推荐而来。

（2）智能围栏防护系统

公司智能围栏防护系统可应用于各类行业的工业自动化生产当中，由于下游客户遍布广，公司从行业角度入手，对目标行业的生产流程深度分析，结合自身专业经验定制行业解决方案，以获得竞争优势。通过客户引荐、加入行业协会、参加行业专业展会等方式接触目标行业的关键渠道人员进行行业客户网络的拓展。

此外，公司通过天猫旗舰店、淘宝企业店、DirectIndustry、1688、1688 国际站、纬诚科技官方网站及其他社交传播与媒体推广等方式进行线上宣传销售，获取海外买家及国内零单客户，除零售外一般公司在线上获取客户信息及合作意向后会转向进行线下合作。

公司借助多种销售渠道获取境内外客户，产品远销国内外多个国家及地区，产品用途遍布如互联网、通信、食品加工、电力、建筑、设备、交通等各多种行业。

（二） 行业情况

1、行业技术水平及发展趋势

（1）线缆安全承载设备行业

线缆安全承载设备行业涉及电气工程、机械工程、材料学等学科，相关学科研究成果较为成熟且较早应用于产品的开发设计中，因此线缆安全承载设备行业起步较早，在线缆桥架的表面处理方式上

已经出现了电镀锌、热浸镀锌及静电喷塑等处理技术，在线缆桥架的结构上已经出现了槽式、托盘式、梯式、网格开放式及组合式等承载结构，行业技术已相对成熟。

为适应更多复杂使用场景，延长线缆桥架使用寿命，目前国内外企业仍致力于在线缆桥架的基础材料、表面处理技术以及生产工艺上深入研究，未来将在耐腐蚀性、载荷能力等方面继续进行技术突破，进一步提高产品的性能。

（2）工业安全防护设备行业

工业安全防护是工业安全生产的重要环节，行业综合了安全工程、机械工程、电气工程、材料学和电子信息技术等多门学科，涉及精密金属加工、材料技术、自动化控制技术、传感技术、物联网信息技术、人工智能技术等技术领域，属于多学科、多技术领域交叉的综合行业。在终端应用场景不断复杂化的推动下，行业对安全防护的危险场景识别精度、安全预警可靠性、安全管理效率等性能提出了更高的要求，工业安全防护装备需要从最初仅作为物理隔离用途的机械围栏发展为能够对机械设备全生命周期进行安全生产风险控制的系统化产品，随着信息技术的进步与应用，工业安全防护设备行业正在进入智能化、系统化的发展阶段。

由于我国工业安全领域的研究起步较晚，相关成果较少，在该领域的安全文化推广速度慢、方式少、范围窄，工业安全文化建设不够充分，导致我国在工业安全防护产品应用主要为机械围栏的应用，安全连锁及安全预警设备的应用相对较少，使得我国在该方面的技术储备与国外在准确性、可靠性和稳定性方面存在较大差距。但随着我国工业安全防护企业不断加大技术研发力度，结合我国在工业 4.0 时代的技术不断积累，行业将会朝着智能化、自动化、系统化的方向不断发展。

2、行业主要壁垒

（1）产品和技术壁垒

智能安全防护属于技术密集型行业，集机械、电气、自动控制、信息技术、人工智能等技术于一体，具有复杂性和系统性的特点。进入本行业需要具备较强的跨行业技术整合能力，同时还需要具有长期的技术经验积累，而专有技术的积累和科研开发能力的培养周期较长，一般企业在短时间内无法迅速形成竞争力。同时，行业技术和工艺并非靠单纯的引进可以取得，需要长时间的消化吸收与二次开发。另外，客户需求日益多样化和高规范化，作为行业先入企业，具有较强的技术创新和产品晋级能力，需要依据市场变化和客户需求迅速开发契合市场需求的产品，这对行业新进者构成一定的技术壁垒。

（2）人才壁垒

由于公司定位的是一个细分的行业和市场领域，相关的专业人才十分有限。智能安全防护系统行业产品的研发、生产的技术综合性要求生产商需要有多领域的人才储备。国内相关技术的研发人员总体数量偏少，行业新进入者同时获得相关各个领域的人才具有难度。另外将其聚集、磨合、形成团队力量并开发出新产品也要经过多年的实践。同时，一些关键工艺岗位也需要经验丰富的技术工人才能胜任。因此，本行业对新进入者具有较高的人才壁垒。

（3）品牌壁垒

对于安全防护设备企业而言，由于行业本身比较分散，大多数厂商的产品同质化严重，而由于安全防护产品属于配套类产品，下游布线系统承包商、机械设备集成商以及终端使用方，相较于产品的价格，他们对品牌的知名度有着更强的偏好，品牌影响力对下游厂商的选择具有重要作用，行业中具有了良好的产品知名度、形成了积极的品牌形象的公司更容易得到下游厂商的青睐，下游厂商与品牌之间的粘性在市场中形成了一定程度的品牌壁垒。

（4）资金壁垒

安全防护系统相关设备的生产企业，尤其是具有一定规模和竞争力的企业需要投入大量的资金建设厂房和生产线、储备技术和人才；中高端产品的生产更是需要引进价格昂贵的进口高端设备。同时，具有一定规模的生产企业连续性大批量的生产模式需要充足的采购能力，这也是对企业流动资金实力的一种考量。此外，下游客户通常也要求企业提供一定的付款账期，这对企业的资金周转能力提出了要求。行业的新进入者如果缺乏足够的资金实力，就难以在前期形成足够规模和先进性的生产线并吸纳高技术人才，也无法保证充沛的流动资金进行日常备货和周转。因此，本行业对新进入者存在资金壁垒。

3、行业特有的经营模式

公司所在行业一般以直销为主，普遍采用“以销定产”的定制化生产模式。本行业终端客户使用场景的不同，导致所需安全防护产品在功能、技术指标、大小、尺寸等方面都存在差异，上述情况决定了本行业需要针对不同客户的不同场景使用需求进行定制化生产。客户在下达订单前需要与厂商进行需求确认，并由厂商根据需求进行定制化设计符合其安全防护需求的防护装备。产品在销售时普遍采用成本加成的定价模式，根据原材料成本、焊接加工成本、外协加工成本以及一定的利润水平确定产品价格。

4、行业的周期性、区域性及季节性特征

由于智能安全防护行业终端应用领域涉及数据中心、智能制造、智能物流、食品机械、交通运输等众多领域，是终端应用行业的配套产品，且产品均为耐用产品，终端应用市场广阔且分散，其行业周期性与国民经济的发展周期基本保持一致，不存在明显的周期性和季节性特征。

由于发达国家对安全防护的重视程度较高，行业成熟度较高，使得其对高品质的线缆安全承载及机械防护装备的需求相对较高，因此在外销方面，行业产品的主要订单来自美国、欧洲、澳大利亚、日本等发达经济体。内销方面，安全防护产品作为各工业领域的配套产品，下游客户主要为综合布线承包商、机械设备集成商等施工承包方，使得下游客户主要分布在长三角、珠三角以及北京、河北、山东、四川等热点地区。

（三）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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定：公司于2021年7月通过国家工业和信息化部认定的第三批“专精特新小巨人企业”认定，有效期三年。 2、“高新技术企业”认定：公司于2022年12月1日被重新认定为国家高新技术企业，有效期三年。

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	89,600,856.08	73,692,066.13	21.59%
毛利率%	46.15%	42.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,917,022.67	16,507,256.48	26.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,333,835.16	11,294,240.56	26.91%
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）	11.93%	10.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.17%	7.37%	-
基本每股收益	0.28	0.23	21.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	243,895,187.22	201,561,973.26	21.00%
负债总计	57,716,521.55	36,777,485.04	56.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,990,687.01	164,784,488.22	12.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.21	13.12%
资产负债率%（母公司）	26.00%	20.75%	-
资产负债率%（合并）	23.66%	18.25%	-
流动比率	2.24	3.74	-
利息保障倍数	0	0	-
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	14,067,805.28	32,863,762.48	-57.19%
应收账款周转率	4.44	4.09	-

存货周转率	6.70	4.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.00%	18.90%	-
营业收入增长率%	21.59%	40.30%	-
净利润增长率%	27.49%	117.91%	-

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	15,931,033.40	6.53%	14,436,158.77	7.16%	10.36%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	50,912,104.61	20.87%	29,727,612.82	14.75%	71.26%
应收款项融资	5,160,628.18	2.12%	9,816,597.66	4.87%	-47.43%
交易性金融资产	36,662,713.24	15.03%	61,197,088.70	30.36%	-40.09%
存货	14,768,213.67	6.06%	14,021,996.61	6.96%	5.32%
固定资产	29,121,208.36	11.94%	29,673,693.79	14.72%	-1.86%
在建工程	56,453,200.45	23.15%	4,012,434.22	1.99%	1,306.96%
无形资产	29,676,756.21	12.17%	32,418,364.42	16.08%	-8.46%
短期借款	6,000,000.00	2.46%	0	0%	
应付票据	10,949,520.19	4.49%	10,735,782.74	5.33%	1.99%
应付账款	29,130,186.62	11.94%	9,917,819.18	4.92%	193.72%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款：期末余额较年初增加2,118.45万元，增幅71.26%，主要系本期销售收入同比增长，客户账期通常在60-90天，尚未到收账期；
- 2、应收款项融资：期末余额较年初减少465.60万元，减幅47.43%，主要系上期末结余的银行承兑汇票于本期到期；
- 3、交易性金融资产：期末余额较年初减少2,453.44万元，减幅40.09%，主要系公司在建工程项目按期推进，公司减少理财产品投入用于工程款支付；
- 4、在建工程：期末余额较年初增加5,244.08万元，增幅1,306.96%，主要系公司“纬诚智能物联安全技术研发中心及制造总部项目”按工期有序推进；
- 5、无形资产：期末余额较年初减少274.16万元，主要系公司对非同一控制下合并的中科纬诚无形资产和商誉进行减值测试，计提无形资产减值准备，按评估后的无形资产净值列示；
- 6、应付账款：期末余额较年初增加1,921.24万元，增幅193.72%，主要系：
 - (1)、本期销售收入同比增长，原材料采购量保持同步增长；
 - (2)、在建工程按实际工程量进行核算，部分应付工程款尚未到付款期；
- 7、短期借款：本期新增短期借款600万元，主要系新增宁波银行“薪资保”政府贴息贷款600万元，全部用于员工的薪资发放。

（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	89,600,856.08	-	73,692,066.13	-	21.59%
营业成本	48,246,143.40	53.85%	42,670,392.21	57.90%	13.07%
毛利率	46.15%	-	42.10%	-	-
销售费用	9,580,402.94	10.68%	6,006,621.61	8.15%	59.50%
管理费用	6,881,874.76	7.67%	7,374,979.06	10.01%	-6.69%
研发费用	5,253,262.57	5.85%	4,590,889.13	6.23%	14.43%
财务费用	-478,281.80	0.53%	6,494.43	0.01%	-7,464.49%
其他收益	6,917,689.65	7.71%	5,344,193.01	7.25%	29.44%
投资收益	728,003.96	0.81%	291,074.57	0.39%	150.11%
公允价值变动 收益	48,295.50	0.05%	399,682.53	0.54%	-87.92%
信用减值损失	-643,966.71	-0.72%	581,609.99	0.79%	-210.72%
资产减值损失	-2,927,406.93	-3.26%	75,865.10	0.10%	-3,958.70%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期增加1,590.88万元，增幅21.59%，主要系公司加大对国内细分行业龙头企业的市场拓展，在工业智能安全领域业务量有明显提升，同时新增海外优质客户，出口销售收入也有明显增长；
- 2、营业成本：本期营业成本的增长幅度低于营业收入的增长幅度，销售毛利率较上年同期增长4.05个百分点，主要是本期材料单价较上年同期有所下降，同时因出口商品海运费单价较上年同期显著下降，本期外销运费明显低于上年同期；
- 3、销售费用：本期销售费用较上年同期增加357.38万元，增幅59.50%，主要系公司为加大国内细分市场开拓，扩充销售团队，且销售人员的薪酬和业绩增长同步，同时公司积极参加行业展会和论坛，本期市场宣传费和差旅费较上年同期明显增长；
- 4、研发费用：本期研发费用较上年同期增加66.24万元，增幅14.43%，主要系公司继续加大新产品的研发，有效提升公司核心竞争力；
- 5、财务费用：本期财务费用较上年同期减少48.48万元，减幅7,264.49%，主要系美元对人民币汇率上升，公司美元资产结汇产生汇兑收益所致；
- 6、其他收益：本期其他收益较上年同期增加157.35万元，增幅29.44%，主要系政府补助同比增长；
- 7、投资收益：本期投资收益较上年同期增加43.69万元，增幅150.11%，系公司理财产品到期收益；
- 8、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增加122.56万元，增幅210.72%，主要系期末应收账款余额增加，对应计提的坏账准备同步增加所致；
- 9、资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期增加300.33万元，增幅3,958.70%，主要系公司全资子公司中科纬诚的无形资产经评估出现资产减值损失。

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	89,149,552.46	73,250,801.11	21.70%
其他业务收入	451,303.62	441,265.02	2.27%
主营业务成本	47,887,125.63	42,622,730.44	12.35%
其他业务成本	359,017.77	47,661.77	653.26%

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
线缆安全承载系统	57,914,895.29	30,379,430.26	47.54%	18.56%	8.84%	4.52%
智能围栏防护系统	23,267,130.72	12,427,702.06	46.59%	106.15%	101.75%	1.02%
其他产品	7,967,526.45	5,079,993.32	36.24%	-39.26%	-41.59%	2.18%

按区域分类分析:

√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
境内	63,324,900.86	35,384,161.04	44.12%	10.35%	6.65%	1.77%
境外	25,824,651.60	12,502,964.59	51.59%	62.80%	30.54%	11.72%

收入构成变动的的原因:

报告期内,收入构成、成本构成未发生重大变动。

(三) 现金流量状况

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	14,067,805.28	32,863,762.48	-57.19%
投资活动产生的现金流量净额	-21,137,045.78	-24,547,747.51	-13.89%
筹资活动产生的现金流量净额	6,060,000.00	19,000,000.00	-68.11%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额:公司本期支付按政策缓期缴纳的上年度税金约490万元,剔除此因素影响,本期经营活动现金净流量和本期实现的净利润基本持平;
- 2、投资活动产生的现金流量净额:公司本期投资活动现金净流量-2,113.70万元,主要系本期基本建设资金的投入;
- 3、筹资活动产生的现金流量净额:公司本期筹资活动现金净流量606.00万元,系公司本期新增宁波银行“薪资保”政府贴息贷款600万元和控股子公司少数股东投入的实收资本6万元。

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
宁波网桥机械设备制造有限公司	控股子公司	为纬诚科技主要产品提供生产制造、工艺技术把控、质量管理及产品的仓储、物流、发运等工作	10,000,000.00	5,166,094.09	3,993,966.42	5,888,495.54	1,097,468.79
宁波伟奇进出口有限公司	控股子公司	负责纬诚科技的进出口业务子公司，及部分海外销售业务	1,000,000.00	2,609,444.02	2,196,431.83	708,145.08	322,031.33
宁波美恩莱智能科技有限公司	控股子公司	负责轨道插座类产品的开发、组装、销售及产品售后	1,000,000.00	1,141,322.75	1,113,018.88	80,652.28	-22,316.33
宁波中科纬诚新材料科技有限公司	控股子公司	负责纬诚科技产品中金属表面处理等相关工艺技术的研发	5,000,000.00	4,526,431.71	95,463.43	815,583.19	6,365.09
上海纬诚智能科技有限公司	控股子公司	线缆承载及机械防护类产品的销售	1,000,000.00	2,137,057.49	526,595.53	2,038,793.82	426,595.53
纬诚梵森(上海)智能科技有限公司	控股子公司	线缆承载及机械防护类产品的销售	1,000,000.00	0	0	0	0
纬智科技(芜湖)有限公司	控股子公司	线缆承载及机械防护类产品的销售	1,000,000.00	100,000.00	100,000.00	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 营业收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1。

纬诚科技公司的营业收入主要来自于线缆安全承载系统、智能围栏防护系统产品的生产和销售。2023年1-6月，纬诚科技公司营业收入金额为人民币8,960.09万元，其中主营业务收入为人民币8,914.96万元，占营业收入的99.50%。

根据纬诚科技公司与其客户的销售合同约定，收入确认的具体方法如下：

公司的产品销售属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收或安装验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在FOB和CIF贸易模式下，公司根据合同约定将产品报关装船，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；在DDP和DDU贸易模式下，境外客户签收货物，公司已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是纬诚科技公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层（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产品类型、客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、签收单或项目验

收报告或提单、销售发票、销售回款凭证等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售金额、应收账款余额；

(6) 选取样本对重要客户实施实地走访程序；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及附注五（一）3。

截至 2023 年 6 月 30 日，纬诚科技公司应收账款账面余额为人民币 5,255.29 万元，坏账准备为人民币 164.08 万元，账面价值为人民币 5,091.21 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划

分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计,评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(5) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
宏观经济与行业政策的风险	作为现代工商业场景的基础设备,工业安全防护类产品的应用十分广泛。重点涉及数据中心、通信、智能制造、仓储物流等行业,基本上都是我国国民经济的基础性产业。因此行业的波动对工业安全防护系统行业成本与产品需求有较大影响。行业的发展受国家宏观经济形势变化及产业结构调整的影响较大。
国际形势风险	报告期内,公司境外销售收入占主营业务收入的比例为28.97%,随着国际市场经济形势波动加大、竞争越来越激烈,部分国家之间出于政治因素,针对性地进行国际贸易保护,通过提高关税、限制进出口等方式进一步加强贸易壁垒,甚至采用将部分企业列入“实体清单”等政策限制可能导致公司部分原材料出现供给受限等情况,亦可能影响到公司产品出口国家和地区下游客户对公司产品的需求。
市场竞争风险	工业安全防护类产品为非标准化产品,下游应用场景广泛,单一生产厂商由于产能等因素限制难以满足庞大的市场需求,行业集中度较低,行业竞争激烈。公司的竞争对手除罗格朗、Troax等知名外国企业外,还有众多国内中小型企业。随着今后行业内工厂智能安全防护产品制造商不断突破技术创新、工艺水平、客户资源等壁垒,实现快速发展,行业竞争将不断加剧。
原材料价格波动风险	报告期内,公司直接材料成本占主营业务成本的比例为70.62%,对公司营业成本和盈利能力影响较大。未来如果因为宏观经济形势变化、地缘政治、产业链上游大宗商品市场大幅波动、供应商经营策略调整、不可抗力等因素导致公司采购的主要原材料采购价格发生大幅波动或出现原材料产能紧张、供应短缺等情形,公司的经营状况和盈利水平将可能受到不利影响。
税收优惠政策变化的风险	公司是高新技术企业,报告期内享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率,税收优惠对公司的发展和经营业绩到了一定的

	促进作用。如果公司在未来不能持续取得高新技术企业资格，或者国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将导致公司不能继续享受所得税优惠政策，可能恢复执行 25%的企业所得税税率，届时将给公司的经营业绩带来一定程度的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
其他	198,019.80	198,019.80
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的“其他重大关联交易-其他”系公司委托宁波蓉禾空间设计有限公司对“纬诚智能安全技术研发中心及制造总部项目”进行装修设计，合同总金额 100 万元，本报告期实际发生额 20 万元（含税），此笔关联交易系一次性业务，无持续性，对公司生产经营无重大影响。

（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	2022 年 1 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 1 日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺尽可能减少与公司之间的关联交易	正在履行中
公司	2022 年 1 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产，不要求公司提供违规担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	同上	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
货币资金	流动资产	质押	4,703,161.28	1.93%	票据保证金、保函保证金
应收票据	流动资产	质押	4,119,092.70	1.69%	票据质押
总计	-	-	8,822,253.98	3.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司质押资产系公司为开具银行承兑汇票、保函而向金融机构存入保证金或质押持有的其他客户票据，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	29,311,729	39.33%	0	29,311,729	39.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,802,708	13.15%	0	9,802,708	13.15%	
	董事、监事、高管	665,388	0.89%	0	665,388	0.89%	
	核心员工	0	0%	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,212,656	60.67%	0	45,212,656	60.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,408,125	39.46%	0	29,408,125	39.46%	
	董事、监事、高管	1,996,166	2.68%	0	1,996,166	2.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		74,524,385	-	0	74,524,385	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闻丽君	32,142,233	-	32,142,233	43.13%	24,106,675	8,035,558	0	0
2	宁波万高	9,710,400	-	9,710,400	13.03%	6,473,600	3,236,800	0	0
3	鑫之联	8,078,703	-	8,078,703	10.84%	5,385,802	2,692,901	0	0
4	俞波	7,068,600	-	7,068,600	9.48%	5,301,450	1,767,150	0	0
5	嘉睦承久	6,884,999	-	6,884,999	9.24%		6,884,999	0	0
6	鑫众联	2,017,378	-	2,017,378	2.71%	1,344,919	672,459	0	0
7	朱意华	1,977,087	-	1,977,087	2.65%		1,977,087	0	0
8	吴伟国	1,490,832	-	1,490,832	2.00%	1,118,124	372,708	0	0
9	诺登创投	1,422,900	-	1,422,900	1.91%		1,422,900	0	0

10	陈英	1,170,722	-	1,170,722	1.57%	878,042	292,680	0	0
	合计	71,963,854	-	71,963,854	96.56%	44,608,612	27,355,242	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东闻丽君与股东俞波为夫妻关系；股东万高投资、鑫之联、鑫众联均为由股东闻丽君担任执行事务合伙人的有限合伙企业；股东吴伟国为股东闻丽君的姐夫。另外，股东闻丽君、俞波、鑫之联、鑫众联、宁波万高、吴伟国、陈英、肖玲春 8 人签署了一致行动协议，为一致行动人关系。除上述情况之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
闻丽君	董事长	女	1970年9月	2021年11月23日	2024年11月22日
俞波	董事、总经理	男	1966年1月	2021年11月23日	2024年11月22日
吴伟国	董事、副总经理	男	1963年4月	2021年11月23日	2024年11月22日
陈英	董事	女	1967年11月	2021年11月23日	2024年11月22日
冯萌	独立董事	男	1977年10月	2022年12月19日	2024年11月22日
苗挺挺	独立董事	男	1977年12月	2022年12月19日	2024年11月22日
刘阳芳	独立董事	女	1971年6月	2022年12月19日	2024年11月22日
李燕	监事会主席	女	1986年1月	2021年11月23日	2024年11月22日
宋丹丹	监事	女	1988年11月	2021年11月23日	2024年11月22日
陶长静	职工代表监事	女	1985年3月	2021年11月23日	2024年11月22日
孙艳	董事会秘书、财务总监	女	1968年1月	2021年11月23日	2024年11月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长闻丽君女士与董事兼总经理俞波先生系夫妻关系；董事、副总经理吴伟国先生为控股股东闻丽君的姐夫，除此之外，现任董监高与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
闻丽君	32,142,233	0	32,142,233	43.13%	-	-
俞波	7,068,600	0	7,068,600	9.48%	-	-
吴伟国	1,490,832	0	1,490,832	2.00%	-	-
陈英	1,170,722	0	1,170,722	1.57%	-	-
合计	41,872,387	-	41,872,387	56.18%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	49	2		51
研发人员	29	5	2	32
销售人员	55	16	7	64
生产人员	69	23	8	84
员工总计	202	46	17	231

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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〔2023〕9728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	2023年10月24日
注册会计师姓名	卢娅萍 范俊

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2023〕9728号

宁波纬诚科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波纬诚科技股份有限公司（以下简称宁波纬诚公司）财务报表，包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月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，公允反映了宁波纬诚公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2023年1-6月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，我们独立于宁波纬诚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）营业收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1。

纬诚科技公司的营业收入主要来自于线缆安全承载系统、智能围栏防护系统产品的生产和销售。2023年1-6月，纬诚科技公司营业收入金额为人民币8,960.09万元，其中主营业务收入为人民币8,914.96万元，占营业收入的99.50%。

根据纬诚科技公司与其客户的销售合同约定，收入确认的具体方法如下：

公司的产品销售属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收或安装验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在FOB和CIF贸易模式下，公司根据合同约定将产品报关装船，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；在DDP和DDU贸易模式下，境外客户签收货物，公司已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是纬诚科技公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层（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产品类型、客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、签收单或项目验收报告或提单、销售发票、销售回款凭证等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售金额、应收账款余额；

(6) 选取样本对重要客户实施实地走访程序；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及附注五（一）3。

截至 2023 年 6 月 30 日，纬诚科技公司应收账款账面余额为人民币 5,255.29 万元，坏账准备为人民币 164.08 万元，账面价值为人民币 5,091.21 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准

确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值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

宁波纬诚公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括半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，管理层负责评估宁波纬诚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。

宁波纬诚公司治理层（以下简称治理层）负责监督宁波纬诚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，就可能对宁波纬诚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宁波纬诚公司不能持续经营。

（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）就宁波纬诚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）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：卢娅萍
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：范俊

二〇二三年十月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.（一）.1	15,931,033.40	14,436,158.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.（一）.2	36,662,713.24	61,197,088.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.（一）.3	50,912,104.61	29,727,612.82
应收款项融资	五.（一）.4	5,160,628.18	9,816,597.66
预付款项	五.（一）.5	821,878.68	1,345,547.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.（一）.6	774,461.87	849,541.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.（一）.7	14,768,213.67	14,021,996.61
合同资产	五.（一）.8	2,371,353.43	2,937,710.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.（一）.9	579,016.60	263,923.14
流动资产合计		127,981,403.68	134,596,176.85
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	五. (一). 10	29, 121, 208. 36	29, 673, 693. 79
在建工程	五. (一). 11	56, 453, 200. 45	4, 012, 434. 22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. (一). 12	29, 676, 756. 21	32, 418, 364. 42
开发支出			
商誉	五. (一). 13	186, 744. 74	529, 751. 98
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. (一). 14	392, 409. 03	248, 087. 25
其他非流动资产	五. (一). 15	83, 464. 75	83, 464. 75
非流动资产合计		115, 913, 783. 54	66, 965, 796. 41
资产总计		243, 895, 187. 22	201, 561, 973. 26
流动负债:			
短期借款	五. (一). 16	6, 000, 000. 00	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. (一). 17	10, 949, 520. 19	10, 735, 782. 74
应付账款	五. (一). 18	29, 130, 186. 62	9, 917, 819. 18
预收款项			
合同负债	五. (一). 19	2, 189, 235. 29	1, 469, 002. 28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. (一). 20	6, 170, 928. 59	6, 082, 993. 09
应交税费	五. (一). 21	2, 265, 792. 82	7, 584, 715. 73
其他应付款	五. (一). 22	325, 001. 40	89, 571. 42
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五. (一). 23	197, 000. 00	105, 288. 00
流动负债合计		57, 227, 664. 91	35, 985, 172. 44

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五. (一). 24	206, 775. 86	74, 946. 72
递延收益			
递延所得税负债	五. (一). 14	282, 080. 78	717, 365. 88
其他非流动负债			
非流动负债合计		488, 856. 64	792, 312. 60
负债合计		57, 716, 521. 55	36, 777, 485. 04
所有者权益：			
股本	五. (一). 25	74, 524, 385. 00	74, 524, 385. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. (一). 26	23, 153, 154. 60	22, 863, 978. 48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. (一). 27	11, 945, 602. 24	11, 945, 602. 24
一般风险准备			
未分配利润	五. (一). 28	76, 367, 545. 17	55, 450, 522. 50
归属于母公司所有者权益合计		185, 990, 687. 01	164, 784, 488. 22
少数股东权益		187, 978. 66	
所有者权益合计		186, 178, 665. 67	164, 784, 488. 22
负债和所有者权益合计		243, 895, 187. 22	201, 561, 973. 26

法定代表人：俞波

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：陈英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		14, 909, 784. 05	11, 659, 177. 31
交易性金融资产		36, 662, 713. 24	58, 802, 799. 65
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五. (一). 1	51, 630, 214. 95	30, 011, 610. 51

应收款项融资		5,160,628.18	9,816,597.66
预付款项		802,745.92	1,307,934.71
其他应收款	十五.(一).2	2,698,698.16	2,722,954.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,435,513.62	13,889,021.16
合同资产		2,371,353.43	2,937,710.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		505,473.20	
流动资产合计		129,177,124.75	131,147,805.35
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	十五.(一).3	4,508,453.71	4,368,453.71
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		26,486,767.51	26,799,195.27
在建工程		56,453,200.45	4,012,434.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,006,425.21	28,431,169.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		377,795.34	233,201.63
其他非流动资产		83,464.75	83,464.75
非流动资产合计		115,916,106.97	63,927,918.68
资产总计		245,093,231.72	195,075,724.03
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,949,520.19	10,735,782.74
应付账款		34,714,901.58	14,583,809.33
预收款项			
合同负债		2,171,924.08	1,451,670.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,181,407.18	5,186,118.07

应交税费		1,937,599.87	6,532,205.67
其他应付款		2,265,001.40	1,669,150.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		196,520.23	105,288.00
流动负债合计		63,416,874.53	40,264,024.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		206,775.86	74,946.72
递延收益			
递延所得税负债		88,971.08	139,431.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		295,746.94	214,377.85
负债合计		63,712,621.47	40,478,402.71
所有者权益：			
股本		74,524,385.00	74,524,385.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,859,590.37	22,728,273.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,945,602.24	11,945,602.24
一般风险准备			
未分配利润		72,051,032.64	45,399,060.78
所有者权益合计		181,380,610.25	154,597,321.32
负债和所有者权益合计		245,093,231.72	195,075,724.03

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五.(二).1	89,600,856.08	73,692,066.13
其中：营业收入		89,600,856.08	73,692,066.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,919,356.11	61,116,736.10
其中：营业成本	五.(二).1	48,246,143.40	42,670,392.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.(二).2	435,954.24	467,359.66
销售费用	五.(二).3	9,580,402.94	6,006,621.61
管理费用	五.(二).4	6,881,874.76	7,374,979.06
研发费用	五.(二).5	5,253,262.57	4,590,889.13
财务费用	五.(二).6	-478,281.80	6,494.43
其中：利息费用			
利息收入		17,034.28	12,720.14
加：其他收益	五.(二).7	6,917,689.65	5,344,193.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五.(二).8	728,003.96	291,074.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五.(二).9	48,295.50	399,682.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).10	-643,966.71	581,609.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).11	-2,927,406.93	75,865.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(二).12	28,529.43	-10,054.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,832,644.87	19,257,700.98
加：营业外收入	五.(二).13	1,357.77	134,269.92
减：营业外支出	五.(二).14	43,364.18	26,205.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,790,638.46	19,365,765.03
减：所得税费用	五.(二).15	2,745,637.13	2,858,508.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,045,001.33	16,507,256.48
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）		21,045,001.33	16,507,256.48

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)		127,978.66	
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,917,022.67	16,507,256.48
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		21,045,001.33	16,507,256.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,917,022.67	16,507,256.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		127,978.66	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.28	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.23

法定代表人：俞波

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：陈英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五.(二).1	88,508,939.25	72,676,901.03
减：营业成本	十五.(二).1	49,429,315.36	43,434,784.53
税金及附加		391,776.52	409,995.61
销售费用		9,445,253.34	5,599,182.99
管理费用		6,172,899.23	6,459,290.48

研发费用	十五.(二).2	5,368,017.01	4,590,889.13
财务费用		-492,447.22	56,798.01
其中：利息费用			
利息收入		15,648.28	11,297.00
加：其他收益		6,916,820.68	5,312,316.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.(二).3	5,719,029.89	291,074.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		48,295.50	399,682.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-626,912.79	816,622.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-553,173.60	-101,170.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,754.93	9,709.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,708,939.62	18,854,195.46
加：营业外收入		1,357.77	97,400.56
减：营业外支出		43,352.86	26,147.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,666,944.53	18,925,448.27
减：所得税费用		3,014,972.67	2,843,696.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,651,971.86	16,081,752.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,651,971.86	16,081,752.02
（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		26,651,971.86	16,081,752.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.23

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		78,789,165.41	99,078,113.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,793,204.95	1,110,016.06
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	14,614,081.71	13,962,398.48
经营活动现金流入小计		95,196,452.07	114,150,528.02
购买商品、接受劳务支付的现金		33,945,179.61	41,427,102.45
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		20,281,598.29	17,959,408.60
支付的各项税费		10,653,691.73	4,335,081.13
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	16,248,177.16	17,565,173.36
经营活动现金流出小计		81,128,646.79	81,286,765.54
经营活动产生的现金流量净额		14,067,805.28	32,863,762.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		259,510,674.92	54,008,700.32

取得投资收益收到的现金			299,464.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,050.76	15,720.00
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		259,577,725.68	54,323,884.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,514,771.46	2,941,632.45
投资支付的现金		234,200,000.00	75,930,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		280,714,771.46	78,871,632.45
投资活动产生的现金流量净额		-21,137,045.78	-24,547,747.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000.00	19,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000.00	
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
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		6,060,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		6,060,000.00	19,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		493,811.10	129,421.14
五、现金及现金等价物净增加额		-515,429.40	27,445,436.11
加：期初现金及现金等价物余额		11,743,301.52	5,277,104.97
六、期末现金及现金等价物余额		11,227,872.12	32,722,541.08

法定代表人：俞波

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：陈英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		77,090,730.52	98,532,741.72
收到的税费返还		1,698,274.87	655,743.92
收到其他与经营活动有关的现金		14,741,241.63	13,878,298.48
经营活动现金流入小计		93,530,247.02	113,066,784.12

购买商品、接受劳务支付的现金		39,368,620.43	45,503,518.97
支付给职工以及为职工支付的现金		15,685,988.99	13,402,797.97
支付的各项税费		9,075,783.06	3,743,616.28
支付其他与经营活动有关的现金		16,300,338.90	17,454,339.87
经营活动现金流出小计		80,430,731.38	80,104,273.09
经营活动产生的现金流量净额		13,099,515.64	32,962,511.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		256,607,411.80	54,008,700.32
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	299,464.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,237.00	15,720.00
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		261,630,648.80	54,323,884.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,514,771.46	2,645,707.45
投资支付的现金		233,840,000.00	75,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		280,354,771.46	78,175,707.45
投资活动产生的现金流量净额		-18,724,122.66	-23,851,822.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,000,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,036,490.13	
筹资活动现金流入小计		11,036,490.13	19,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,677,640.39	
筹资活动现金流出小计		4,677,640.39	
筹资活动产生的现金流量净额		6,358,849.74	19,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		506,059.99	107,555.38
五、现金及现金等价物净增加额		1,240,302.71	28,218,243.90
加：期初现金及现金等价物余额		8,966,320.06	3,465,808.32
六、期末现金及现金等价物余额		10,206,622.77	31,684,052.22

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

宁波纬诚科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原宁波纬诚网络通信科技有限公司(以下简称纬诚网络公司),纬诚网络公司系由闻丽君和米秦麓共同出资组建,于2006年4月17日在宁波工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91330200786763789M的营业执照。纬诚网络公司成立时注册资本200.00万元。纬诚网络公司以2015年8月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年12月2日在宁波工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为91330200786763789M营业执照,注册资本7,452.4385万元,股份总数7,452.4385万股(每股面值1元)。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动是工业智能安全防护系统的研发、生产及销售。产品主要有:线缆安全承载系统、智能围栏防护系统等。

本财务报表业经公司2023年10月24日第三届第十一次董事会批准对外报出。

本公司将宁波网桥机械设备制造有限公司（以下简称网桥机械）、宁波伟奇进出口有限公司（以下简称伟奇进出口）、宁波美恩莱智能科技有限公司（以下简称美恩莱）、宁波中科纬诚新材料科技有限公司（以下简称中科纬诚）、上海纬诚智能科技有限公司（以下简称上海纬诚智能）、纬智科技（芜湖）有限公司（以下简称芜湖纬诚）及纬诚梵森（上海）智能科技有限公司（以下简称纬诚梵森）等 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、七之说明。

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

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的

财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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

（1）金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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
建信融通		
应收商业承兑汇票		
应收账款-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产-客户类型组合	客户类型	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

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) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

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。

(十二) 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

(十三) 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	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5-10	18.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

(十四) 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。

(十五) 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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	25、75、50
软件	3-10

项 目	摊销年限（年）
专利权	10-20

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

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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）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

公司线缆安全承载系统、智能围栏防护系统等销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收或安装验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在 FOB 和 CIF 贸易模式下，公司根据合同约定将产品报关装船，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；在 DDP 和 DDU 贸易模式下，境外客户签收货物，公司已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十一) 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

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同

时满足下列条件的组成部分：

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

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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，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	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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%
伟奇进出口	20%
美恩莱	20%
网桥机械	20%
中科纬诚	20%
上海纬诚智能	20%
芜湖纬诚	20%

（二）税收优惠

1. 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布宁波市 2022 年度第一批高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2023〕1 号），本公司 2022 年通过高新技术企业认定（有效期三年），

取得编号为 GR202233101796 的高新技术企业证书，2022 年至 2024 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司伟奇进出口、美恩莱、网桥机械、中科纬诚、上海纬诚智能、芜湖纬诚 2023 年 1-6 月适用该税收减免政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	11,223,744.62	11,737,021.61
其他货币资金	4,707,288.78	2,699,137.16
合 计	15,931,033.40	14,436,158.77

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 4,703,161.28 元使用受限，其中 4,100,045.64 元系票据保证金，603,115.64 元系保函保证金。

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	36,662,713.24	61,197,088.70
其中：理财产品	36,662,713.24	61,197,088.70
合 计	36,662,713.24	61,197,088.70

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,552,931.90	100.00	1,640,827.29	3.12	50,912,104.61
合计	52,552,931.90	100.00	1,640,827.29	3.12	50,912,104.61

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,705,696.52	100.00	978,083.70	3.19	29,727,612.82
合计	30,705,696.52	100.00	978,083.70	3.19	29,727,612.82

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	51,817,792.28	1,554,533.77	3.00%
1-2年	671,241.87	67,124.19	10.00%
2-3年	63,897.75	19,169.33	30.00%
小计	52,552,931.90	1,640,827.29	3.12%

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	978,083.70	663,565.45	18,568.00			19,389.86		1,640,827.29
合计	978,083.70	663,565.45	18,568.00			19,389.86		1,640,827.29

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 19,389.86 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	8,931,088.80	16.99	267,932.66
客户二	5,980,527.01	11.38	179,415.81
客户三	5,291,641.16	10.07	158,749.23
客户四	3,028,692.37	5.76	90,860.77

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户五	1,494,341.00	2.84	44,830.23
小 计	24,726,290.34	47.04	741,788.70

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 24,726,290.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.04%，相应计提的坏账准备合计数为 741,788.70 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	4,299,092.70		8,717,383.60	
建信融通	861,535.48		1,099,214.06	
合 计	5,160,628.18		9,816,597.66	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,119,092.70
小 计	4,119,092.70

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,908,159.65
小 计	3,908,159.65

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	606,874.95	73.84		606,874.95	1,345,547.52	100.00		1,345,547.52
1-2 年	215,003.73	26.16		215,003.73				

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
合计	821,878.68	100.00		821,878.68	1,345,547.52	100.00		1,345,547.52

(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 (%)
余姚市健峰管理培训学校	194,174.76	23.63
苏州市普实软件有限公司	77,433.61	9.42
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	70,930.57	8.63
绿城物业服务集团有限公司宁波分公司	69,205.10	8.42
王涛	58,302.00	7.09
小计	470,046.04	57.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	815,057.60	100.00	40,595.73	4.98	774,461.87
合计	815,057.60	100.00	40,595.73	4.98	774,461.87

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	909,735.75	100.00	60,194.47	6.62	849,541.28
合计	909,735.75	100.00	60,194.47	6.62	849,541.28

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	815,057.60	40,595.73	4.98
其中：1 年以内	729,857.60	21,895.73	3.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	35,000.00	3,500.00	10.00
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
5 年以上	200.00	200.00	100.00
小 计	815,057.60	40,595.73	4.98

(2) 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	22,902.47	6,352.00	30,940.00	60,194.47
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,050.00	1,050.00		
--转入第三阶段		-5,066.67	5,066.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	43.26	1,164.67	-20,806.67	-19,598.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,895.73	3,500.00	15,200.00	40,595.73

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	110,412.36	139,691.64
押金保证金	651,882.28	700,078.00
应收出口退税款	52,762.96	69,966.11
合 计	815,057.60	909,735.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例 (%)	坏账准备
宁波国家高新区自然 资源整治中心	押金保证金	263,100.00	1 年以内	32.28	7,893.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆云晟数据科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	12.27	3,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	3.68	900.00
		50,000.00	2-3年	6.13	15,000.00
宁波市住房公积金管理公司	应收暂付款	58,374.00	1年以内	7.16	1,751.22
博建建工有限公司	押金保证金	55,342.50	1年以内	6.79	1,660.28
小计		556,816.50		68.32	30,204.50

7. 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	2,990,546.76		2,990,546.76	3,287,600.94		3,287,600.94
在产品	2,778,153.82		2,778,153.82	985,071.95		985,071.95
库存商品	8,724,347.48	671,011.37	8,053,336.11	8,146,929.27	482,636.77	7,664,292.50
发出商品	946,176.98		946,176.98	2,085,031.22		2,085,031.22
合计	15,439,225.04	671,011.37	14,768,213.67	14,504,633.38	482,636.77	14,021,996.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	482,636.77	570,689.79		382,315.19		671,011.37
合计	482,636.77	570,689.79		382,315.19		671,011.37

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	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 合同资产

(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
应收质保金	2,444,694.26	73,340.83	2,371,353.43	3,028,567.37	90,857.02	2,937,710.35
合 计	2,444,694.26	73,340.83	2,371,353.43	3,028,567.37	90,857.02	2,937,710.35

(2) 合同资产减值准备计提情况

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	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	90,857.02	- 17,516.19					73,340.83
合 计	90,857.02	- 17,516.19					73,340.83

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
客户类型组合	2,444,694.26	73,340.83	3.00
小 计	2,444,694.26	73,340.83	3.00

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
待抵扣进项税	560,410.66		560,410.66	262,868.29		262,868.29
预缴企业所得税	18,605.94		18,605.94	1,054.85		1,054.85
合 计	579,016.60		579,016.60	263,923.14		263,923.14

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	24,596,288.24	16,886,590.71	2,565,889.01	5,272,742.91	49,321,510.87
本期增加金额		1,033,672.56	216,725.67	281,136.28	1,531,534.51
1) 购置		1,033,672.56	216,725.67	281,136.28	1,531,534.51
本期减少金额		189,811.66	85,786.39	42,649.57	318,247.62
1) 处置或报废		189,811.66	85,786.39	42,649.57	318,247.62
期末数	24,596,288.24	17,730,451.61	2,696,828.29	5,511,229.62	50,534,797.76

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
累计折旧					
期初数	7,574,113.32	6,607,911.47	1,960,266.55	3,505,525.74	19,647,817.08
本期增加金额	650,556.90	792,865.18	86,591.90	491,755.79	2,021,769.77
1) 计提	650,556.90	792,865.18	86,591.90	491,755.79	2,021,769.77
本期减少金额		137,732.21	81,497.07	36,768.17	255,997.45
1) 处置或报废		137,732.21	81,497.07	36,768.17	255,997.45
期末数	8,224,670.22	7,263,044.44	1,965,361.38	3,960,513.36	21,413,589.40
账面价值					
期末账面价值	16,371,618.02	10,467,407.17	731,466.91	1,550,716.26	29,121,208.36
期初账面价值	17,022,174.92	10,278,679.24	605,622.46	1,767,217.17	29,673,693.79

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能物联安全技术制造总部项目	56,453,200.45		56,453,200.45	4,012,434.22		4,012,434.22
合 计	56,453,200.45		56,453,200.45	4,012,434.22		4,012,434.22

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
智能物联安全技术制造总部项目	187,894,600.00	4,012,434.22	52,440,766.23			56,453,200.45
小 计	187,894,600.00	4,012,434.22	52,440,766.23			56,453,200.45

(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
智能物联安全技术制造总部项目	30.05	30.00				自有资金
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	30,415,819.09	848,466.70	5,152,549.22	36,416,835.01

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	30,415,819.09	848,466.70	5,152,549.22	36,416,835.01
累计摊销				
期初数	2,438,058.22	628,488.14	931,924.23	3,998,470.59
本期增加金额	379,463.40	38,624.93	292,293.79	710,382.12
1) 计提	379,463.40	38,624.93	292,293.79	710,382.12
本期减少金额				
期末数	2,817,521.62	667,113.07	1,224,218.02	4,708,852.71
减值准备				
期初数				
本期增加金额			2,031,226.09	2,031,226.09
1) 计提			2,031,226.09	2,031,226.09
本期减少金额				
期末数			2,031,226.09	2,031,226.09
账面价值				
期末账面价值	27,598,297.47	181,353.63	1,897,105.11	29,676,756.21
期初账面价值	27,977,760.87	219,978.56	4,220,624.99	32,418,364.42

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			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
中科纬诚	641,457.68	454,712.94	186,744.74	641,457.68	111,705.70	529,751.98
合 计	641,457.68	454,712.94	186,744.74	641,457.68	111,705.70	529,751.98

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
中科纬诚[注]	641,457.68			641,457.68
合 计	641,457.68			641,457.68

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
中科纬诚[注]	111,705.70	343,007.24		454,712.94
合计	111,705.70	343,007.24		454,712.94

[注]中科纬诚商誉减值系收购中科纬诚时包含了在非同一控制合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉 641,457.68 元，2023 年 1-6 月计提的商誉减值金额为 343,007.24 元

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,384,928.16	361,392.65	1,554,158.87	236,845.24
预计负债	206,775.86	31,016.38	74,946.72	11,242.01
合计	2,591,704.02	392,409.03	1,629,105.59	248,087.25

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,287,398.00	193,109.70	3,574,112.93	536,116.94
公允价值变动损益	25,617.02	3,842.55	511,888.70	87,237.76
固定资产加速折旧	567,523.51	85,128.53	626,741.17	94,011.18
合计	1,880,538.53	282,080.78	4,712,742.80	717,365.88

(3) 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	43,428.44	60,194.47
可抵扣亏损	7,589,302.54	7,578,552.56
合计	7,632,730.98	7,638,747.03

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2023 年	308,594.16	314,979.12

年 份	期末数	期初数
2024 年	2,735,861.21	2,735,861.21
2025 年	1,376,333.02	1,376,333.02
2026 年	2,698,919.16	2,698,919.16
2027 年	452,460.05	452,460.05
2028 年	17,134.94	
合 计	7,589,302.54	7,578,552.56

15. 其他非流动资产

(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
合同资产	86,046.13	2,581.38	83,464.75	86,046.13	2,581.38	83,464.75
合 计	86,046.13	2,581.38	83,464.75	86,046.13	2,581.38	83,464.75

(2) 合同资产

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
应收质保金	86,046.13	2,581.38	83,464.75	86,046.13	2,581.38	83,464.75
小 计	86,046.13	2,581.38	83,464.75	86,046.13	2,581.38	83,464.75

2) 合同资产减值准备计提情况

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	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	2,581.38						2,581.38
小 计	2,581.38						2,581.38

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
客户类型组合	86,046.13	2,581.38	3.00
小 计	86,046.13	2,581.38	3.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,949,520.19	10,735,782.74
合 计	10,949,520.19	10,735,782.74

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	17,907,424.74	8,371,536.98
工程设备款	10,955,019.72	145,655.00
费用款	267,742.16	1,400,627.20
合 计	29,130,186.62	9,917,819.18

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,189,235.29	1,469,002.28
合 计	2,189,235.29	1,469,002.28

20. 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	5,967,609.19	19,629,034.09	19,549,703.67	6,046,939.61
离职后福利—设定提存计划	115,383.90	740,499.70	731,894.62	123,988.98
合 计	6,082,993.09	20,369,533.79	20,281,598.29	6,170,928.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,784,109.01	18,014,630.58	17,964,222.28	5,834,517.31
职工福利费	100.00	602,820.19	602,020.19	900.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	70,598.44	467,260.52	459,661.02	78,197.94
其中：医疗保险费	67,606.16	433,554.01	428,508.76	72,651.41
工伤保险费	2,992.28	33,706.51	31,152.26	5,546.53
住房公积金		400,174.00	400,174.00	
工会经费和职工教育经费	112,801.74	144,148.80	123,626.18	133,324.36
小 计	5,967,609.19	19,629,034.09	19,549,703.67	6,046,939.61

(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	111,405.14	714,965.16	706,655.46	119,714.84
失业保险费	3,978.76	25,534.54	25,239.16	4,274.14
小 计	115,383.90	740,499.70	731,894.62	123,988.98

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,769,471.92	2,155,784.65
增值税	237,360.29	4,410,303.16
房产税	141,080.85	262,027.91
土地使用税	72,217.15	144,434.30
城市维护建设税	9,412.44	344,341.88
教育费附加	4,643.88	146,210.49
地方教育附加	3,095.93	99,657.91
其他	28,510.36	21,955.43
合 计	2,265,792.82	7,584,715.73

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	45,000.00	53,000.00
应付暂收款	280,001.40	36,571.42
合 计	325,001.40	89,571.42

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	197,000.00	105,288.00
合 计	197,000.00	105,288.00

24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	82,744.88	74,946.72	产品质量保证
销售返利	124,030.98		销售返利
合 计	206,775.86	74,946.72	

25. 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	74,524,385.00						74,524,385.00

26. 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	19,905,542.74			19,905,542.74
其他资本公积	2,958,435.74	328,901.28	39,725.16	3,247,611.86
合 计	22,863,978.48	328,901.28	39,725.16	23,153,154.60

(2) 其他说明

2023年1-6月以权益结算的股份支付确认的费用总额计入资本公积（其他资本公积）289,176.12元。其中：股份支付分摊增加资本公积（其他资本公积）328,901.28元；服务期内员工离职冲回资本公积（其他资本公积）39,725.16元。

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,945,602.24			11,945,602.24

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	11,945,602.24			11,945,602.24

28. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	55,450,522.50	57,994,290.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,917,022.67	16,507,256.48
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	76,367,545.17	74,501,546.79

(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		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	89,149,552.46	47,887,125.63	73,250,801.11	42,622,730.44
其他业务收入	451,303.62	359,017.77	441,265.02	47,661.77
合 计	89,600,856.08	48,246,143.40	73,692,066.13	42,670,392.21

(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		上期数	
	收入	成本	收入	成本
线缆安全承载系统	57,914,895.29	30,379,430.26	48,848,084.11	27,830,588.97
智能围栏防护系统	23,267,130.72	12,427,702.06	11,286,237.72	6,143,878.05
其他	8,418,830.07	5,439,011.08	13,557,744.30	8,648,263.42
小 计	89,600,856.08	48,246,143.40	73,692,066.13	42,622,730.44

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上期数
在某一时刻确认收入	89,600,856.08	73,692,066.13
小 计	89,600,856.08	73,692,066.13

(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 1,262,856.03 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
房产税	141,080.84	33,975.68
城市维护建设税	84,519.73	245,600.80
土地使用税	72,217.15	-13,820.00
教育费附加	36,726.30	105,256.62
地方教育附加	24,484.19	70,171.07
其他	76,926.03	26,175.49
合 计	435,954.24	467,359.66

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	7,244,958.29	4,368,086.78
业务宣传费	784,712.37	507,421.62
差旅费	686,774.56	262,154.89
业务招待费	581,707.38	417,968.13
办公费	134,085.23	117,467.62
折旧及摊销	42,403.98	73,679.47
佣金		23,333.25
其他	105,761.13	236,509.85
合 计	9,580,402.94	6,006,621.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	4,222,216.62	4,676,720.28
折旧和摊销费用	774,490.02	797,894.08
中介服务费	546,881.72	707,547.17
办公费	405,581.37	561,953.52
业务招待费	577,216.57	159,927.45
其他	355,488.46	470,936.56

项 目	本期数	上期数
合 计	6,881,874.76	7,374,979.06

5. 研发费用

项 目	本期数	上期数
人员人工费用	3,068,840.31	2,395,919.33
直接投入费用	1,154,902.55	885,539.65
折旧与摊销	423,022.53	204,601.44
委托研发费用	150,000.00	349,514.56
其他	456,497.18	755,314.15
合 计	5,253,262.57	4,590,889.13

6. 财务费用

项 目	本期数	上期数
汇兑损益	-493,811.10	-108,970.87
利息收入	-17,034.28	-12,720.74
手续费	32,563.58	128,186.04
合 计	-478,281.80	6,494.43

7. 其他收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	6,896,550.00	5,330,895.17	6,896,550.00
代扣个人所得税手续费返还	21,139.65	13,297.84	21,139.65
合 计	6,917,689.65	5,344,193.01	6,917,689.65

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上期数
理财产品	728,003.96	300,297.98
应收款项融资贴现损失		-9,223.41

项 目	本期数	上期数
合 计	728,003.96	291,074.57

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产	48,295.50	399,682.53
合 计	48,295.50	399,682.53

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-643,966.71	581,609.99
合 计	-643,966.71	581,609.99

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
无形资产减值损失	-2,031,226.09	
存货跌价损失	-570,689.79	
合同资产减值损失	17,516.19	-75,865.10
商誉减值损失	-343,007.24	
合 计	-2,927,406.93	-75,865.10

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	28,529.43	-10,054.25	28,529.43
合 计	28,529.43	-10,054.25	28,529.43

13. 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项		132,635.12	
罚没收入		1,634.80	

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,357.77		1,357.77
合 计	1,357.77	134,269.92	1,357.77

14. 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,591.99	6,147.75	28,591.99
其他	14,772.19	20,058.12	14,772.19
合 计	43,364.18	26,205.87	43,364.18

15. 所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	3,325,244.01	2,740,737.81
递延所得税费用	-579,606.88	117,770.74
合 计	2,745,637.13	2,858,508.55

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助	6,896,550.00	5,330,895.17
往来款	312,904.98	165,000.00
保证金	7,386,234.68	8,317,874.98
利息收入	17,034.28	12,720.74
其他	1,357.77	135,907.59
合 计	14,614,081.71	13,962,398.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
期间费用	6,836,866.26	5,077,588.42
往来款		284,253.80
保证金	9,396,538.71	11,933,396.27

其他	14,772.19	269,934.87
合计	16,248,177.16	17,565,173.36

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,045,001.33	16,507,256.48
加: 资产减值准备	3,571,373.64	657,475.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,021,769.77	1,911,215.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	710,382.12	562,442.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-28,529.43	6,147.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,591.99	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-48,295.50	-399,682.53
财务费用(收益以“-”号填列)	-493,811.10	133,912.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-728,003.96	-291,074.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-144,321.78	97,294.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-435,285.10	-17,999.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,316,906.85	-3,524,036.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,315,265.15	19,808,625.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,911,929.18	-2,567,591.30
其他[注]	289,176.12	
经营活动产生的现金流量净额	14,067,805.28	32,883,985.46
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:		

补充资料	本期数	上期数
现金的期末余额	11,227,872.12	32,722,541.08
减：现金的期初余额	11,743,301.52	5,277,104.97
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	-515,429.40	27,445,436.11

[注]其他本期数为以权益结算的股份支付换取职工服务的金额 289,176.12 元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
1) 现金	11,227,872.12	32,722,541.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,223,744.62	32,722,541.08
可随时用于支付的其他货币资金	4,127.50	
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	11,227,872.12	32,722,541.08
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		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,703,161.28	票据保证金、保函保证金
应收款项融资	4,119,092.70	票据质押
合 计	8,822,253.98	

2. 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			894,364.22
其中：美元	123,773.73	7.2258	894,364.22
应收账款			11,297,202.43
其中：美元	1,529,484.90	7.2258	11,051,751.99
欧元	31,160.00	7.8771	245,450.44
应付账款			39,597.38
其中：美元	5,480.00	7.2258	39,597.38

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2023年第四批促进区域 经济稳进提质政策 奖励	2,000,000.00	其他收益	宁波国家高新区(新材料科技城)管委会《宁波国家高新区(新材料科技城)管委会关于促进区域经济稳进提质的政策意见》(甬高科〔2021〕42号)
2022年度企业扶持资 金	1,990,000.00	其他收益	宁波市鄞州区聚贤街道办事处
重大科技专项验收后 资金补助	1,200,000.00	其他收益	宁波国家高新区(新材料科技城)党工委 管委会《关于印发科技创新引领国家自创区高质量发展的若干政策及实施细则的通知》(甬高科党〔2020〕19号)
2023年制造业单项冠 军培育企业奖励	300,000.00	其他收益	宁波市经济和信息化局《关于公布第六批宁波市制造业单项冠军培育企业和通过复核的第三批宁波市制造业单项冠军重点(潜力型)培育企业名单的通知》(甬经信创〔2023〕12号)
2022年度标准创新品 牌培育引领质量强区 战略补助	200,000.00	其他收益	宁波市市场监督管理局 宁波市质量强市工作领导小组办公室 宁波市财政局《关于印发宁波市质量提升专项资金使用管理暂行办法的通知》(甬市监质〔2021〕180号)
2023年市级服务型制 造示范培育企业(平 台)奖励	200,000.00	其他收益	宁波市经济和信息化局《关于公布第二批市级服务型制造示范培育企业(平台)名单的通知》(甬经信创〔2022〕138号)
2023年第四批促进区 域经济稳进提质政策 奖励	190,000.00	其他收益	宁波国家高新区(新材料科技城)管委会《宁波国家高新区(新材料科技城)管委会关于促进区域经济稳进提质的政策意见》(甬高科〔2021〕42号)
政府补助款(品字 标)	180,000.00	其他收益	市场监管局 市质量强市办 市财政局《宁波市质量提升专项资金使用管理暂行办法》(甬市监质〔2021〕180号)
2023年第六批科技项 目经费	152,650.00	其他收益	《关于开展高新区2022年度企业研发投入补助申报工作的通知》
2023年高新技术企业 补助	100,000.00	其他收益	宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2022年度第一批高新技术企业名单的通知》(甬高企认领〔2023〕1号)
2023年度科技发展专 项资金	100,000.00	其他收益	宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2022年度第一批高新技术企业名单的通知》(甬高企认领〔2023〕1号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
信用保险补助	58,300.00	其他收益	宁波国家高新区（新材料科技城）管委会《宁波国家高新区（新材料科技城）管委会关于促进区域经济稳进提质的政策意见》（甬高科〔2021〕42号）
“凤凰行动”宁波计划专项资金	56,900.00	其他收益	宁波市财政局 宁波市地方金融监督管理局《关于提前下达2023年度“凤凰行动”宁波计划专项资金的通知》（甬财金〔2022〕1360号）
收到第七批促进区域经济稳进提质发展补助	56,900.00	其他收益	宁波高新区工业和信息化局《关于组织申报高新区2022年四季度工业稳增长奖励的通知》（甬高新工〔2023〕5号）
卓越绩效管理项目补助	31,800.00	其他收益	宁波市质量强市工作领导小组办公室 宁波市财政局《市强市办 市财政局关于下达2022年度质量提升项目补助资金（第二批）的通知》（甬质强办发〔2023〕7号）
2023第一批知识产权战略补助资金	30,000.00	其他收益	宁波市市场监督管理局 宁波市财政局《关于印发宁波市知识产权战略专项资金管理办法的通知》（甬市监知运〔2022〕250号）
2022年四季度高新区工业稳增长奖	30,000.00	其他收益	宁波高新区工业和信息化局《关于组织申报高新区2022年四季度工业稳增长奖励的通知》（甬高新工〔2023〕5号）
2022年度标准创新品牌培育引领质量强区战略补助	20,000.00	其他收益	宁波市市场监督管理局 宁波市质量强市工作领导小组办公室 宁波市财政局《关于印发宁波市质量提升专项资金使用管理暂行办法的通知》（甬市监质〔2021〕180号）
小 计	6,896,550.00		

2) 财政贴息

银行以优惠利率向公司提供贷款，且公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值的财政贴息

项 目	借款金额	优惠利率	市场利率	财政贴息对本期利润总额的影响金额	借款费用列报项目	说 明
薪资保线上流贷	6,000,000.00	0.00%	3.50%	52,643.84	财务费用	全额贴息
小 计	6,000,000.00			52,643.84		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为6,949,193.84元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
芜湖纬诚	新设	2023-6-14	70万元[注1]	70.00%
纬诚梵森	新设	2023-5-26	70万元[注2]	70.00%

[注1]截至2023年6月30日公司实际缴纳对公司芜湖纬诚认缴的出资额7万元；

[注2]截至2023年6月30日公司尚未实际缴纳对纬诚梵森认缴的出资额。

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
网桥机械	浙江宁波	浙江宁波	通用设备制造业	100.00		同一控制下企业合并
伟奇进出口	浙江宁波	浙江宁波	批发业	100.00		非同一控制下企业合并
美恩莱	浙江宁波	浙江宁波	科技推广和应用服务业	100.00		设立
中科纬诚	浙江宁波	浙江宁波	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海纬诚智能	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	70.00		设立
芜湖纬诚	芜湖市	芜湖市	研究和试验发展	70.00		设立
纬诚梵森	上海市	上海市	其他技术推广服务	70.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

用减值的定义一致：

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8及五(一)15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6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的47.04%（2022年12月31日：35.93%）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
银行借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
应付票据	10,949,520.19	10,949,520.19	10,949,520.19		
应付账款	29,130,186.62	29,130,186.62	29,130,186.62		
其他应付款	325,001.40	325,001.40	325,001.40		
小 计	46,404,708.21	46,404,708.21	46,404,708.21		

(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
应付票据	10,735,782.74	10,735,782.74	10,735,782.74		
应付账款	9,917,819.18	9,917,819.18	9,917,819.18		
其他应付款	89,571.42	89,571.42	89,571.42		
小 计	20,743,173.34	20,743,173.34	20,743,173.34		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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			36,662,713.24	36,662,713.24
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			36,662,713.24	36,662,713.24
银行理财产品			36,662,713.24	36,662,713.24
2. 应收款项融资			5,160,628.18	5,160,628.18
持续以公允价值计量的资产总额			41,823,341.42	41,823,341.42

(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

银行理财产品无法取得在计量日相同或相似资产或负债在活跃市场上未经调整的报价以及在非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价等其他可观察输入值，按照期末净值作为公允价值进行计量。

应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值差异较小，按票面金额作为公允价值进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名[注 1]	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
闻丽君[注 2]	52.6108	52.6108
俞波	9.4849	9.4849
合 计	62.0957	62.0957

[注 1] 本公司最终控制方是闻丽君和俞波夫妻

[注 2] 闻丽君直接持有公司股份占公司股本总数的比例为 43.1298%，通过持有宁波万高企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波万高）、宁波鑫之联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称鑫之联）、宁波鑫众联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称鑫众联）的合伙份额间接持有公司股份占公司股本总额的比例为 9.4810%

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

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波睿禾空间设计有限公司	纬诚科技董事陈英的儿子李焯持股 60%并任执行董事兼总经理的公司

(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
宁波蓉禾空间设计有限公司	智能物联安全技术制造总部项目园区规划方案装修设计	198,019.80	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年数
关键管理人员报酬	1,859,193.91	3,130,560.05

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	未行权
公司本期失效的各项权益工具总额	无

2. 其他说明

鑫之联股权激励授予的 23 名激励对象总股份数量为 114.29 万股。若激励对象于服务期限届满前离职，其应在离职后 2 年内将其通过鑫之联间接持有的本公司股份转让给执行事务合伙人，转让价款参考公司上一年年末的母公司每股净资产。

宁波万高股权激励授予的 59 名激励对象总股份数量为 816.00 万股。若激励对象于服务期限届满前离职，其应在离职后 2 年内将其通过宁波万高间接持有的本公司股份转让给执行事务合伙人，转让价款参考公司上一年年末的母公司每股净资产。

公司可行权权益工具数量变化原因系激励对象通过鑫之联及宁波万高持股平台持有本公司股数变化。实际控制人将股权折价转让新入伙员工，构成股份支付；员工退伙时，按照约定条件将股权份额转让给实际控制人时，冲回前期已确认的股份支付摊销费用。

(二) 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	授予年度 8 倍市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象通过鑫之联及宁波万高间接持有的本公司股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	为本公司提供服务的激励对象变动
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,367,196.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额[注]	289,176.12

[注]2023 年度 1-6 月以权益结算的股份支付激励对象确认的费用变动如下：

股份支付分摊金额	328,901.28
服务期内离职员工冲回金额	39,725.16
股份支付确认金额	289,176.12

2. 其他说明

鑫之联按照授予时间 2015 年 8 月至预估上市时点 2024 年 6 月进行分摊，相应计入成本费用及资本公积。每股公允价格（同时间外部投资者鑫众联入股价格 3.5 元/股）同本次股权授予价格（1.75 元/股）之间的差额为 1.75 元。

宁波万高按照授予时间分别于 2018 年 9 月、2020 年 3 月、2020 年 11 月及 2021 年 10 月至预估上市时点 2024 年 6 月进行分摊，相应计入成本费用及资本公积。2018 年 9 月每股公允价格（根据 2018 年度经审计净利润计算的 8 倍市盈率为 1.52 元/股）同本次股权授予价格（1 元/股）之间的差额为 0.52 元；2020 年 3 月及 2020 年 11 月每股公允价格（根据 2020 年度经审计净利润计算的 8 倍市盈率为 2.16 元/股）同本次股权授予价格（2 元/股）之间的差额为 0.16 元；2021 年 10 月每股公允价格（根据 2021 年度经审计净利润计算的 8 倍市盈率 3.04 元/股）同本次股权授予价格（2 元/股）之间的差额为 1.04 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司主要业务为生产和销售线缆安全承载系统、智能围栏防护系统等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,195,141.09	100.00	1,564,926.14	2.94	51,630,214.95
合 计	53,195,141.09	100.00	1,564,926.14	2.94	51,630,214.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,915,266.09	100.00	903,655.58	2.92	30,011,610.51
合 计	30,915,266.09	100.00	903,655.58	2.92	30,011,610.51

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	3,106,614.48		
账龄组合	50,088,526.61	1,564,926.14	3.12
小 计	53,195,141.09	1,564,926.14	2.94

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	49,381,515.39	1,481,445.46	3.00
1-2年	643,113.47	64,311.35	10.00
2-3年	63,897.75	19,169.33	30.00
小 计	50,088,526.61	1,564,926.14	3.12

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	51,362,488.04
1-2年	1,534,336.97
2-3年	298,316.08
合 计	53,195,141.09

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	903,655.58	642,702.56	18,568.00					1,564,926.14
合 计	903,655.58	642,702.56	18,568.00					1,564,926.14

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	8,931,088.80	16.79	267,932.66
客户二	5,980,527.01	11.24	179,415.81
客户三	5,291,641.16	9.95	158,749.23
客户四	3,028,692.37	5.69	90,860.77
客户五	1,503,378.13	2.83	
小 计	24,735,327.47	46.50	696,958.47

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,719,682.64	100.00	20,984.48	0.77	2,698,698.16
合 计	2,719,682.64	100.00	20,984.48	0.77	2,698,698.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,759,728.25	100.00	36,774.25	1.33	2,722,954.00
合 计	2,759,728.25	100.00	36,774.25	1.33	2,722,954.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	2,085,000.00		
账龄组合	634,682.64	20,984.48	3.31
其中：1年以内	609,482.64	18,284.48	3.00
1-2年	25,000.00	2,500.00	10.00
5年	200.00	200.00	100.00
小 计	2,719,682.64	20,984.48	0.77

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,149,482.64
1-2年	25,000.00
2-3年	1,000,000.00
3-4年	545,000.00
5年以上	200.00
合 计	2,719,682.64

(3) 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	18,582.25	2,252.00	15,940.00	36,774.25
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-750.00	750.00		
--转入第三阶段		-66.67	66.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	452.23	-435.33	-15,806.67	-15,789.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,284.48	2,500.00	200.00	20,984.48

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,086,515.20	2,085,000.00
押金保证金	543,793.50	546,571.00
应收暂付款	89,373.94	128,157.25
合 计	2,719,682.64	2,759,728.25

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宁波中科纬诚新材料科 技有限公司	往来款	540,000.00	1 年以内	76.66	
宁波国家高新区自然资 源整治中心	押金保证金	289,410.00	1 年以内	10.64	8,682.30
重庆云晟数据科技有限 公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	3.68	3,000.00
宁波市住房公积金管理 公司	应收暂付款	58,374.00	1 年以内	2.15	1,751.22
杭州阿里妈妈软件服务 有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	1.84	1,500.00

小 计		2,582,784.00		94.97	14,933.52
-----	--	--------------	--	-------	-----------

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	4,508,453.71		4,508,453.71	4,368,453.71		4,368,453.71
合 计	4,508,453.71		4,508,453.71	4,368,453.71		4,368,453.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减 少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
美恩莱	1,000,000.00			1,000,000.00		
伟奇进出口	300,200.00			300,200.00		
中科纬诚	3,068,253.71			3,068,253.71		
网桥机械 [注]						
上海纬诚智能		70,000.00		70,000.00		
芜湖纬诚		70,000.00		70,000.00		
小 计	4,368,453.71	140,000.00		4,508,453.71		

[注]网桥机械于2015年同一控制下合并为子公司，合并时点其净资产为负数，故公司长期股权投资成本为0.00元

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	87,935,488.84	49,070,297.59	71,730,659.07	43,193,298.78
其他业务收入	573,450.41	359,017.77	946,241.96	241,485.75
合 计	88,508,939.25	49,429,315.36	72,676,901.03	43,434,784.53

2. 研发费用

项 目	本期数	上期数
人员人工费用	2,991,787.13	2,395,919.33
直接投入费用	1,006,321.68	885,539.65
折旧与摊销	266,141.78	204,601.44
委托外部研究开发费用	647,269.24	349,514.56
其他	456,497.18	755,314.15
合 计	5,368,017.01	4,590,889.13

3. 投资收益

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	
银行理财产品投资收益	719,029.89	300,297.98
应收款项融资贴现损失		-9,223.41
合 计	5,719,029.89	291,074.57

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-62.56
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,949,193.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	776,299.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,414.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	21,139.65
小 计	7,733,155.97
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,149,968.46
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,583,187.51

[注]系个税手续费返还计入其他收益 21,139.65 元

(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)	
归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.17	0.19	0.19

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	20,917,022.67
非经常性损益	B	6,583,187.51
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	14,333,835.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	164,784,488.22
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	I 289,176.12
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	175,387,587.62
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.17%

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	20,917,022.67
非经常性损益	B	6,583,187.51
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	14,333,835.16
期初股份总数	D	74,524,385.00
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	74,524,385.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

宁波纬诚科技股份有限公司

二〇二三年十月二十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-62.56
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,949,193.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	776,299.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,414.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	21,139.65
非经常性损益合计	7,733,155.97
减：所得税影响数	1,149,968.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,583,187.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用