

HYEAI®

华仪电子

NEEQ : 838314

浙江华仪电子股份有限公司

Zhejiang Huayi Electronic 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、公司负责人屈军、主管会计工作负责人李阿青及会计机构负责人（会计主管人员）李阿青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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 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“六、 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

无

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	63
附件 II	融资情况	63

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江华仪电子股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华仪电子	指	浙江华仪电子股份有限公司
华仪集团	指	华仪集团有限公司
众诚投资	指	乐清市众诚投资合伙企业（有限合伙）
东昊投资	指	乐清市东昊投资合伙企业（有限合伙）
锦绣投资	指	乐清市锦绣投资合伙企业（有限合伙）
乐清众茂	指	乐清众茂企业管理合伙企业（有限合伙）
北京奥和信	指	北京奥和信科技股份有限公司
股东大会	指	浙江华仪电子股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江华仪电子股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华仪电子股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《浙江华仪电子股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江华仪电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huayi Electronic Co.,LTD		
	-		
法定代表人	屈军	成立时间	1997年2月27日
控股股东	控股股东为（乐清众茂企业管理合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王雪艳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-40仪器仪表制造业-401通用仪器仪表制造-4012电工仪器仪表制造		
主要产品与服务项目	电能表、热量表、智能重合闸断路器生产制造		
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	华仪电子	证券代码	838314
挂牌时间	2016年8月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	110,000,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张群娇	联系地址	浙江省乐清市经济开发区经八路428号
电话	0577-62558698	电子邮箱	63930470@qq.com
传真	0577-62539766		
公司办公地址	浙江省乐清市经济开发区经八路428号	邮政编码	325600
公司网址	http://www.huayielec.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	91330300256020208D		
注册地址	浙江省温州市乐清市经济开发区华仪风电产业园		
注册资本（元）	110,000,000.00	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

根据《挂牌公司管理型分类结果》，公司属于电工仪器仪表制造行业（代码：C4012）。公司是一家主要从事电能计量仪表（电能表）研发、生产与销售的高新技术企业，主要为电力计量和节能领域研发提供优质的产品，是国内电能计量仪表行业具有一定影响力和知名度的公司之一。

公司主要客户为国家电网及各地电力公司通过招标方式进行电能表的采购，本公司通过一系列的竞标获取销售合同。公司按照其对采购产品功能和性能等方面的要求进行投标，中标后并最终签订销售合同，签署合同后采用订单模式进行生产，然后销售给国家电网及各地电力公司获取利润。

公司自 1997 年成立以来，一直主要从事电能计量仪表研发、生产与销售业务，经过二十多年的发展，公司已形成了产品较为齐全的电能表产品体系，主要产品包括：电子式电能表、智能电能表，其中电子式电能表，包括单相电子式电能表与三相电子式电能表，智能电能表包括单相智能电能表与三相智能电能表。

公司建立了优秀的专业技术研发团队和有效的激励机制，拥有成熟的产品设计平台、快速的技术响应能力、先进的生产设备和完整的测试体系。公司已构建了面向全国营销及售后服务体系，在国内主要城市长期派驻营销及技术支持人员，以更快响应客户需求。

公司在电能计量仪表产品领域中，拥有了高可靠性数据存储技术、高精度测量技术、低功耗产品设计技术、数据交换技术、智能预付费表技术、超声波热量表技术等核心技术，并积累了丰富经验，已成为我国国家电网公司的主要招标供应商之一。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2023 年 1 月被浙江省经济和信息化厅评定为“浙江省专精特新中小企业” 公司于 2011 年首次被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局评定为“高新技术企业”，截至目前均通过每三年一次的复评，一直是“高新技术企业”，（证书编号：GR202033003568）；

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	32,199,416.19	74,843,738.04	-56.98%
毛利率%	23.93%	23.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	381,039.44	7,284,347.16	-94.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	270,261.35	7,067,263.71	-96.18%
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）	0.31%	6.52%	-
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）	0.22%	6.32%	-
基本每股收益	0.0035	0.07	-95.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,288,942.97	182,139,987.54	-1.57%
负债总计	57,624,630.13	60,856,714.14	-5.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,664,312.84	121,283,273.40	0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.10	0.91%
资产负债率%（母公司）	32.14%	33.41%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	2.77	2.64	-
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	-4,349,848.26	8,281,656.06	-152.52%
应收账款周转率	1.19	1.61	-
存货周转率	1.20	1.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.57%	11.55%	-
营业收入增长率%	-56.98%	428.16%	-
净利润增长率%	-94.77%	-346.59%	-

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	99,794,958.27	55.66%	105,719,761.61	58.04%	-5.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	18,245,639.51	10.18%	14,056,088.76	7.72%	29.81%
合同资产	7,513,693.49	4.19%	10,749,795.62	5.90%	-30.10%
存货	21,443,305.01	11.96%	19,459,485.63	10.68%	10.19%
其他应收款	53,015.04	0.03%	505,254.01	0.28%	-89.51%
固定资产	9,006,368.11	5.02%	9,875,618.66	5.42%	-8.80%
无形资产	1,133,333.16	0.63%	1,376,395.23	0.76%	-17.66%
递延所得税资产	16,821,094.23	9.38%	16,481,483.44	9.05%	2.06%
应付票据	39,088,302.07	21.80%	23,885,471.61	13.11%	63.65%
应付账款	13,315,555.39	7.43%	26,546,867.58	14.57%	-49.84%
资产合计	179,288,942.97	100.00%	182,139,987.54	100.00%	-1.57%

项目重大变动原因:

应付票据增加1,520.28万元，变动比例为63.65%，变动原因为本期大额应付账款付款方式为银行承兑汇票，而银行承兑汇票未到期兑付所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	32,199,416.19	-	74,843,738.04	-	-56.98%
营业成本	24,494,561.91	76.07%	57,327,601.46	76.60%	-57.27%
毛利率	23.93%	-	23.40%	-	-
销售费用	3,303,693.59	10.26%	3,339,901.07	4.46%	-1.08%
管理费用	3,636,553.82	11.29%	3,922,890.15	5.24%	-7.30%
研发费用	2,684,140.99	8.34%	3,042,863.20	4.07%	-11.79%
财务费用	-1,192,389.88	-3.70%	-951,786.21	-1.27%	25.28%
信用减值损失	125,903.24	0.39%	-256,862.13	-0.34%	-149.02%
资产减值损失	139,986.70	0.43%	50,746.84	0.07%	175.85%
其他收益	600,835.26	1.87%	118,095.68	0.16%	408.77%
营业利润	29,950.97	0.09%	7,895,547.72	10.55%	-99.62%
营业外收入	11,477.68	0.04%	137,296.62	0.18%	-91.64%
净利润	381,039.44	1.18%	7,284,347.16	9.73%	-94.77%
经营活动产生的现金流量净	-4,349,848.26	-	8,281,656.06	-	-152.52%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-137,600.00	-	-726,065.49	-	-81.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,992,155.40	-	-14,038,931.43	-	13.91%

项目重大变动原因:

1) 本期公司营业收入 3,219.94 万元, 同比减少 4,264.43 万元, 变动比率-56.98%, 主要原因是有 44 万台电能表由于 2021 年下半年疫情及市场“缺芯”的原因于 2022 年上半年交付。而 2022 年已不存在缺芯的因素, 年内应交付的合同已履约完毕。2023 年上半年按国网要求正常履约。

2) 本期公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 1,263.15 万元, 主要为经营活动现金流入同比减少 2,555.21 万元。经营活动现金支出同比减少 1,292.06 万元, 其中支付货款减少 1,810.77 万元, 支付给职工以及为职工支付的费用减少 63.22 万元, 支付的各项税费增加 133.48 万元, 支付其他与经营活动有关的现金增加 448.45 万元。

3) 本期公司投资活动产生的现金流量净额为-13.76 万元, 主要为购建固定资产。

4) 本期公司筹资活动产生的现金流量净额-1,599.22 万元, 主要为本期支付供应商到期应付款而开具银行承兑汇票。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内, 公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益, 立足本职尽到了一个企业对社会的责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 积极承担社会责任, 同社会共享企业发展成果。

六、 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
国内市场竞争加剧的风险	受国家产业政策的推动, 电能表特别是智能电能表市场需求增长较快, 这将会吸引更多的厂家进入该行业。另外, 从事电能

	<p>表行业的公司主要通过国网招投标的方式进行销售，市场竞争较为激烈，存在市场价格下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司坚持科技创新，加大研发投入，建立科学的成果转化和个人激励机制，提高新产品研发力度，优化现有产品结构，增强公司自主创新能力，提升公司的核心竞争力。</p>
客户高度集中性风险	<p>公司客户主要为国家电网公司，客户高度集中。客户对电能表的需求受下游市场所在区域的经济景气度、电网建设投资规模与速度以及国家对电力行业宏观调控的影响较大。</p> <p>应对措施：公司在继续完善现有电力系统用户营销网络的同时，加大对石化、房地产、机场、铁路等大型工程用户的市场开拓力度，逐步拓宽公司现有的营销渠道。</p>
毛利率波动的风险	<p>由于电能表行业竞争激烈，而公司客户主要集中于国家电网公司，因此销售方面不具备自主定价权，另外，因公司目前规模较小，未能形成规模效应，对供应商议价能力相对被动。</p> <p>应对措施：公司致力于提升知名度、市场营销能力、产品研发能力、管理能力，以进一步扩大销售规模，形成规模效应后，公司盈利能力将趋于稳定。同时公司深挖内部潜力，向管理要效益，大力开展“降本增效、节支降耗”工作，以提高产品质量，降低生产成本和管理费用。</p>
季节性风险	<p>电能表产品主要通过国家电网投标方式进行产品销售，受电力行业设备采购季节性特点影响，该等招投标合同销售实现下半年多于上半年，行业因此呈现出一定的季节性特征。</p> <p>应对措施：公司加大对地方电力市场和海外市场等非季节性客户的开拓力度，同时发展其他相关产业，形成以电能表为支柱产业，2-3个其他相关产业共同发展的格局，实现公司的经济发展目标。</p>
前控股股东资金占用的风险	<p>公司在2019年度募集资金核查过程中通过自查发现存在前控股股东华仪集团资金占用的情况，截至2023年6月30日尚未归还的占用余额为99,954,799.36元。对公司未来发展计划造成不利影响。</p> <p>应对措施：2023年7月28日，华仪集团有限公司管理人对公司发送了《华仪集团有限公司破产项目表决结果报告》（2020华仪破管字第258号）、《浙江省乐清市人民法院民事裁定书》（2020浙0382破33号之十三）、《华仪集团有限公司破产项目破产财产分配方案的执行方案》（2020华仪破管字第256号）。按照法院裁定的结果及破产项目破产财产分配方案的执行方案的内容，华仪集团可供分配的破产财产总额为688,567,163.93元，劣后债权总额34,731,193.00元。公司作为债权人被裁定确认的普通债权金额为99,954,799.36元，扣除应分摊破产费用后拟分配债权额为1,006,747.55元。</p> <p>2023年7月28日，公司收到华仪集团普通债权分配款1,006,747.55元。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
华仪集团有限公司 (前控股股东)	其他	99,954,799.36	0	0	99,954,799.36	99,954,799.36	尚未履行
合计	-	99,954,799.36	0	0	99,954,799.36	99,954,799.36	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司前控股股东华仪集团 2017 年至 2019 年存在占用公司资金的行为，截至 2023 年 6 月 30 日，

资金占用余额为 9,995.48 万元,其中占用募集资金余额为 4,839.47 万元。截至本报告日,无新增资金占用情况。

2022 年 3 月 11 日公司收到中国证券登记结算有限公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化名单》和《证券质押及司法冻结明细表》。原控股股东华仪集团由于破产清算,其持有的 44,380,420 股公司股份已完成司法拍卖程序并于 2022 年 3 月 10 日划转至乐清众茂名下。并且原控股股东所持 44,380,400.00 股已解除质押。本次划转后,华仪集团不再持有公司股份,乐清众茂持有公司股份 44,380,420 股,占公司总股本的 40.3458%,成为公司的控股股东。

截至本报告日,新控股股东不存在资金占用的行为。

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2022-004	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年2月25日	-	正在履行中
2022-004	实际控制人或控股股东	其他承诺(减少及规范关联交易的承诺)	2022年2月25日	-	正在履行中
2022-004	实际控制人或控股股东	其他承诺(保持公司独立的承诺)	2022年2月25日	-	正在履行中
2022-004	实际控制人或控股股东	其他承诺(不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺)	2022年2月25日	-	正在履行中
2022-004	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年2月25日	2023年2月24日	已履行完毕
-	其他股东	其他承诺(减少及规范关联交易的承诺)	2016年7月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用

(四) 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
其他货币资金	流动资产	质押	1,810,826.73	1.01%	保函保证金
其他货币资金	流动资产	质押	39,088,399.66	21.80%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	40,899,226.39	22.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限为正常经营活动造成，对公司无不利影响。

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	62,244,580	56.5860%	44,380,420	106,625,000	96.9318%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	44,380,420	44,380,420	40.3458%
	董事、监事、高管	1,125,000	1.0227%	0	1,125,000	1.0227%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,755,420	43.4140%	-	3,375,000	3.0682%
	其中：控股股东、实际控制人	44,380,420	40.3458%	-	0	0%
	董事、监事、高管	3,375,000	3.0682%	0	3,375,000	3.0682%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年4月7日，公司披露了《浙江华仪电子股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2023-004），公司控股股东乐清众茂所持有的公司股份到期解除限售，本次股票解除限售数量总额为44,380,420股，占公司总股本的40.3458%，可交易日期为2023年4月12日。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量	期末持有 的质押 股份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	乐清众茂	44,380,420	0	44,380,420	40.3458%	0	44,380,420	0	0
2	北京奥和信	35,000,000	0	35,000,000	31.8182%	0	35,000,000	0	35,000,000
3	乐清东昊	10,368,640	0	10,368,640	9.4260%	0	10,368,640	0	0
4	乐清众诚	6,152,900	0	6,152,900	5.5935%	0	6,152,900	0	0
5	乐清锦绣	5,098,040	0	5,098,040	4.6346%	0	5,098,040	0	0
6	高龙	4,500,000	0	4,500,000	4.0909%	3,375,000	1,125,000	0	0
7	徐建珍	3,500,000	0	3,500,000	3.1818%	0	3,500,000	0	0
8	张杰	1,000,000	0	1,000,000	0.9091%	0	1,000,000	0	0
合计		110,000,000	-	110,000,000	100%	3,375,000	106,625,000	0	35,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司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
屈军	董事	男	1974年4月	2022年3月29日	2025年3月28日
屈军	董事长、总经理	男	1974年4月	2022年4月8日	2025年3月28日
孙海光	董事	男	1979年7月	2022年3月29日	2025年3月28日
孙海光	副总经理	男	1979年7月	2022年4月8日	2025年3月28日
张群娇	董事	女	1979年12月	2022年3月29日	2025年3月28日
张群娇	董事会秘书、副总经理	女	1979年12月	2022年4月8日	2025年3月28日
张发	董事	男	1990年10月	2022年3月29日	2025年3月28日
高龙	董事	男	1988年5月	2022年3月29日	2025年3月28日
项晓永	监事	男	1973年3月	2022年3月29日	2025年3月28日
项晓永	监事会主席	男	1973年3月	2022年4月8日	2025年3月28日
郭禹江	监事	男	1988年7月	2022年3月29日	2025年3月28日
毛松	职工代表监事	男	1976年2月	2022年3月29日	2025年3月28日
李阿青	财务总监	女	1976年3月	2022年4月8日	2025年3月28日
何少华	副总经理	男	1978年11月	2022年4月8日	2025年3月28日
韩贵成	副总经理	男	1987年6月	2022年4月8日	2025年3月28日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理屈军先生与公司实际控制人王雪艳为配偶关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	91	90

销售人员	11	10
技术人员	7	7
财务人员	3	3
行政人员	11	11
员工总计	123	121

(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	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、1	99,794,958.27	105,719,761.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	18,245,639.51	14,056,088.76
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,180,431.29	199,578.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	53,015.04	505,254.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	21,443,305.01	19,459,485.63
合同资产	六、6	7,513,693.49	10,749,795.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		149,231,042.61	150,689,964.38
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	六、7	9,006,368.11	9,875,618.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	3,097,104.86	3,716,525.83
无形资产	六、9	1,133,333.16	1,376,395.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	16,821,094.23	16,481,483.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,057,900.36	31,450,023.16
资产总计		179,288,942.97	182,139,987.54
流动负债：			
短期借款			
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	六、11	39,088,302.07	23,885,471.61
应付账款	六、12	13,315,555.39	26,546,867.58
预收款项			
合同负债			
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	六、13	964,699.30	1,953,095.15
应交税费	六、14	-234,387.19	1,096,055.50
其他应付款	六、15	81,474.00	2,241,226.77
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	六、16	684,454.80	1,368,909.60
其他流动负债			
流动负债合计		53,900,098.37	57,091,626.21
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	六、17	2,567,119.50	2,494,925.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	1,157,412.26	1,270,162.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,724,531.76	3,765,087.93
负债合计		57,624,630.13	60,856,714.14
所有者权益：			
股本	六、19	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	63,931,719.83	63,931,719.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	2,161,619.47	2,161,619.47
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-54,429,026.46	-54,810,065.90
归属于母公司所有者权益合计		121,664,312.84	121,283,273.40
少数股东权益			
所有者权益合计		121,664,312.84	121,283,273.40
负债和所有者权益总计		179,288,942.97	182,139,987.54

法定代表人：屈军

主管会计工作负责人：李阿青

会计机构负责人：李阿青

（二） 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		32,199,416.19	74,843,738.04
其中：营业收入	六、23	32,199,416.19	74,843,738.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,036,190.42	66,860,170.71
其中：营业成本	六、23	24,494,561.91	57,327,601.46
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	六、24	109,629.99	178,701.04
销售费用	六、25	3,303,693.59	3,339,901.07
管理费用	六、26	3,636,553.82	3,922,890.15
研发费用	六、27	2,684,140.99	3,042,863.20
财务费用	六、28	-1,192,389.88	-951,786.21
其中：利息费用		72,194.33	
利息收入		1,285,820.94	980,785.88
加：其他收益	六、29	600,835.26	118,095.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	125,903.24	-256,862.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	139,986.70	50,746.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,950.97	7,895,547.72
加：营业外收入	六、32	11,477.68	137,296.62
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,428.65	8,032,844.34
减：所得税费用	六、33	-339,610.79	748,497.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		381,039.44	7,284,347.16
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）		381,039.44	7,284,347.16
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）		381,039.44	7,284,347.16
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		381,039.44	7,284,347.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		381,039.44	7,284,347.16
(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）		0.0035	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0035	0.07

法定代表人：屈军

主管会计工作负责人：李阿青

会计机构负责人：李阿青

（三） 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		34,521,340.27	61,566,497.31
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		488,084.76	81,608.18

收到其他与经营活动有关的现金	六、34	3,773,085.40	2,686,528.37
经营活动现金流入小计		38,782,510.43	64,334,633.86
购买商品、接受劳务支付的现金		24,548,116.00	42,655,830.96
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		6,623,473.46	7,255,685.09
支付的各项税费		2,755,570.65	1,420,809.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	9,205,198.58	4,720,652.67
经营活动现金流出小计		43,132,358.69	56,052,977.80
经营活动产生的现金流量净额		-4,349,848.26	8,281,656.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,600.00	726,065.49
投资支付的现金			
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		137,600.00	726,065.49
投资活动产生的现金流量净额		-137,600.00	-726,065.49
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	24,606,665.65	35,636,967.44
筹资活动现金流入小计		24,606,665.65	35,636,967.44
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	六、34	40,598,821.05	49,675,898.87
筹资活动现金流出小计		40,598,821.05	49,675,898.87

筹资活动产生的现金流量净额		-15,992,155.40	-14,038,931.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,479,603.66	-6,483,340.86
加：期初现金及现金等价物余额		79,375,335.54	34,380,540.69
六、期末现金及现金等价物余额		58,895,731.88	27,897,199.83

法定代表人：屈军

主管会计工作负责人：李阿青

会计机构负责人：李阿青

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见索引说明 1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见索引说明 2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、电能表产品主要通过国家电网、南方电网客户投标方式进行产品销售，受电力行业设备采购季节性特点影响，该等招投标合同销售实现下半年多于上半年，行业因此呈现出一定的季节性特征。

2、2023年7月28日，华仪集团有限公司管理人对公司发送了《华仪集团有限公司破产项目表决结果报告》（2020华仪破管字第258号）、《浙江省乐清市人民法院民事裁定书》（2020浙0382破33号之十三）、《华仪集团有限公司破产项目破产财产分配方案的执行方案》（2020华仪破管字第256号）。按照法院裁定的结果及破产项目破产财产分配方案的执行方案的内容，华仪集团可供分配的破产财产总额为688,567,163.93元，劣后债权总额34,731,193.00元。公司作为债权人被裁定确认的普通债权金额为99,954,799.36元，扣除应分摊破产费用后拟分配债权额为1,006,747.55元。

2023年7月28日，公司收到华仪集团普通债权分配款1,006,747.55元。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、历史沿革、组织形式和总部地址

浙江华仪电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江华仪电子工业有限公司，系由浙江华仪开关厂、珠海高新区科技工贸有限公司共同出资组建，于1997年2月27日在乐清市工商行政管理局登记注册，成立时公司名称为乐清市华仪电能仪表有限公司，注册资本5,490,000.00元，于2003年1月更名为浙江华仪电子工业有限公司。浙江华仪电子工业有限公司以2015年7月31日为

基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 8 月 27 日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省乐清市，注册资本 51,000,000.00 元，股份总数 51,000,000.00 股(每股面值 1 元)。

2017 年 7 月 14 日公司新增加注册资本人民币 59,000,000.00 元，新增注册资本由华仪集团有限公司、北京奥和信科技有限公司、高龙、徐建珍、张杰以货币方式出资。其中：华仪集团有限公司认缴注册资本 15,000,000.00 元，占新增注册资本的 25.4237%；北京奥和信科技有限公司认缴注册资本 35,000,000.00 元，占新增注册资本的 59.3221%；高龙认缴注册资本 4,500,000.00 元，占新增注册资本的 7.6271%；徐建珍认缴注册资本 3,500,000.00 元，占新增注册资本的 5.9322%；张杰认缴注册资本 1,000,000.00 元，占新增注册资本的 1.6949%。

增资后，公司注册资本 110,000,000.00 元，注册地址：乐清经济开发区华仪风电产业园；法定代表人：陈孟德；本次增资后，股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	占注册资本总额比例（%）
华仪集团有限公司	44,380,420.00	40.3458
北京奥和信科技有限公司	35,000,000.00	31.8182
乐清东昊投资合伙企业(有限合伙)	10,368,640.00	9.4260
乐清众诚投资合伙企业(有限合伙)	6,152,900.00	5.5935
乐清锦绣投资合伙企业(有限合伙)	5,098,040.00	4.6345
高 龙	4,500,000.00	4.0909
徐建珍	3,500,000.00	3.1818
张 杰	1,000,000.00	0.9091
合 计	110,000,000.00	100.00

公司原控股股东华仪集团持有的 44,380,420 股公司股份于 2021 年 12 月 30 日至 2021 年 12 月 31 日在淘宝网阿里拍卖破产强清平台公开第四次拍卖，王雪艳以 29,723,095.34 元的拍卖成交金额竞得本次拍卖。2022 年 2 月 23 日王雪艳指定受让人乐清众茂企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“众茂管理”）收到《浙江省乐清市人民法院民事裁定书》[(2020)浙 0382 破 33 号之六]，文书裁定华仪集团名下本公司 44,380,420 股股份归众茂管理所有。原控股股东华仪集团持有的 44,380,420 股公司股份已于 2022 年 3 月 10 日划转至乐清众茂名下。本次划转后，华仪集团不再持有公司股份，乐清众茂持有公司股份 44,380,420 股，占公司总股本的 40.3458%，成为公司的控股股东，王雪艳成为公司实际控制人。

根据公司召开的第三届董事会第一次会议决议及第三届监事会第一次会议决议，公司于 2022 年 4 月 8 日完成第三届董事会、监事会换届选举工作，并审议通过聘任公司高管的议案，屈军先生担任第三届董事会董事长及公司法人。

本次股权变更后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	占注册资本总额比例（%）
乐清众茂企业管理合伙企业（有限合伙）	44,380,420.00	40.3458

股东名称	出资金额	占注册资本总额比例（%）
北京奥和信科技有限公司	35,000,000.00	31.8182
乐清东昊投资合伙企业(有限合伙)	10,368,640.00	9.4260
乐清众诚投资合伙企业(有限合伙)	6,152,900.00	5.5935
乐清锦绣投资合伙企业(有限合伙)	5,098,040.00	4.6345
高 龙	4,500,000.00	4.0909
徐建珍	3,500,000.00	3.1818
张 杰	1,000,000.00	0.9091
合 计	110,000,000.00	100.00

2、 公司的经营范围

公司主要经营范围：一般项目：电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；移动终端设备制造；移动终端设备销售；通信设备制造；通信设备销售；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电子元器件制造；电子元器件批发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息系统集成服务（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）。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月18日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

5、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：

1) 按组合评估预期信用风险和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——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，通过违约风险敞口和未来12个月

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 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
应收商业承兑汇票		
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——质保金组合	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，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/其他应收款/合同资产预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	4.00
1-2年	8.00
2-3年	25.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

需要经过加工的材料存货，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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

9、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

10、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
非专利技术	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

修改设定受益计划时。

企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

辞退福利：

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

15、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和

义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照向客户交付产品并通过对方验收时确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的

财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

18、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额确认为租赁负债。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照其在租赁期应付的付款额列示。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、预计的应付金额发生变化、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，本公司按照变动后的租赁付款额重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

19、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 根据浙江省科学技术厅评定，2020年12月本公司通过高新技术企业认定，获得编号为GR202033003568的《高新技术企业证书》，有效期三年，自2020年1月1日至2022年12月31日止公司按15%的税率享受企业所得税优惠。今年本公司为高新复评时期，在没有取得高新技术企业证书前，企业所得税暂按15%执行。

(2) 本公司为增值税一般纳税人，根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，为鼓励软件产业发展，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对公司增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2011】100号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，上述税收政策自2011年1月1日继续执行。本公司本年度执行上述销售软件产品即征即退政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年半年度，“上期”指 2022 年半年度。

1、货币资金

（1）明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,436.38	6,853.38
银行存款	58,889,295.50	79,368,482.16
其他货币资金	40,899,226.39	26,344,426.07
合 计	99,794,958.27	105,719,761.61

（2）其中，使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,810,826.73	2,458,856.87
银行承兑汇票保证金	39,088,399.66	23,885,569.20
合 计	40,899,226.39	26,344,426.07

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,985,655.12	12,091,599.00
1 至 2 年		1,882,759.56
2 至 3 年		928,805.76
3 至 4 年	37,530.00	37,530.00
4 至 5 年	3,228.00	3,228.00
5 年以上	637,302.91	637,302.91
小 计	19,663,716.03	15,581,225.23
减：坏账准备	1,418,076.52	1,525,136.47
合 计	18,245,639.51	14,056,088.76

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	537,040.00	2.73	537,040.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,126,676.03	97.27	881,036.52	4.61	18,245,639.51

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄组合计提坏账准备的 应收账款	19,126,676.03	97.27	881,036.52	4.61	18,245,639.51
合 计	19,663,716.03	—	1,418,076.52	—	18,245,639.51

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	537,040.00	3.45	537,040.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,044,185.23	96.55	988,096.47	6.57	14,056,088.76
其中：按账龄组合计提坏账准备的 应收账款	15,044,185.23	96.55	988,096.47	6.57	14,056,088.76
合 计	15,581,225.23	—	1,525,136.47	—	14,056,088.76

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北方智能装备有限公司	537,040.00	537,040.00	100.00	存在纠纷,预计无法收回
合 计	537,040.00	537,040.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,985,655.12	759,426.21	4.00
1-2 年		0.00	8.00
2-3 年		0.00	25.00
3-4 年	37,530.00	18,765.00	50.00
4-5 年	3,228.00	2,582.40	80.00
5 年以上	100,262.91	100,262.91	100.00
合 计	19,126,676.03	881,036.52	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	537,040.00				537,040.00
按组合计提坏账准备	988,096.47		107,059.95		899,801.52
合计	1,525,136.47		107,059.95		1,436,841.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网江西省电力有限公司供电服务管理中心	9,559,088.10	48.61	382,363.52
国网安徽省电力有限公司物资分公司	7,961,076.00	40.49	318,443.04
国网浙江省电力有限公司物资分公司	1,463,491.02	7.44	58,539.64
北方智能装备有限公司	537,040.00	2.73	537,040.00
宁波伟吉电力科技有限公司	58,868.42	0.30	58,868.42
合计	19,579,563.54	99.57	1,355,254.62

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,176,531.29	99.82	195,678.75	98.05
1至2年	3,900.00	0.18	3,900.00	1.95
2至3年				
3年以上				
合计	2,180,431.29	100	199,578.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,936,454.07 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.81%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,015.04	505,254.01
合 计	53,015.04	505,254.01

(1) 其他应收款

①类别明细

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	99,954,799.36	99.94	99,954,799.36	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,224.00	0.06	2,208.96	4	53,015.04
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	55,224.00	0.06	2,208.96	4	53,015.04
合 计	100,010,023.36	—	99,957,008.32	—	53,015.04

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	99,954,799.36	99.48	99,954,799.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	526,306.26	0.52	21,052.25	4.00	505,254.01
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	526,306.26	0.52	21,052.25	4.00	505,254.01
合 计	100,481,105.62	—	99,975,851.61	—	505,254.01

②按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	55,224.00	526,306.26
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年	3,700,000.00	6,580,000.00
4 至 5 年	96,254,799.36	93,374,799.36
5 年以上		

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	100,010,023.36	100,481,105.62
减：坏账准备	99,957,008.32	99,975,851.61
合 计	53,015.04	505,254.01

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金占用款	99,954,799.36	99,954,799.36
投标保证金		400,000.00
备用金	55,224.00	126,306.26
小 计	100,010,023.36	100,481,105.62
减：坏账准备	99,957,008.32	99,975,851.61
合 计	53,015.04	505,254.01

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	21,052.25		99,954,799.36	99,975,851.61
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	18,843.29			18,843.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,208.96		99,954,799.36	99,957,008.32

⑤坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

单项计提坏账准备	99,954,799.36			99,954,799.36
按组合计提坏账准备	21,052.25		18,843.29	2,208.96
合计	99,975,851.61		18,843.29	99,957,008.32

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华仪集团有限公司	拆借款	99,954,799.36	3-4年; 4-5年	99.94	99,954,799.36
韩贵成	备用金	25,000.00	1年以内	0.02	1,000.00
曾小猛	备用金	13,224.00	1年以内	0.01	528.96
李奇	备用金	8,000.00	1年以内	0.01	320.00
杨乐敏	备用金	5,000.00	1年以内	-	200.00
合计	—	100,006,023.36	—	100.00	99,956,848.32

注：截至2023年6月30日公司应收原控股股东华仪集团有限公司资金拆借款99,954,799.36元。华仪集团有限公司已资不抵债，于2021年5月11日进入破产清算阶段，目前公司已申报债权99,954,799.36元，但尚未得到最终确认，预计资金拆借款无法收回，故全额计提坏账准备。

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,606,000.99		2,606,000.99
在产品	5,202,568.41		5,202,568.41
库存商品	7,425,596.56		7,425,596.56
发出商品	6,068,065.92		6,068,065.92
周转材料	141,073.13		141,073.13
合计	21,443,305.01		21,443,305.01

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,941,311.37		3,941,311.37

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在产品	4,241,753.15		4,241,753.15
库存商品	3,625,100.51		3,625,100.51
发出商品	7,442,034.72		7,442,034.72
周转材料	111,662.80		111,662.80
低值易耗品	97,623.08		97,623.08
合 计	19,459,485.63		19,459,485.63

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,826,764.05	313,070.56	7,513,693.49
合 计	7,826,764.05	313,070.56	7,513,693.49

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,202,852.88	453,057.26	10,749,795.62
合 计	11,202,852.88	453,057.26	10,749,795.62

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	453,057.26		139,986.70		313,070.56
合 计	453,057.26		139,986.70		313,070.56

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,006,368.11	9,875,618.66
固定资产清理		
合 计	9,006,368.11	9,875,618.66

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,771,623.68	23,429,934.18	203,235.00	25,404,792.86
2、本期增加金额	0.00	101,946.91		101,946.91
(1) 购置		101,946.91		101,946.91
3、本期减少金额	0.00	0.00		0.00
(1) 处置或报废				0.00
4、期末余额	1,771,623.68	23,531,881.09	203,235.00	25,506,739.77
二、累计折旧				
1、期初余额	1,657,255.02	13,678,845.93	193,073.25	15,529,174.20
2、本期增加金额	14,260.65	956,936.81		971,197.46
(1) 计提	14,260.65	956,936.81		971,197.46
3、本期减少金额	0.00	0.00		0.00
(1) 处置或报废				0.00
4、期末余额	1,671,515.67	14,635,782.74	193,073.25	16,500,371.66
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	100,108.01	8,896,098.35	10,161.75	9,006,368.11
2、期初账面价值	114,368.66	9,751,088.25	10,161.75	9,875,618.66

(2) 固定资产清理

无。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	6,194,209.72	6,194,209.72
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	6,194,209.72	6,194,209.72

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、期初余额	2,477,683.89	2,477,683.89
2、本年增加金额	619,420.97	619,420.97
(1) 计提	619,420.97	619,420.97
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,097,104.86	3,097,104.86
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,097,104.86	3,097,104.86
2、期初账面价值	3,716,525.83	3,716,525.83

9、无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,291,873.94	6,291,873.94
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	6,291,873.94	6,291,873.94
二、累计摊销		
1、期初余额	4,915,478.71	4,915,478.71
2、本期增加金额	243,062.07	243,062.07
(1) 计提	243,062.07	243,062.07
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项目	非专利技术	合计
4、期末余额	5,158,540.78	5,158,540.78
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,133,333.16	1,133,333.16
2、期初账面价值	1,376,395.23	1,376,395.23

10、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	101,688,155.40	15,253,223.31	101,954,045.34	15,293,106.80
递延收益	1,157,412.26	173,611.84	1,270,162.73	190,524.41
可抵扣亏损	9,295,060.54	1,394,259.08	6,652,348.20	997,852.23
合计	112,140,628.20	16,821,094.23	109,876,556.27	16,481,483.44

11、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	39,088,302.07	23,885,471.61
合计	39,088,302.07	23,885,471.61

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	13,255,555.39	26,420,467.58
设备款		66,400.00
费用款	60,000.00	60,000.00
合计	13,315,555.39	26,546,867.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐清市三山电子线缆有限公司	128,538.76	尚未结算付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
华仪电器集团浙江有限公司	105,527.73	尚未结算付款
乐清市华仪互感器有限公司	64,847.88	尚未结算付款
江苏林洋能源股份有限公司	63,681.57	尚未结算付款
明光万佳联众电子有限公司	13,027.50	尚未结算付款
合 计	375,623.44	—

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,953,095.15	5,402,944.28	6,391,340.13	964,699.30
二、离职后福利-设定提存计划		242,372.53	242,372.53	
合 计	1,953,095.15	5,645,316.81	6,633,712.66	964,699.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,953,095.15	4,611,660.20	5,600,056.05	964,699.30
2、职工福利费		429,068.88	429,068.88	
3、社会保险费		255,799.20	255,799.20	
其中：医疗保险费		243,656.62	243,656.62	
工伤保险费		12,142.58	12,142.58	
生育保险费				
4、住房公积金		100,738.00	100,738.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,678.00	5,678.00	
合 计	1,953,095.15	5,402,944.28	6,391,340.13	964,699.30

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		229,109.72	229,109.72	
2、失业保险费		13,262.81	13,262.81	
合 计		242,372.53	242,372.53	

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-337,244.33	798,785.37
企业所得税	15	15.00
个人所得税	33,105.93	29,401.53

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	31,427.71	148,080.00
教育费附加	13,469.02	63,462.85
地方教育附加	8,979.35	42,308.58
印花税	15,860.13	14,002.17
合 计	-234,387.19	1,096,055.50

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	81,474.00	2,241,226.77
合 计	81,474.00	2,241,226.77

其他应付款按款项性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付费用款	80,000.00	2,221,324.77
应付暂收款	1,474.00	19,902.00
合 计	81,474.00	2,241,226.77

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、17）	684,454.80	1,368,909.60
合 计	684,454.80	1,368,909.60

17、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,422,274.00	4,106,728.80
减：未确认融资费用	170,699.70	242,894.03
减：1年内到期的租赁负债（附注六、16）	684,454.80	1,368,909.60
合 计	2,567,119.50	2,494,925.17

18、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,270,162.76		112,750.50	1,157,412.26	政府补助
合 计	1,270,162.76		112,750.50	1,157,412.26	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
“机器换人”技术改造 项目财政资金	1,270,162.76	112,750.50		1,157,412.26	与资产相关
合 计	1,270,162.76	112,750.50		1,157,412.26	—

19、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乐清众茂企业管理合伙企业（有 限合伙）	44,380,420.00			44,380,420.00
北京奥和信科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
乐清东昊投资合伙企业(有限合 伙)	10,368,640.00			10,368,640.00
乐清众诚投资合伙企业(有限合 伙)	6,152,900.00			6,152,900.00
乐清锦绣投资合伙企业(有限合 伙)	5,098,040.00			5,098,040.00
高 龙	4,500,000.00			4,500,000.00
徐建珍	3,500,000.00			3,500,000.00
张 杰	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	110,000,000.00			110,000,000.00

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	63,931,719.83			63,931,719.83
合 计	63,931,719.83			63,931,719.83

21、盈余公积

项 目	期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,161,619.47				2,161,619.47
合 计	2,161,619.47				2,161,619.47

22、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-54,810,065.90	-67,940,904.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-54,810,065.90	-67,940,904.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	381,039.44	13,130,839.08

项 目	本 期	上 期
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-54,429,026.46	-54,810,065.90

23、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,831,303.91	23,234,255.29	74,141,277.53	56,683,544.39
其他业务	1,368,112.28	1,260,306.62	702,460.51	644,057.07
合 计	32,199,416.19	24,494,561.91	74,843,738.04	57,327,601.46

24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	54,695.36	99,303.19
教育费附加	23,411.90	42,558.51
地方教育附加	15,607.94	28,372.34
印花税	15,914.79	8,467.00
合 计	109,629.99	178,701.04

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
项目服务费、中标服务费	1,788,947.08	235,470.75
包装费	434,161.53	2,044,069.08
差旅费、售后服务费	237,048.81	268,877.69
业务招待费	288,182.88	210,963.80
职工薪酬	361,978.46	337,089.63
房租费	135,065.67	159,253.95
邮费、办公费	22,492.15	10,126.03
其他	35,817.01	74,050.14
合 计	3,303,693.59	3,339,901.07

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,306,136.77	2,409,531.28
专业服务费	319,811.33	647,050.26
业务招待费	524,423.17	425,266.00
房租装修费	135,065.67	159,253.95
修理费	2,510.00	5,689.31
交通差旅费	75,186.88	50,757.91
折旧费	35,465.14	69,600.78
办公会务费	156,505.08	81,682.37
其他	81,449.78	74,058.29
合 计	3,636,553.82	3,922,890.15

27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费	1,206,870.34	1,022,206.97
直接投入	991,172.49	1,513,682.45
折旧费	61,082.05	14,891.90
无形资产摊销	243,062.07	314,593.74
检测费	22,908.31	132,316.11
其他	159,045.73	45,172.03
合 计	2,684,140.99	3,042,863.20

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	72,194.33	
手续费	21,236.73	28,999.67
汇兑损益		
减：利息收入	1,285,820.94	980,785.88
合 计	-1,192,389.88	-951,786.21

29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
技术改造奖励资金	112,750.50	112,750.50	112,750.50
增值税即征即退	481,985.78		

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,098.98	5,345.18	6,098.98
合 计	600,835.26	118,095.68	118,849.48

30、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	107,059.95	-269,965.29
其他应收款坏账损失	18,843.29	13,103.16
合 计	125,903.24	-256,862.13

31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	139,986.70	50,746.84
合 计	139,986.70	50,746.84

32、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		38,935.28	
考勤扣款	2,887.86	6,395.00	2,887.86
软件退税		81,608.18	
其他	8,589.82	10,358.16	8,589.82
合 计	11,477.68	137,296.62	11,477.68

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-339,610.79	748,497.18
合 计	-339,610.79	748,497.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	41,428.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,214.30

项 目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,796.06
加计扣除项目的影响	-402,621.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-339,610.79

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
投标保证金	1,300,000.00	1,440,000.00
收回职工备用金	1,185,461.46	195,499.91
与收益相关的财政补贴		44,280.46
银行利息收入	1,285,820.94	980,785.13
其他	1,803.00	25,962.87
合 计	3,773,085.40	2,686,528.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	6,730,653.37	3,127,456.37
投标保证金	900,000.00	1,240,000.00
预付备用金	1,574,545.21	353,196.30
合 计	9,205,198.58	4,720,652.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回银行承兑汇票和保函保证金	24,606,665.65	35,636,967.44
合 计	24,606,665.65	35,636,967.44

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
支付银行承兑汇票和保函保证金	39,161,465.97	48,238,543.79
支付租赁负债房屋租赁费	1,437,355.08	1,437,355.08

项 目	本期发生额	上期金额
合 计	40,598,821.05	49,675,898.87

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	381,039.44	7,284,347.16
加：资产减值准备	-139,986.70	256,862.13
信用减值损失	-125,903.24	-50,746.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	971,197.46	990,480.69
无形资产摊销	243,062.07	314,593.74
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	72,194.33	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-339,610.79	748,497.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,983,819.38	-2,623,239.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,463,297.19	-12,523,019.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-964,724.26	13,883,880.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,349,848.26	8,281,656.06
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	58,895,731.88	27,897,199.83
减：现金的期初余额	79,375,335.54	34,380,540.69
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,479,603.66	-6,483,340.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	58,895,731.88	79,375,335.54
其中：库存现金	6,436.38	6,853.38
可随时用于支付的银行存款	58,889,295.50	79,368,482.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,895,731.88	79,375,335.54

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,899,226.39	票据承兑保证金、保函保证金
合 计	40,899,226.39	

七、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适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

本公司的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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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。

(2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险不重大。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，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。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
乐清众茂企业管理合伙企业 (有限合伙)	乐清	商务服务业	3000 万元	40.3458	40.3458

注：原控股股东华仪集团持有的 44,380,420 股公司股份已于 2022 年 3 月 10 日划转至乐清众茂名下。本次划转后，华仪集团不再持有公司股份，乐清众茂持有公司股份 44,380,420 股，占公司总股本的 40.3458%，成为公司的控股股东，王雪艳成为公司实际控制人。

九、承诺及或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2023年7月28日，华仪集团有限公司管理人对公司发送了《华仪集团有限公司破产项目表决结果报告》（2020华仪破管字第258号）、《浙江省乐清市人民法院民事裁定书》（2020浙0382破33号之十三）、《华仪集团有限公司破产项目破产财产分配方案的执行方案》（2020华仪破管字第256号）。按照法院裁定的结果及破产项目破产财产分配方案的执行方案的内容，华仪集团可供分配的破产财产总额为688,567,163.93元，劣后债权总额34,731,193.00元。公司作为债权人被裁定确认的普通债权金额为99,954,799.36元，扣除应分摊破产费用后拟分配债权额为1,006,747.55元。

2023年7月28日，公司收到华仪集团普通债权分配款1,006,747.55元。

十一、其他重要事项

截止2023年6月30日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	118,849.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	11,477.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	130,327.16	
所得税影响额	19,549.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	110,778.09	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.0035	0.0035
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.22	0.0025	0.0025

浙江华仪电子股份有限公司

2023年8月18日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
计入当期损益的政府补助，但与企业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	118,849.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,477.68
非经常性损益合计	130,327.16
减：所得税影响数	19,549.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	110,778.09

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2017年9月4日	118,000,000	0	是	公司于2017年12月13日召开第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第八次会议，2017年12月29日召开2017年	21,806,338.22	已事前及时履行

				<p>第七次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，公司将电能表专用集成电路芯片项目的募集资金投入由原先的 5,800.00 万元缩减至 2,800.00 万元，同时为提高公司的资金利用效率，降低公司的财务运营费用，将剩余的 3,000.00 万元募集资金用于补充公司流动资金。</p> <p>公司于 2019 年 7 月 16 日和 2019 年 7 月 31 日分别召开第二届董事会第四次、第二届监事会五次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途议案》，公司将电能表专用集成电路芯片项目募集资金投入由 2800 万元，缩减至 800 万元，将剩余 2000 万元用于补充流动资金。</p> <p>公司分别于 2020 年 6 月 29 日和 2020 年 7 月 20 日分别召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第九次会议和 2019 年年度股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途议案》，由于公司募集资金存在 48,394,679.36 元被控股股东占用，至今未归还，导致原披露需要投入募集资金用于建设的项目暂停。公司将募集资金专户余额 21,806,338.22 元全部用于补充公司流动资金。</p>	
--	--	--	--	---	--

募集资金使用详细情况：

序号	募集资金	金额（元）
1	募集资金总额	118,000,000.00
2	2023年期初募集资金账户余额	0
3	加：本年利息收入	0
4	扣减：本年募集资金使用金额	0
6	2023年半年度期末募集资金账户余额	0

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