



佳力科技

NEEQ : 831074

浙江佳力科技股份有限公司
ZHEJIANG JIALI 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、公司负责人龚政尧、主管会计工作负责人徐波及会计机构负责人（会计主管人员）龚潜海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“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	7
第三节	重大事件	17
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	128
附件 II	融资情况	128

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳力科技	指	浙江佳力科技股份有限公司
佳力风能	指	浙江佳力风能技术有限公司
杭州丽荣	指	杭州丽荣贸易有限公司
杭州晨煜	指	杭州晨煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙公司）
金风科技	指	金风科技股份有限公司及其下属子公司
国电联合	指	国电联合动力技术有限公司及其下属子公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	公司现行有效的章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江佳力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG JIALI TECHNOLOGY CO., LTD.		
	JLKJ		
法定代表人	龚政尧	成立时间	1996年4月25日
控股股东	控股股东为（龚政尧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龚政尧、龚潜海、龚燕飞），一致行动人为（龚政尧、龚潜海、龚燕飞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-341 锅炉及原动设备-3415 风能原动设备制造		
主要产品与服务项目	风电设备铸件、石油储运离心泵的研发、生产和销售		
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	佳力科技	证券代码	831074
挂牌时间	2014年8月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	101,160,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈汉生	联系地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇
电话	0571-82565063	电子邮箱	shs@jlkjgroup.com
传真	0571-82565062		
公司办公地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇明日宾馆附楼4025房间	邮政编码	311241
公司网址	www.jlkjgroup.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	913300002557011594		
注册地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇		
注册资本（元）	106,160,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司分别于2022年5月23日和2022年6月8日召开第六届董事会第十七次会议、2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于做市转让方式回购股份的议案》等议案，并于2022年5月24日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《浙江佳力科技股份有限公司做市方式回购股份方案公告》（公告编号：2022-036）。上述股份回购自2022年6月20日开始，至2023年6月7日结束，累计通过股份回购专用证券账户以做市方式回购公司股份5,000,000股，

占公司总股本的比例为 4.71%。公司已于 2023 年 6 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 5,000,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 106,160,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 101,160,000 股。

截至本报告出具之日公司正按照《公司法》、《公司章程》等规定办理工商变更登记手续等相关事宜。

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

本公司处于通用设备制造业，是专门从事风电设备铸件、石油化工设备的研发、生产和销售的企业。拥有自主知识产权，集研发、生产、销售于一体的专业大型风力发电机组零部件企业，主要生产兆瓦级大型风力发电机组用轮毂、底座、轴及轴承座、梁等铸件产品；公司生产工序完整，覆盖模具制造、毛坯铸造、机加工和表面处理全部生产流程。报告期内，公司开展主营业务的关键资源要素包括：

1、技术优势，公司拥有省级技术中心、二个省级研发中心、二个国家级高新技术企业、一个国家级博士后工作站；

2、知识产权资源丰富，发展迅速，截止报告期末，公司累计授权专利 45 项，其中，发明专利 15 项，实用新型专利 30 项。

3、优秀的人才资源，报告期末，公司拥有研发人员 50 余人。

4、完善的有效营销体系，公司在全国范围内建立了完善的营销网络，同时通过外贸部门开展对外销售工作，成立由销售部、研发人员组成的市场开发和售后服务队伍，确保了新产品的市场推广和产品售后质量保障。

公司的运营模式是以风电设备铸件、石油化工设备的研发、生产、销售与服务为核心，根据客户要求进行产品设计与技术研发，采用“以销定产”的方式组织物资采购、产品生产的经营活动，并以此获取销售收入、利润及现金流。公司凭借技术研发优势以及优质的产品提高客户忠诚度，在稳固现有优质客户的基础上持续拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

(一) 经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 18,976.49 万元，与去年同期相比，下降 2.69%，主要是公司风电铸件产品销量减少所致；营业成本 16,098.96 万元，因报告期内销售收入减少导致营业成本相应减少，与去年同期相比，营业成本下降了 6.04%；毛利率 15.16%，和去年同期相比，毛利率上升 3.02%；归属于挂牌公司的净利润 536.97 万元，与去年同期相比，归属于挂牌公司的净利润下降 30.87%。报告期末，公司资产总额 79,619.55 万元，较 2022 年末下降 1.76%；负债总额 26,615.12 万元，较 2022 年末下降 4.84%；归属于母公司所有者的股东权益 53,004.43 万元，较 2022 年末下降 0.14%，主要系报告期回购股份注销股本减少所致。经营活动产生的现金流量净额-911.45 万元，与去年同期相比增加 2,135.26 万元。因主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加 4,350.03 万元所致。

(二) 业务经营情况

2023 年，受到国内外形势的影响，风电行业面临的挑战加大，市场开始进入调整阶段。2021 年起，国内风电行业补贴退坡，陆上风电进入无补贴的平价时代；2023 年国内风电行业延续这一趋势，进一步回归完全竞争市场水平，获利空间进一步受到挤压。根据国家能源局公布的数据，今年 1-6 月，我国可再生能源发电新增装机 1.09 亿千瓦，占全国新增装机的 77%。其中，风电新增 2,299 万千瓦。全国可再生能源发电量达到 1.34 万亿千瓦时，其中风电发电量 4,628 亿千瓦时。同时，国内风电整机行业的招标数据显示，2023 年上半年风电整机单价较 2022 年下降明显。国外风电行业因普遍受到通货膨胀、人工成本、俄乌冲突、地缘政治等因素影响，市场纷纷调整预期。对此，公司积极应对行业和市场的调整，

积极开拓国际风电铸件市场，继续优化国内国际市场产品结构。

报告期内，公司及子公司佳力风能系“高新技术企业”，享受 15%的企业所得税政策优惠。

报告期内，公司继续加大对研发创新的投入力度，不断推出新技术、新产品，在保持行业领先同时，实现了产业结构逐步转型升级。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

（二） 行业情况

风电作为新能源行业，支持可再生能源发展、提高清洁能源在国家能源结构中的比例，已经是全社会的共识与我国政府的政策导向。根据国家发改委、国家能源局出台的《关于加快推动新型储能发展的指导意见》，从国家层面首次提出装机规模目标：预计到 2025 年，新型储能装机规模达 3000 万千瓦以上，接近当前新型储能装机规模的 10 倍，充分展望了发展前景和市场规模。

根据全球风能理事会（GWEC）发布的《全球海上风电报告》称，预计到 2030 年，全球将新增 205 吉瓦的海上风电装机容量，其中包括 6.2 吉瓦的浮式海上风电。届时，全球海上风电累计装机容量将暴涨至 234 吉瓦以上。其中，亚太市场的发展势头最为迅猛。

MAKE 预计 2018-2027 年间，中国年均新增风电吊装容量约为 23GW，未来十年的 CAGR（复合平均增长率）为 1.9%。年均新增并网容量超过 20GW，未来十年的 CAGR 为 2.7%。预计累计吊装容量、累计并网容量将于 2027 年底分别实现 417GW、406GW。

根据国家能源局发布统计数据：截至 2023 年 6 月底，我国可再生能源发电新增装机 1.09 亿千瓦，占全国新增装机的 77%。其中，水电新增 536 万千瓦、风电新增 2299 万千瓦、太阳能发电新增 7842 万千瓦、生物质发电新增 176 万千瓦。全国可再生能源发电量达到 1.34 万亿千瓦时，其中水电发电量 5166 亿千瓦时，风电发电量 4628 亿千瓦时，光伏发电量 2663 亿千瓦时，生物质发电量 984 亿千瓦时。可再生能源作为我国发电新增装机主体地位进一步夯实，保障能源供应和推动清洁低碳转型的地位作用越来越突出。

（三） 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司及子公司佳力风能于 2020 年 12 月 1 日获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准联合颁发的《高新技术企业证书》，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	189,764,935.92	195,005,218.91	-2.69%
毛利率%	15.16%	12.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,369,668.96	7,766,941.53	-30.87%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,252,686.80	1,874,035.18	180.29%
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)	1.03%	1.54%	-
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)	1.01%	0.38%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-27.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	796,195,509.45	810,489,491.52	-1.76%
负债总计	266,151,232.57	279,677,794.54	-4.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	530,044,276.88	530,811,696.98	-0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.23	5.00	4.63%
资产负债率% (母公司)	8.27%	7.75%	-
资产负债率% (合并)	33.43%	34.51%	-
流动比率	2.06	1.98	-
利息保障倍数	16.78	34.63	-
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	-9,114,535.78	-30,467,141.44	-
应收账款周转率	0.94	0.88	-
存货周转率	1.36	1.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.76%	-1.36%	-
营业收入增长率%	-2.69%	-6.79%	-
净利润增长率%	-30.87%	-70.08%	-

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	106,532,311.41	13.38%	133,026,869.99	16.41%	-19.92%
应收票据	59,488,025.55	7.47%	21,717,908.03	2.68%	173.91%
应收账款	168,103,324.00	21.11%	185,246,941.01	22.86%	-9.25%
存货	126,163,490.88	15.85%	100,782,769.67	12.43%	25.18%

投资性房地产	1,402,211.36	0.18%	1,696,279.79	0.21%	-17.34%
固定资产	185,058,636.13	23.24%	197,983,491.19	24.43%	-6.53%
在建工程	28,203,021.00	3.54%	23,629,917.98	2.92%	19.35%
无形资产	32,121,023.82	4.03%	32,568,103.81	4.02%	-1.37%
短期借款	11,010,694.44	1.38%	31,035,673.61	3.83%	-64.52%
合同资产	39,055,578.05	4.91%	49,869,559.99	6.15%	-21.68%
长期待摊费用	746,253.98	0.09%	1,107,409.70	0.14%	-32.61%
应付票据	87,650,000.00	11.01%	47,890,000.00	5.91%	83.02%
应付账款	140,640,756.46	17.66%	167,987,685.98	20.73%	-16.28%
应收款项融资	36,216,453.28	4.55%	55,648,039.14	6.87%	-34.92%
应付职工薪酬	7,242,681.51	0.91%	10,078,529.56	1.24%	-28.14%
应交税金	2,849,569.03	0.36%	8,661,004.18	1.07%	-67.10%
其他应付款	8,855,638.61	1.11%	8,653,363.14	1.07%	2.34%
其他流动负债	4,629,288.45	0.58%	1,963,320.27	0.24%	135.79%
合同负债	1,013,486.79	0.71%	487,078.97	0.06%	108.07%
递延收益	2,259,117.28	0.28%	2,507,931.28	0.31%	-9.92%
递延所得税资产	4,353,927.54	0.55%	4,436,354.83	0.55%	-1.78%
使用权资产	192,614.38	0.02%	385,228.77	0.05%	-50.00%
一年内到期的非流动负债			413,207.55	0.05%	-100.00%
其他应收款	646,406.85	0.08%	688,897.90	0.08%	-6.17%
预付账款	7,912,231.22	0.99%	1,701,719.72	0.21%	364.96%
专项储备	498,077.68	0.06%	62,253.74	0.01%	700.08%
资本公积	132,111,818.23	16.59%	144,641,348.23	17.85%	-8.66%
所有者权益合计	530,044,276.45	66.57%	530,811,696.98	65.49%	-0.14%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，货币资金比上年期末下降 19.92%，主要原因是客户大部分通过承兑汇票支付货款从而导致经营性现金流量净流出较多、银行贷款减少所致；
- 2、报告期内，应收票据比上年期末增加 173.91%，主要原因是客户支付货款的商业承兑汇票增加所致；
- 3、报告期内，应收款项融资比上年期末下降 34.92%，主要原因系报告期末应收票据未终止确认的银行承兑汇票余额较期初减少所致；
- 4、报告期内，应收账款比上年期末下降 9.25%，主要原因是报告期内公司加大应收账款催收力度，报告期内未到期应收货款减少所致；
- 5、报告期内，存货比上年期末增加 25.18%，主要系在产品 and 委托加工物资增加所致；
- 6、报告期内，投资性房地产比上年期末下降 17.34%，主要原因是报告期内投资性房地产当年摊销增加所致。
- 7、报告期内，固定资产比上年期末下降 6.53%，主要是报告期内固定资产当年折旧增加所致；在建工程余额比上年期末增长 19.35%，系公司新增购买瓜沥镇七彩创新园房产转在建工程所致。
- 8、报告期内，合同资产余额比上年期末下降 21.68%，主要原因系收回到期的质保金增加所致。
- 9、报告期内，长期待摊费用比上年期末下降 32.61%，主要是报告期内当年摊销增加所致。
- 10、报告期内，应付票据比上年期末增长 83.02%，主要原因是原辅材料采购需支付的贷款开具银行

承兑汇票支付货款增加所致。

11、报告期内，应付账款比上年期末下降 16.28%，主要原因是原辅材料采购需支付的货款和外协加工费减少所致。

12、报告期内，应交税金比上年期末下降 67.10%，主要原因是营业收入减少，营业利润减少，应交增值税和企业所得税减少所致。

13、报告期内，合同负债比上年期末增长 108.07%，主要原因系合同预收款增加所致。

14、报告期内，其他流动负债比上年期末增长 135.79%，主要原因是待转销项税额和未终止确认的应收票据对应的应付账款增加所致。

15、报告期内，递延收益比上年期末下降 9.92%，主要原因是与资产相关的政府补助减少，计入当期损益所致。

16、报告期内，递延所得税资产比上年期末下降 1.78%，主要原因是可抵扣资产减值准备减少所致。

17、报告期内，使用权资产比上年期末下降 50%，主要原因是使用权资产折旧增加所致。

18、报告期内，其他应收款比上年期末下降 6.17%，主要原因是代垫款和保证金及押金减少所致。

19、报告期内，预付账款比上年期末增长 364.96%，主要原因是采购原辅材料预付款增加所致。

20、报告期内，专项储备比上年期末增长 700.08%，主要原因是提取安全生产费增加所致。

21、报告期内，短期借款比上年期末下降 64.53%，主要原因是归还银行贷款增加所致。

22、报告期内，所有者权益合计比上年期末下降 0.14%，主要原因是报告期内回购股份注销总股本减少所致。

（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	189,764,935.92	-	195,005,218.91	-	-2.69%
营业成本	160,989,626.95	84.84%	171,341,181.27	87.86%	-6.04%
毛利率	15.16%	-	12.14%	-	-
销售费用	5,349,026.94	2.82%	5,357,834.76	2.75%	-0.16%
管理费用	8,329,338.42	4.39%	7,448,817.17	3.82%	11.82%
研发费用	8,501,233.05	4.48%	10,159,094.01	5.21%	-16.32%
财务费用	-420,885.62	-0.22%	263,521.23	0.14%	-259.72%
信用减值损失	338,292.54	0.18%	9,634,942.05	4.94%	-96.49%
资产减值损失	-291,079.06	-0.15%	96,041.40	0.05%	-403.08%
其他收益	480,400.58	0.25%	933,027.28	0.48%	-48.51%
资产处置收益	-177,604.93	-0.09%	-386,816.06	-0.20%	-
营业利润	5,791,223.96	3.05%	9,583,343.83	4.91%	-39.57%
营业外收入	1,200.00	0.00%	571.44	0.00%	110.00%
营业外支出	166,100.35	0.09%	389,739.64	0.20%	-57.38%
利润总额	5,626,323.61	2.96%	9,194,175.63	4.71%	-38.81%
所得税费用	256,654.65	0.14%	1,427,234.10	0.73%	-82.02%
净利润	5,369,668.96	2.83%	7,766,941.53	3.98%	-30.87%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入比上年同期下降 2.69%，主要受风电铸件需求下降，风电铸件订单减少，风电铸件产品销量减少所致；
- 2、报告期内，营业成本比上年同期下降 6.04%，主要原因是因报告期内营业收入下降,公司风电铸件产品的主要原材料价格下降，产品成本同比下降所致；
- 3、报告期内，毛利率 15.16%比去年同期的 12.14%增加 3.02%，主要原因系原材料价格下降，风电铸件整体成本减少所致；
- 4、报告期内，管理费用比上年同期增长 11.82%，主要原因是职工薪酬和业务招待费增加所致；
- 5、报告期内，研发费用比上年同期下降 16.32%，主要原因是公司新产品研发直接投入减少所致；
- 6、报告期内，财务费用比上年同期减少 259.72%，主要原因是利息收入增加和利息费用支出减少所致；
- 7、报告期内，信用减值损失比上年同期下降 96.49%，主要原因是应收账款坏账损失减少所致；
- 8、报告期内，资产减值损失比上年同期增长 403.08%，主要原因是合同资产减值损失增加所致；
- 9、报告期内，其他收益比上年同期减少 48.51%，主要原因是计入当期的政府补助减少所致；
- 10、报告期内，资产处置收益为-17.76 万元，主要原因是本期公司处置非流动资产利得减少所致；
- 11、报告期内，实现营业利润 579.12 万元，比上年同期增长下降 39.57%，主要原因是营业收入减少，同时上年同期收回单项计提的应收账款导致信用减值损失大幅减少所致；
- 12、报告期内，营业外支出比上年同期减少 57.38%，主要原因是罚款及滞纳金支出减少所致；
- 13、报告期内，实现净利润536.97万元，比上年同期下降30.87%，主要原因是营业利润减少所致。

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	188,859,231.09	194,191,548.63	-2.75%
其他业务收入	905,704.83	813,670.28	11.31%
主营业务成本	160,139,868.86	170,635,568.60	-6.15%
其他业务成本	849,758.09	705,612.67	20.43%

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
风电设备铸件	147,608,894.24	129,796,097.04	12.07%	-8.20%	-11.28%	3.05%
其他铸件	22,801,724.87	18,989,579.14	16.72%	35.65%	27.52%	5.31%
石油储运离心输油泵	15,090,939.14	9,592,884.66	36.43%	16.39%	35.45%	-8.95%
配件及服务	3,357,672.84	1,761,308.02	47.54%	-7.44%	-25.62%	12.81%
其他业务收入	905,704.83	849,758.09	6.18%	11.31%	20.43%	0.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的收入构成没有发生重大变动，风电设备铸件和石油储运离心输油泵是公司业务收入的主要来源，其中风电设备铸件占公司营业收入的 77.79%。风电设备铸件产品比去年同期减少 1,379.44 万元，下降 8.20%，主要是风电铸件需求下降，公司风电铸件订单相应减少所致；一般铸件产品占公司营业收入的 12.02%，一般铸件产品比去年同期增加 599.20 万元，增长 35.65%，主要是公司风电订单减少，开拓其他铸件订单增加生产所致；石油储运离心输油泵比去年同期增加 212.51 万元，增长 16.39%，主要是输油泵订单增加所致。

（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	-9,114,535.78	-30,467,141.44	-
投资活动产生的现金流量净额	-7,449,356.39	-20,441,114.66	-
筹资活动产生的现金流量净额	-27,392,538.01	12,691,154.70	-315.84%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-911.45 万元，与去年同期相比增加 2,156.80 万元。因主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加 4,350.03 万元所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-744.94 万元，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,739.25 万元，比去年同期下降 315.84%，主要原因是本期短期银行借款减少所致。

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
浙江佳力风能技术有限公司	控股子公司	风电设备铸件、机械设备铸件研发、铸造、生产	130,000,000	659,665,840.24	412,240,819.32	171,370,360.64	8,308,956.01

杭州 丽荣 贸易 有限 公司	控 股 子 公 司	贸易	5,000,000	26,161,040.35	3,213,012.54	57,829,313.06	841,675.16
----------------------------	-----------------------	----	-----------	---------------	--------------	---------------	------------

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

六、 企业社会责任

适用 不适用

浙江佳力科技股份有限公司为弘扬中华民族扶贫济困的传统美德，历年来积极支持萧山慈善事业，奉献爱心，回报社会，共创和谐社会。

在追求经济效益的同时，公司积极为社会提供就业岗位、依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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
1、政策性风险	<p>风电作为一种可持续的清洁能源，其发展需要依赖国家长期的政策支持。得益于上网电价保护、强制并网、电价补贴、税收优惠等一系列政策，多年来我国风电行业整体保持快速发展。随着技术日益成熟、规模不断扩大，风电行业总体运营成本显著下行，国家政策从单纯追求风电装机规模转变为强调产业升级，促进行业健康有序发展。国家政策的变化加快了行业的整合和企业的优胜劣汰，加剧了行业的短期波动。近年来，国家发改委、财政部等出台了一系列涉及风电上网电价、补贴政策调整、保障消纳机制等政策，导致风电场建设项目在电价政策调整前加快推进，拉动了风电整机及风电设备铸件的需求。尤其是 2019 年国家发改委下发《关于完善风电上网电价政策的通知》（发改价格[2019]882 号），明确了陆上风电项目取消补贴的期限和要求，风电行业迎来一波“抢装潮”，但在“抢装潮”过后的一段时期内，尽管国家一直加大“弃风限电”管理、加快特高压输电项目加速落地等一系列积极因素对风电行业的促进作用，风电行业景气度仍可能有所下滑。公司作为风电设备铸件企业，国家政策的变化可能将导致公司的业绩出现较大波动。</p>

	<p>应对措施：公司将加大研发投入、引进专业人才、提升产品技术含量、加强成本控制和管理，从而提高公司的核心竞争力，稳固市场地位。2023 年公司将进一步加大风电铸件新产品开发，提高风电铸件产品的订单，进一步减少风电行业的调整的不确定性。同时公司将实施国内外风电铸件并举的经营，减轻国内风电产业政策调整的冲击。</p>
2、客户集中风险	<p>报告期内，公司前五大客户收入总额占当期营业收入的比例为 79.72%，主要集中在金风科技、国电联合、巴西风电公司等风电整机制造商。尽管公司与前五大客户建立了长期稳定的合作关系，若未来公司不能扩展更多的新客户，或者主要客户需求发生重大变化，减少或取消与公司的合作，将对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司为应对该风险，通过不断的技术提升、质量提升，与核心客户之间逐渐建立了稳定的、相互依赖的长期合作关系，使公司虽然面临客户相对集中的风险，但仍能够健康稳定的发展。通过加大客户的开发力度，进一步减低大客户的依赖度。</p>
3、应收账款坏账风险	<p>截至报告期末，公司应收账款账面余额为 19,265.31 万元，其中账龄在 1 年以内的应收账款占 86.63%。虽然公司主要客户资金实力雄厚，信誉良好，若宏观经济环境、客户经营状况等发生重大不利变化，可能导致资金无法按期收回，从而对公司财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将根据客户过去回款情况，建立客户信用评级制度，按照等级授予客户账期，账期后未付款客户不再发放产品；加强欠款追讨机制，对超期不还客户积极协商解决，对久拖不还客户采取法律措施保障公司利益，同时公司已将应收账款回收与绩效考核挂钩，未来将进一步加强应收账款的管理水平，及时收回应收款。2023 年公司将进一步加大应收账款的回收力度。</p>
4、原材料价格波动风险	<p>公司主要产品为风电设备铸件，其生产成本受生铁、废钢等材料价格变动的较大影响。而生铁、废钢的价格与钢材价格正相关，受国家宏观调控、国际形势变化及经济发展周期的影响较大。若未来由于宏观政策、国际形势及经济环境等发生变化导致国内钢材价格出现较大波动，将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过内部挖潜、工艺优化提高工艺出品率和产品合格品率，加强技术创新和管理创新，实施多种成本控制和管理办法，努力降低原材料成本对公司产品毛利率的不利影响。</p>
5、税收优惠风险	<p>公司及子公司佳力风能已于 2020 年 12 月 1 日获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受减按 15.00% 的税率征收企业所得税的优惠。未来，若公司不能持续取得高新技术企业资格，或国家调整相关税收政策，或财政补</p>

	贴政策调整，将会给公司的税负、经营业绩带来一定的影响。
6、外协加工风险	<p>受机加工能力限制，公司部分风电设备铸件机加工工序，以及部分表面处理等非重要工序需要通过外协方式完成。随着公司经营规模不断扩大，存在因外协加工导致质量问题或不能按时交货等风险。</p> <p>应对措施：公司将通过工艺革新，提高自身机加工能力和加大对外协机加工企业的质量管控，降低外协加工的风险。</p>
7、实际控制人控制风险	<p>公司的实际控制人为龚政尧、龚潜海、龚燕飞，截至报告期末合计直接持有公司 69.98%的股份。如果未来实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司发展战略、重大经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等实施不当控制，可能给公司及中小股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过在《公司章程》中关联交易回避的条款，制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》等管理制度，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。</p>
8、新产品试制开发风险	<p>风电设备铸件属定制性产品，铸件企业一般先要获得整机厂的新产品试制订单，试制成功并经检验合格后，才能获得整机厂的批量订单。因此，新产品的试制开发是公司未来发展的基础。如果公司试制开发的产品无法与主流整机厂商配套，或者无法获得客户认同，则公司将面临一定风险。</p> <p>应对措施：公司通过加大人才引进，新工艺、新材料的开发，实施新产品开发的项目制，严格做好新产品的质量管控，降低新产品试制开发的风险。</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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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.(八)
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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								东、实际控制人及其控制的企业	
1	浙江佳力风能技术有限公司	38,470,000	30,150,000	30,150,000	2023年1月12日	2024年1月11日	连带	否	已事前及时履行
2	浙江佳力风能技术有限公司	50,000,000	8,000,000	8,000,000	2021年8月16日	2026年12月31日	连带	否	已事前及时履行
3	浙江佳力风能技术有限公司	4,000,000	0	0	2022年1月19日	2023年1月18日	连带	否	已事前及时履行
4	浙江佳力风能技术有限公司	112,000,000	37,700,000	37,700,000	2021年4月8日	2031年4月8日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	204,470,000	75,850,000	75,850,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

截止本报告披露之日，上述对外担保事项中序号为3的担保合同已终止；其他担保合同中的担保期限、最高额度均无变化，担保合同仍在继续履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	204,470,000	75,850,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保	0	0

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上述担保均系公司为全资子公司佳力风能的担保。

（三） 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

（四） 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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	50,000	50,000
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

本报告期内无重大关联交易发生

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020年4月8日,公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股权激励方案的议案》。本次股权激励方案系由全体激励对象组建有限合伙企业——杭州晨煜,由杭州晨煜作为持股平台以1.80元/股的价格受让该等回购股份234.80万股,占公司总股本的2.21%。本次参与的激励对象共计48人,合计持有公司1.85%股份,其余0.36%股份作为预留股份用于后续激励,由公司实际控制人龚政尧先行出资持有。

2020年12月15日,公司召开2020年第四次临时股东大会,审议通过了《关于制定〈员

工持股计划管理办法》的议案》、《关于将原〈股权激励方案〉修订为〈员工持股计划〉的议案》、《关于员工持股计划授予的参与对象名单的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》。

2022年3月10日完成上述《员工持股计划》股票的划转手续。

（六） 股份回购情况

浙江佳力科技股份有限公司（以下简称“公司”）分别于2022年5月23日和2022年6月8日召开第六届董事会第十七次会议、2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于做市转让方式回购股份的议案》等议案，并于2022年5月24日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《浙江佳力科技股份有限公司做市方式回购股份方案公告》（公告编号：2022-036）。根据《浙江佳力科技股份有限公司做市方式回购股份方案公告》，本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过十二个月；本次拟回购股份数量不少于2,500,000股，不超过5,000,000股，占公司目前总股本的比例为2.35%-4.71%；本次回购价格不超过5元/股；根据本次拟回购数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过2,500万元，资金来源为自有资金。

截止2023年6月7日止，公司通过回购专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份5,000,000股，占公司总股本的4.71%，占公司拟回购股份数量上限的100.00%；本次回购股份最低成交价为3.03元/股，最高成交价为4.20元/股，已支付的总金额为17,529,530.00元（不含印花税、佣金、手续费等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的70.12%。

本次股份回购期限自2022年6月20日开始，至2023年6月7日结束，累计通过股份回购专用证券账户以做市方式回购公司股份5,000,000股，占公司总股本的比例为4.71%。公司已于2023年6月30日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述5,000,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为106,160,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为101,160,000股，公司剩余库存股0股。

（七） 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	2014年8月20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	2014年8月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月20日	-	挂牌	限售承诺	所持股份不存在质押、受限、纠纷等等	正在履行中
其他股东	2014年8月20日	-	挂牌	限售承诺	所持股份不存在质押、受限、纠纷等等	正在履行中
董监高	2014年8月20日	-	挂牌	限售承诺	每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的	正在履行中

					25%，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	
实际控制人或控股股东	2022年2月9日	-	其他（关于员工持股计划预留股份发生变动履行信息披露的承诺）	其他承诺（关于员工持股计划预留股份发生变动履行信息披露的承诺）	其他（关于员工持股计划预留股份发生变动履行信息披露的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（八） 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	41,731,810.00	5.24%	银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	流动资产	其他（未终止确认）	4,500,000.00	0.57%	已背书且在资产负债表尚未到期的应收票据未终止确认
固定资产	非流动资产	抵押	43,616,006.27	5.48%	银行承兑汇票及保函保证金、借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	9,109,261.01	1.14%	银行承兑汇票及保函保证金、借款抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	1,348,036.28	0.17%	银行承兑汇票及保函保证金、借款抵押
总计	-	-	100,305,113.57	12.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司质押、抵押的资产总计占总资产的比例为12.60%，比例较小，资产权利受限主要用于公司融资担保或抵押措施，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

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	59,529,450	56.08%	-5,000,000	54,529,450	53.90%
	其中：控股股东、实际控制人	28,237,575	26.60%	0	28,237,575	27.91%
	董事、监事、高管	576,275	0.54%	0	576,275	0.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,630,550	43.92%	0	46,630,550	46.10%
	其中：控股股东、实际控制人	42,553,725	40.08%	0	42,553,725	42.07%
	董事、监事、高管	1,728,825	1.63%	0	1,728,825	1.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		106,160,000.00	-	-5,000,000	101,160,000.00	-
普通股股东人数						373

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

浙江佳力科技股份有限公司（以下简称“公司”）分别于2022年5月23日和2022年6月8日召开第六届董事会第十七次会议、2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于做市转让方式回购股份的议案》等议案，并于2022年5月24日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《浙江佳力科技股份有限公司做市方式回购股份方案公告》（公告编号：2022-036）。

上述股份回购自2022年6月20日开始，至2023年6月7日结束，累计通过股份回购专用证券账户以做市方式回购公司股份5,000,000股，占公司总股本的比例为4.71%。公司已于2023年6月30日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述5,000,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为106,160,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为101,160,000股。

(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	龚政尧	33,355,300	0	33,355,300	32.97%	25,016,475	8,338,825	0	0
2	龚潜海	23,383,000	0	23,383,000	23.12%	17,537,250	5,845,750	0	0
3	龚燕飞	14,053,000	0	14,053,000	13.89%	0	14,053,000	0	0
4	薛丽霞	2,722,000	0	2,722,000	2.69%	0	2,722,000	0	0
5	孙伟民	2,429,000	-60,000	2,369,000	2.34%	0	2,369,000	0	0
6	杭州晨煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,348,000	0	2,348,000	2.32%	2,348,000	0	0	0
7	国泰君安证券股份有限公司	2,000,000	-54,000	1,946,000	1.92%	0	1,946,000	0	0
8	芜湖君华股权投资中心（有限合伙）	1,564,000	0	1,564,000	1.55%	0	1,564,000	0	0
9	朱涛	1,015,400	0	1,015,400	1.00%	0	1,015,400	0	0
10	李蓉蓉	1,000,000	0	1,000,000	0.99%	0	1,000,000	0	0
11	沈荣虎	1,000,000	0	1,000,000	0.99%	0	1,000,000	0	0
12	喻荣虎	1,000,000	0	1,000,000	0.99%	0	1,000,000	0	0
合计		85,869,700	-	85,755,700	84.77%	44,901,725	40,853,975	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：龚潜海、龚燕飞系第一大股东龚政尧之子、之女，除此之外，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
龚政尧	董事长	男	1950年12月	2022年12月9日	2025年12月8日
龚潜海	董事兼总经理	男	1979年6月	2022年12月9日	2025年12月8日
沈国军	董事	男	1973年9月	2022年12月9日	2025年12月8日
赵方	董事	女	1984年2月	2022年12月9日	2025年12月8日
蒋胤华	独立董事	男	1966年9月	2222年12月9日	2025年12月8日
谭青	独立董事	女	1974年5月	2022年12月9日	2025年12月8日
祝素月	独立董事	女	1963年4月	2022年12月9日	2025年12月8日
潘振芳	监事会主席	女	1981年4月	2022年12月9日	2025年12月8日
孔国军	职工监事	男	1985年11月	2022年12月9日	2025年12月8日
赵建林	监事	男	1982年3月	2022年12月9日	2025年12月8日
沈汉生	董事会秘书	男	1967年8月	2022年12月9日	2025年12月8日
王思飞	副总经理	男	1963年11月	2022年12月9日	2025年12月8日
徐波	财务负责人	男	1974年7月	2022年12月9日	2025年12月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

龚政尧、龚潜海系父子关系，龚潜海、赵方系夫妻关系，其余董监高与控股股东、实际控制人相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股	期末被授予的
----	-------	------	-------	-------	-------	--------

	股数		股数	持股比例%	票期权数量	限制性股票数量
龚政尧	33,355,300	0	33,355,300	32.97%	0	0
龚潜海	23,383,000	0	23,383,000	23.12%	0	0
沈国军	424,500	0	424,500	0.42%	0	0
沈汉生	480,000	0	480,000	0.47%	0	0
王思飞	502,600	0	502,600	0.50%	0	0
赵方	898,000	0	898,000	0.89%	0	0
合计	59,043,400	-	59,043,400	58.37%	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
管理人员	47	2	0	49
生产人员	305	10	0	315
销售人员	21	0	0	21
技术人员	56	2	0	58
财务人员	7	0	0	7
员工总计	436	14		450

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	40	0	0	40

核心员工的变动情况：

本期核心员工无变动

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) 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）	106,532,311.41	133,026,869.99
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	五（二）	59,488,025.55	21,717,908.03
应收账款	五（三）	168,103,324.00	185,246,941.01
应收款项融资	五（四）	36,216,453.28	55,648,039.14
预付款项	五（五）	7,912,231.22	1,701,719.72
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（六）	646,406.85	688,897.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	126,163,490.88	100,782,769.67
合同资产	五（八）	39,055,578.05	49,869,559.99
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		544,117,821.24	548,682,705.45
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	五（九）	1,402,211.36	1,696,279.79

固定资产	五（十）	185,058,636.13	197,983,491.19
在建工程	五（十一）	28,203,021.00	23,629,917.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	192,614.38	385,228.77
无形资产	五（十三）	32,121,023.82	32,568,103.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	746,253.98	1,107,409.70
递延所得税资产	五（十五）	4,353,927.54	4,436,354.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		252,077,688.21	261,806,786.07
资产总计		796,195,509.45	810,489,491.52
流动负债：			
短期借款	五（十六）	11,010,694.44	31,035,673.61
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（十七）	87,650,000.00	47,890,000.00
应付账款	五（十八）	140,640,756.46	167,987,685.98
预收款项			
合同负债	五（十九）	1,013,486.79	487,078.97
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（二十）	7,242,681.51	10,078,529.56
应交税费	五（二十一）	2,849,569.03	8,661,004.18
其他应付款	五（二十二）	8,855,638.61	8,653,363.14
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	五（二十三）		413,207.55
其他流动负债	五（二十四）	4,629,288.45	1,963,320.27
流动负债合计		263,892,115.29	277,169,863.26
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			
递延收益	五（二十五）	2,259,117.28	2,507,931.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,259,117.28	2,507,931.28
负债合计		266,151,232.57	279,677,794.54
所有者权益：			
股本	五（二十六）	101,160,000.00	106,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	132,111,818.23	144,641,348.23
减：库存股	五（二十八）		10,956,617.00
其他综合收益			
专项储备	五（二十九）	498,077.68	62,253.74
盈余公积	五（三十）	27,246,215.41	23,493,840.91
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	269,028,165.56	267,410,871.10
归属于母公司所有者权益合计		530,044,276.88	530,811,696.98
少数股东权益			
所有者权益合计		530,044,276.88	530,811,696.98
负债和所有者权益合计		796,195,509.45	810,489,491.52

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：龚潜海

（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		47,991,120.97	33,635,541.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	465,500.00	226,100.00
应收账款	十四（二）	14,388,861.13	7,009,638.91
应收款项融资	十四（三）		871,650.00
预付款项		5,014,682.12	837,727.74
其他应收款	十四（四）	321,850.52	445,215.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,254,231.39	12,720,287.78
合同资产		3,927,538.27	3,413,653.81
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		92,363,784.40	59,159,815.32
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	十四（五）	192,190,935.30	192,190,935.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,583,767.60	13,494,111.11
固定资产		7,286,945.81	9,068,222.13
在建工程		27,794,821.00	22,312,252.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,039,538.12	2,601,537.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		241,896,007.83	239,667,058.26
资产总计		334,259,792.23	298,826,873.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,442,740.69	6,857,880.52
预收款项			
合同负债		1,013,486.79	487,078.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,746,981.96	2,619,851.13
应交税费		570,870.73	2,249,912.00
其他应付款		8,577,498.55	8,146,540.01
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		737,180.72	1,150,388.27
其他流动负债		129,288.45	63,320.27
流动负债合计		26,218,047.89	21,574,971.17
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		1,420,091.89	1,581,082.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,420,091.89	1,581,082.00
负债合计		27,638,139.78	23,156,053.17
所有者权益：			
股本		101,160,000.00	106,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,989,374.36	148,518,904.36
减：库存股			10,956,617.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,246,215.41	23,493,840.91
一般风险准备			
未分配利润		42,226,062.68	8,454,692.14
所有者权益合计		306,621,652.45	275,670,820.41
负债和所有者权益合计		334,259,792.23	298,826,873.58

（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		189,764,935.92	195,005,218.91
其中：营业收入	五（三十二）	189,764,935.92	195,005,218.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		184,323,721.09	195,699,069.75
其中：营业成本	五（三十二）	160,989,626.95	171,341,181.27
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（三十三）	1,575,381.35	1,128,621.31
销售费用	五（三十四）	5,349,026.94	5,357,834.76
管理费用	五（三十五）	8,329,338.42	7,448,817.17
研发费用	五（三十六）	8,501,233.05	10,159,094.01
财务费用	五（三十七）	-420,885.62	263,521.23
其中：利息费用		356,645.84	844,970.70
利息收入		1,224,451.36	412,869.64
加：其他收益	五（三十八）	480,400.58	933,027.28
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	338,292.54	9,634,942.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-291,079.06	96,041.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-177,604.93	-386,816.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,791,223.96	9,583,343.83
加：营业外收入	五（四十二）	1,200.00	571.44
减：营业外支出	五（四十三）	166,100.35	389,739.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,626,323.61	9,194,175.63
减：所得税费用	五（四十	256,654.65	1,427,234.10

	四)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,369,668.96	7,766,941.53
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）		5,369,668.96	7,766,941.53
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		5,369,668.96	7,766,941.53
六、其他综合收益的税后净额		0.00	440,868.20
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	440,868.20
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		0.00	440,868.20
（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		0.00	440,868.20
（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		5,369,668.96	8,207,809.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,369,668.96	8,207,809.73
（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）	五（四十五）	0.05	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十五）	0.05	0.07

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：龚潜海

（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	十四（六）	19,224,383.63	17,519,370.78
减：营业成本	十四（六）	12,770,001.06	10,919,531.23
税金及附加		86,186.63	126,369.04
销售费用		4,292,295.34	3,505,444.32
管理费用		2,934,222.68	2,937,480.01
研发费用		1,215,307.18	1,068,288.85
财务费用		61,155.74	91,388.55
其中：利息费用			
利息收入			21,067.80
加：其他收益		94,192.17	318,762.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（七）	40,000,000.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		233,614.59	660,113.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-646,538.97	-48,995.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,728.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,539,754.59	-199,250.47
加：营业外收入			500.00
减：营业外支出		16,009.55	15,254.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,523,745.04	-214,004.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,523,745.04	-214,004.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,523,745.04	-214,004.47
（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		37,523,745.04	-214,004.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年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		151,888,312.58	108,387,967.47
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		4,775,898.10	4,290,182.20
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	2,799,857.19	4,397,428.57
经营活动现金流入小计		159,464,067.87	117,075,578.24
购买商品、接受劳务支付的现金		117,374,467.23	110,373,881.69
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		32,078,840.51	27,848,892.25
支付的各项税费		7,982,593.06	2,627,931.58
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	11,142,702.85	6,692,014.16
经营活动现金流出小计		168,578,603.65	147,542,719.68
经营活动产生的现金流量净额		-9,114,535.78	-30,467,141.44

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		194,577.99	
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		194,577.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,643,934.38	20,441,114.66
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		7,643,934.38	20,441,114.66
投资活动产生的现金流量净额		-7,449,356.39	-20,441,114.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,217,477.60
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		11,000,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）		
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	45,217,477.60
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,625.01	536,729.16
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	五（四十六）	7,010,913.00	989,593.74
筹资活动现金流出小计		38,392,538.01	32,526,322.90
筹资活动产生的现金流量净额		-27,392,538.01	12,691,154.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		209,193.48	633,672.52
五、现金及现金等价物净增加额		-43,747,236.70	-37,583,428.88
加：期初现金及现金等价物余额		108,547,738.11	95,379,487.39
六、期末现金及现金等价物余额		64,800,501.41	57,796,058.51

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：龚潜海

（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		13,860,644.58	21,092,443.32
收到的税费返还		811,927.06	122,341.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,234,915.76	1,263,223.38
经营活动现金流入小计		15,907,487.40	22,478,007.96
购买商品、接受劳务支付的现金		14,805,960.00	13,264,037.39
支付给职工以及为职工支付的现金		7,539,463.66	5,399,482.41
支付的各项税费		2,862,604.95	864,541.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,282,615.23	3,166,641.19
经营活动现金流出小计		28,490,643.84	22,694,702.79
经营活动产生的现金流量净额		-12,583,156.44	-216,694.83
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		40,000,000.00	
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		40,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,386,649.12	18,746,860.00
投资支付的现金			10,000,000.00
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		6,386,649.12	28,746,860.00
投资活动产生的现金流量净额		33,613,350.88	-28,746,860.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,217,477.60
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		34,150,000.00	55,900,000.00
筹资活动现金流入小计		34,150,000.00	60,117,477.60
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		41,160,913.00	75,933,469.74
筹资活动现金流出小计		41,160,913.00	75,933,469.74
筹资活动产生的现金流量净额		-7,010,913.00	-15,815,992.14
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		14,019,281.44	-44,779,546.97
加：期初现金及现金等价物余额		33,108,029.53	68,417,114.08
六、期末现金及现金等价物余额		47,127,310.97	23,637,567.11

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	√是 □否	三（二十九）
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	五（二十八）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	√是 □否	十二（二）
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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

1、2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），其中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，自2023年1月1日起施行。

上述会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

详见合并财务报表项目注释三（二十九）

2、截止2023年6月7日止，公司通过回购专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份5,000,000股，占公司总股本的4.71%，占公司拟回购股份数量上限的100.00%；本次回购股份最低成交价为3.03元/股，最高成交价为4.20元/股，已支付的总金额为17,529,530.00元（不含印花税、佣金、手续费等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的70.12%。

公司已于2023年6月30日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述5,000,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为106,160,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为101,160,000股，公司剩余库存股0股。

详见合并财务报表项目注释五（二十八）

3、公司于2023年8月21日召开了第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司2023年半年度权益分派预案的议案》，权益分派预案如下：公司目前总股本为101,160,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利35,406,000元。上述需提交公司2023年第二次临时股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

详见合并财务报表项目注释十二（二）

（二） 财务报表项目附注

浙江佳力科技股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

浙江佳力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2004 年 12 月 20 日经浙江省人民政府浙政股【2004】7 号文批准，在原浙江佳力科技开发有限公司基础上整体改制设立，由龚政尧等 8 位自然人和上海申赛机电控制技术有限公司共同作为发起人，股本为 6,700 万股（每股一元）。公司的统一社会信用代码为 913300002557011594。2014 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 831074。

经多次转让及增资，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 10,616.00 万元，股本为 10,616 万股（每股一元），法定代表人：龚政尧，注册地：浙江省杭州市萧山区瓜沥镇。

公司所属通用设备制造业细分行业，经营范围：风力发电设备部件、石油化工设备、泵、环保设备、燃气设备、工程机械、托运设备及相关产品的研究、开发、设计、制造（凭有效许可证件经营）；叉车、牵引车辆特种设备、厂内机动车辆的设计、制造（凭有效许可证件经营）；经营进出口业务范围（除国家法律、法规禁止和限制的项目）。

本公司的实际控制人是龚政尧、龚潜海、龚燕飞。

（二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，境外子公司的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率即当期平均汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产

减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠

的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3.00	3.23-9.70
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
电脑软件	3-5 年	直线法	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	直线法	土地使用权证

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	预计使用寿命	依据
装修费	3年	受益期

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付属于以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

（1）在同时具备下列条件后确认内销收入：

根据合同/协议约定已将产品交付给客户，相关产品经客户签收、验收或领用时转移控制权，产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，销售产品的成本能够可靠计量。

（2）在同时具备下列条件后确认外销收入：

已根据合同/协议约定将产品报关、取得报关单和货运提单，客户取得相关商品的控制权，产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，出口产品的成本能够可靠计量。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司实际收到时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止

租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处

理。

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。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），其中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，自2023年1月1日起施行。

上述会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2、 无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税 [注 1]	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及免抵的增值税计缴	7%、5%
企业所得税 [注 2]	按应纳税所得额计缴	15%、29.17%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及免抵的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及免抵的增值税计缴	2%

注 1：本公司、子公司浙江佳力风能技术有限公司（简称“佳力风能”）和杭州丽荣贸易有限公司增值税适用 13% 税率；自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。

本公司、佳力风能出租不动产，按 9% 的税率计算缴纳增值税。

2023 年二季度开始，注册地址在萧山区瓜沥镇的企业适用 5% 城市维护建设税税率。

注 2：不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江佳力科技股份有限公司	15%
浙江佳力风能技术有限公司	15%
杭州丽荣贸易有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件国科火字[2020]251 号《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》，本公司通过高新技术企业认定，并取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR202033004929 号高新技术企业证书，发证日期 2020 年 12 月 1 日，有效期三年，2020 年度至 2022 年度企业所得税减按 15% 计征。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件国科火字[2020]251 号《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》，子公司佳力风能通过高新技术企业认定，并取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR202033002986 号高新技术企业证书，发证日期 2020 年 12 月 1 日，有效

期三年，2020 年度至 2022 年度企业所得税减按 15% 计征。

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）以及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）相关规定，杭州丽荣贸易有限公司被认定为小型微利企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,310.66	11,733.41
银行存款	64,783,190.75	108,536,004.70
其他货币资金	41,731,810.00	24,479,131.88
合计	106,532,311.41	133,026,869.99
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	40,862,000.00	23,945,619.88
保函保证金	851,810.00	515,512.00
ETC 保证金	18,000.00	18,000.00
合计	41,731,810.00	24,479,131.88

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
财务公司承兑汇票	6,000,000.00	25,176,090.00
商业承兑汇票	57,408,447.95	238,000.00
减：坏账准备	3,920,422.40	3,696,181.97
合计	59,488,025.55	21,717,908.03

2、期末公司无已质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		4,500,000.00
商业承兑汇票		
合计		4,500,000.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 应收票据坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票及财务公司承兑汇票坏账准备	3,696,181.97	224,240.43			3,920,422.40
合计	3,696,181.97	224,240.43			3,920,422.40

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	166,895,598.03	189,961,973.95
1 至 2 年（含 2 年）	9,827,502.43	3,792,695.18
2 至 3 年（含 3 年）	3,381,007.89	3,497,819.20
3 年以上	12,549,028.16	13,094,942.50
小计	192,653,136.51	210,347,430.83
减：坏账准备	24,549,812.51	25,100,489.82
合计	168,103,324.00	185,246,941.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,257,146.91	5.84	11,257,146.91	100.00		11,257,146.91	5.35	11,257,146.91	100.00	
按组合计提坏账准备	181,395,989.60	94.16	13,292,665.60	7.33	168,103,324.00	199,090,283.92	94.65	13,843,342.91	6.95	185,246,941.01
其中：										
账龄组合	181,395,989.60	94.16	13,292,665.60	7.33	168,103,324.00	199,090,283.92	94.65	13,843,342.91	6.95	185,246,941.01
合计	192,653,136.51	100.00	24,549,812.51		168,103,324.00	210,347,430.83	100.00	25,100,489.82		185,246,941.01

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南荣安能源有限公司	306,040.00	306,040.00	100.00	预计无法收回
张家口市东方石油有限责任公司	149,360.00	149,360.00	100.00	预计无法收回
河南中义物流搬运设备有限公司	39,380.00	39,380.00	100.00	预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	7,505,200.00	7,505,200.00	100.00	预计无法收回
南京中人能源科技有限公司	2,539,851.34	2,539,851.34	100.00	预计无法收回
泗阳中人能源科技有限公司	296,400.00	296,400.00	100.00	预计无法收回
哈电风能有限公司	420,915.57	420,915.57	100.00	预计无法收回
合计	11,257,146.91	11,257,146.91		

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	166,895,598.03	8,344,779.91	5.00
1至2年(含2年)	9,827,502.43	1,965,500.49	20.00
2至3年(含3年)	3,381,007.89	1,690,503.95	50.00
3年以上	1,291,881.25	1,291,881.25	100.00
合计	181,395,989.60	13,292,665.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,257,146.91				11,257,146.91
按组合计提坏账准备	13,843,342.91	-550,677.31			13,292,665.60
合计	25,100,489.82	-550,677.31			24,549,812.51

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国能联合动力技术（赤峰）有限公司	40,690,170.86	21.12	2,034,508.54
国能联合动力技术（保定）有限公司	22,118,026.34	11.48	1,105,901.32
甘肃金风风电设备制造有限公司	11,209,642.20	5.82	560,482.11
北京金风科创风电设备有限公司	8,445,163.91	4.38	422,258.20
商都县金风风电设备有限公司	8,394,691.60	4.36	419,734.58
合计	90,857,694.91	47.16	4,542,884.75

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	36,216,453.28	55,648,039.14

项目	期末余额	上年年末余额
合计	36,216,453.28	55,648,039.14

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	55,648,039.14	107,135,301.14	126,566,887.00		36,216,453.28	
合计	55,648,039.14	107,135,301.14	126,566,887.00		36,216,453.28	

3、 无应收款项融资减值准备。

4、 无已质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	133,404,415.92	
合计	133,404,415.92	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,809,483.84	98.70	1,572,017.17	92.38
1至2年(含2年)	40,489.85	0.51	70,963.85	4.17
2至3年(含3年)	7,130.76	0.09	7,130.76	0.42

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
年)				
3年以上	55,126.77	0.70	51,607.94	3.03
合计	7,912,231.22	100.00	1,701,719.72	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额	5,904,455.39	74.62
合计	5,904,455.39	74.62

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	646,406.85	688,897.90
合计	646,406.85	688,897.90

1、无应收利息。

2、无应收股利。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	584,292.69	556,850.52
1至2年(含2年)	85,973.50	199,862.38
2至3年(含3年)	45,100.00	
3年以上	32,000.00	45,000.00
小计	747,366.19	801,712.90
减: 坏账准备	100,959.34	112,815.00

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	646,406.85	688,897.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	747,366.19	100.00	100,959.34	13.51	646,406.85	801,712.90	100.00	112,815.00	14.07	688,897.90
其中：										
账龄组合	747,366.19	100.00	100,959.34	13.51	646,406.85	801,712.90	100.00	112,815.00	14.07	688,897.90
低风险组合										
合计	747,366.19	100.00	100,959.34		646,406.85	801,712.90	100.00	112,815.00		688,897.90

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	584,292.69	29,214.64	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	85,973.50	17,194.70	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	45,100.00	22,550.00	50.00
3 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00
合计	747,366.19	100,959.34	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	112,815.00			112,815.00
上年年末余额在本期				
--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	11,855.66			11,855.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	100,959.34			100,959.34

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	801,712.90			801,712.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	54,346.71			54,346.71
其他变动				
期末余额	747,366.19			747,366.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	汇率变动 (+)	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	112,815.00			11,855.66	100,959.34
合计	112,815.00			11,855.66	100,959.34

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	289,180.19	389,914.66
备用金	190,005.00	152,005.00
代垫款	68,000.00	143,954.38
代扣代缴款	96,670.31	92,078.86
其他	103,510.69	23,760.00
应收出口退税		
合计	747,366.19	801,712.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
职工住房公积金	代扣代缴款	93,020.00	12.45	1年以内	4,651.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	85,230.00	11.40	1年以内； 2-3年	20,056.50
王锋伟	备用金	80,000.00	10.70	1年以内	4,000.00
谢运定	借款	68,000.00	9.10	1年以内	13,600.00
王海波	备用金	60,000.00	8.03	1年以内	3,000.00
合计		386,250.00	51.68		45,307.50

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,919,931.41	1,056,282.62	13,863,648.79	20,315,509.91	1,017,023.19	19,298,486.72
周转材料	5,225,172.81		5,225,172.81	5,505,967.07		5,505,967.07
委托加工物资	29,973,002.73	1,156,265.57	28,816,737.16	19,809,136.76	966,040.77	18,843,095.99
在产品	50,988,249.75	44,185.25	50,944,064.50	38,253,005.88	57,147.70	38,195,858.18
库存商品	17,505,866.09	2,958,553.47	14,547,312.62	15,971,670.14	3,065,528.89	12,906,141.25
发出商品	12,933,802.78	167,247.78	12,766,555.00	6,051,149.23	17,928.77	6,033,220.46

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	131,546,025.57	5,382,534.69	126,163,490.88	105,906,438.99	5,123,669.32	100,782,769.67

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,017,023.19	168,054.54		128,795.11		1,056,282.62
委托加工物资	966,040.77	190,224.80				1,156,265.57
在产品	57,147.70			12,962.45		44,185.25
库存商品	3,065,528.89	340,123.32		447,098.74		2,958,553.47
发出商品	17,928.77	161,833.34		12,514.33		167,247.78
合计	5,123,669.32	860,236.00		601,370.63		5,382,534.69

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 同 资 产	41,111,134.79	2,055,556.74	39,055,578.05	52,494,273.67	2,624,713.68	49,869,559.99
合 计	41,111,134.79	2,055,556.74	39,055,578.05	52,494,273.67	2,624,713.68	49,869,559.99

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	41,111,134.79	100.00	2,055,556.74	5.00	39,055,578.05	52,494,273.67	100.00	2,624,713.68	5.00	49,869,559.99
其中：										
账龄组合	41,111,134.79	100.00	2,055,556.74	5.00	39,055,578.05	52,494,273.67	100.00	2,624,713.68	5.00	49,869,559.99
合计	41,111,134.79	100.00	2,055,556.74		39,055,578.05	52,494,273.67	100.00	2,624,713.68		49,869,559.99

按组合计提减值准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	41,111,134.79	2,055,556.74	5.00
合计	41,111,134.79	2,055,556.74	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产减值准备	2,624,713.68	-569,156.94			2,055,556.74	
合计	2,624,713.68	-569,156.94			2,055,556.74	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	7,987,420.00			7,987,420.00
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	7,987,420.00			7,987,420.00
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）上年年末余额	6,291,140.21			6,291,140.21
（2）本期增加金额	294,068.43			294,068.43
—计提或摊销	294,068.43			294,068.43
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	6,585,208.64			6,585,208.64
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,402,211.36			1,402,211.36
(2) 上年年末账面价值	1,696,279.79			1,696,279.79

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	185,058,636.13	197,983,491.19
固定资产清理		
合计	185,058,636.13	197,983,491.19

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	210,085,906.75	303,641,364.95	12,306,063.41	23,046,701.46	549,080,036.57
（2）本期增加金额		4,231,350.48	1,075,871.68	1,333,157.50	6,640,379.66
—购置		3,321,884.93	1,075,871.68	1,333,157.50	5,730,914.11
—在建工程转入		909,465.55			909,465.55
（3）本期减少金额		2,797,867.89	2,025,710.35	3,073,176.14	7,896,754.38
—处置或报废		2,797,867.89	2,025,710.35	3,073,176.14	7,896,754.38
（4）期末余额	210,085,906.75	305,074,847.54	11,356,224.74	21,306,682.82	547,823,661.85
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	95,806,747.18	230,561,292.98	10,246,133.97	14,482,371.25	351,096,545.38
（2）本期增加金额	5,929,051.79	8,646,073.85	723,025.56	2,014,874.79	17,313,025.99
—计提	5,929,051.79	8,646,073.85	723,025.56	2,014,874.79	17,313,025.99
（3）本期减少金额		1,259,571.30	1,964,939.04	2,420,035.31	5,644,545.65
—处置或报废		1,259,571.30	1,964,939.04	2,420,035.31	5,644,545.65
（4）期末余额	101,735,798.97	237,947,795.53	9,004,220.49	14,077,210.73	362,765,025.72
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	108,350,107.78	67,127,052.01	2,352,004.25	7,229,472.09	185,058,636.13
(2) 上年年末账面价值	114,279,159.57	73,080,071.97	2,059,929.44	8,564,330.21	197,983,491.19

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
行政办公楼	2,203,294.87	正在办理
模具间钢结构厂房	783,574.35	正在办理
食堂	1,781,557.71	正在办理
合计	4,768,426.93	

6、 无固定资产清理。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	28,203,021.00	23,629,917.98
工程物资		
合计	28,203,021.00	23,629,917.98

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	408,200.00		408,200.00	1,317,665.55		1,317,665.55
杭州萧山区瓜 沥镇七彩社区B 区块项目	27,794,821.00		27,794,821.00	22,312,252.43		22,312,252.43
合计	28,203,021.00		28,203,021.00	23,629,917.98		23,629,917.98

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
在安装设备		1,317,665.55		909,465.55		408,200.00		在安装				自筹
杭州萧山区 瓜沥镇七彩 社区 B 区块 项目	3,680.00 万	22,312,252.43	5,482,568.57			27,794,821.00	75.50%	在建中				自筹
合计		23,629,917.98	5,482,568.57	909,465.55		28,203,021.00						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,155,686.34	1,155,686.34
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,155,686.34	1,155,686.34
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	770,457.57	770,457.57
(2) 本期增加金额	192,614.39	192,614.39
—计提	192,614.39	192,614.39
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	963,071.96	963,071.96
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	192,614.38	192,614.38
(2) 上年年末账面价值	385,228.77	385,228.77

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	44,219,880.00	386,849.30	44,606,729.30
(2) 本期增加金额		7,079.65	7,079.65
—购置		7,079.65	7,079.65
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	44,219,880.00	393,928.95	44,613,808.95

项目	土地使用权	电脑软件	合计
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	11,721,857.51	316,767.98	12,038,625.49
(2) 本期增加金额	443,493.94	10,665.70	454,159.64
—计提	443,493.94	10,665.70	454,159.64
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	12,165,351.45	327,433.68	12,492,785.13
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	32,054,528.55	66,495.27	32,121,023.82
(2) 上年年末账面价值	32,498,022.49	70,081.32	32,568,103.81

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,107,409.70		361,155.72		746,253.98
合计	1,107,409.70		361,155.72		746,253.98

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	29,024,152.59	4,351,391.55	29,585,126.03	4,433,700.05
可抵扣亏损	101,439.67	2,535.99	106,191.21	2,654.78
合计	29,125,592.26	4,353,927.54	29,691,317.24	4,436,354.83

2、 无未经抵销的递延所得税负债。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		4,353,927.54		4,436,354.83
递延所得税负债				

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,985,133.09	7,072,743.76
可抵扣亏损	13,864,009.75	14,860,933.48
合计	20,849,142.84	21,933,677.24

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2025 年		
2026 年	404,278.07	1,401,201.80
2027 年	973,737.15	973,737.15
2028 年		
2029 年		
2030 年	6,513,887.93	6,513,887.93
2031 年	2,801,837.29	2,801,837.29
2032 年	3,170,269.31	3,170,269.31
合计	13,864,009.75	14,860,933.48

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		20,021,388.89
抵押借款	11,010,694.44	11,014,284.72
合计	11,010,694.44	31,035,673.61

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	87,650,000.00	47,890,000.00
合计	87,650,000.00	47,890,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	136,719,310.56	159,544,762.75
1至2年(含2年)	754,899.88	5,697,919.38
2至3年(含3年)	939,438.58	1,116,183.55
3年以上	2,227,107.44	1,628,820.30
合计	140,640,756.46	167,987,685.98

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,013,486.79	487,078.97
合计	1,013,486.79	487,078.97

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,875,282.64	27,773,287.15	30,611,432.82	7,037,136.97
离职后福利-设定提存计划	203,246.92	1,456,791.96	1,454,494.34	205,544.54
辞退福利				
合计	10,078,529.56	29,230,079.11	32,065,927.16	7,242,681.51

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	9,644,970.23	24,680,856.97	27,895,198.48	6,430,628.72
(2) 职工福利费	9,766.00	774,852.47	784,618.47	0.00
(3) 社会保险费	217,532.79	1,062,220.55	1,065,162.99	214,590.35
其中：医疗保险费	200,166.56	956,195.43	959,538.32	196,823.67
工伤保险费	17,366.23	106,025.12	105,624.67	17,766.68
生育保险费				
(4) 住房公积金	1,425.00	764,352.00	763,208.00	2,569.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	1,588.62	491,005.16	103,244.88	389,348.90
合计	9,875,282.64	27,773,287.15	30,611,432.82	7,037,136.97

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	193,403.00	1,406,555.22	1,404,339.30	195,618.92
失业保险费	9,843.92	50,236.74	50,155.04	9,925.62
合计	203,246.92	1,456,791.96	1,454,494.34	205,544.54

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,428,978.55	4,624,671.27
企业所得税	5,020.29	1,412,175.20
个人所得税	39,299.46	52,212.81
城市维护建设税	75,925.38	328,592.53
房产税	736,151.51	1,622,737.86
教育费附加	45,555.23	140,825.39
地方教育费附加	30,370.15	93,883.59
土地使用税	208,212.48	83,285.00
印花税	45,997.90	68,562.45
残疾人保障金	234,058.08	234,058.08
合计	2,849,569.03	8,661,004.18

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	8,855,638.14	8,653,363.14
合计	8,855,638.14	8,653,363.14

1、 无应付利息。

2、 无应付股利。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	104,532.80	
押金	104,750.00	354,750.00
暂扣款	36,164.03	26,427.87
代垫款项	360,390.75	-
其他	199,801.03	222,185.27
往来借款		
待退回政府补助	8,050,000.00	8,050,000.00
合计	8,855,638.61	8,653,363.14

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		413,207.55
合计		413,207.55

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	129,288.45	63,320.27
未终止确认的应收票据对应的应付账款	4,500,000.00	1,900,000.00
合计	4,629,288.45	1,963,320.27

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,507,931.28		248,814.00	2,259,117.28	与资产、收益相关的政府补助
合计	2,507,931.28		248,814.00	2,259,117.28	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2500 套 2MW 以上风力发电轮毂、主轴关键部件项目	537,500.35		214,999.98	-	322,500.37	与资产相关
2011 年度环境污染治理补助款	17,500.00		15,000.00	-	2,500.00	与资产相关
关于挥发性有机物污染治理补助资金	310,430.93		18,814.02	-	291,616.91	与资产相关
低温高强高韧大型风电结构件材料及	1,642,500.00		-	-	1,642,500.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成型技术的研发及应用示范						
合计	2,507,931.28		248,814.00		2,259,117.28	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他-回购注销	小计	
股份总额	106,160,000.00				5,000,000.00		101,160,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	144,641,348.23		12,529,530.00	132,111,818.23
合计	144,641,348.23		12,529,530.00	132,111,818.23

其他说明：回购股份减少资本公积-股本溢价 12,529,530.00 元。

(二十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	10,956,617.00	6,572,913.00	17,529,530.00	0
合计	10,956,617.00	6,572,913.00	17,529,530.00	

浙江佳力科技股份有限公司（以下简称“公司”）分别于 2022 年 5 月 23 日和 2022 年 6 月 8 日召开第六届董事会第十七次会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于做市转让方式回购股份的议案》等议案，并于 2022 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《浙江佳力科技股份有限公司做市方式回购股份方案公告》（公告编号：2022-036）。

根据《浙江佳力科技股份有限公司做市方式回购股份方案公告》，本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过十二个月；本次拟回购股份数量不少于 2,500,000 股，不超过 5,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 2.35%-4.71%；本次回购价格不超过 5 元/股；根据本次拟回购数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 2,500 万元，资金来源为自有资金。

截止 2023 年 6 月 7 日止，公司通过回购专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份 5,000,000 股，占公司总股本的 4.71%，占公司拟回购股份数量上限的 100.00%；本次回购股份最低成交价为 3.03 元/股，最高成交价为 4.20 元/股，已支付的总金额为 17,529,530.00 元（不含印花税、佣金、手续费等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 70.12%。

公司已于 2023 年 6 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 5,000,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 106,160,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 101,160,000 股，公司剩余库存股 0 股。

(二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	62,253.74	1,008,699.39	572,875.45	498,077.68
合计	62,253.74	1,008,699.39	572,875.45	498,077.68

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,493,840.91	23,493,840.91	3,752,374.50		27,246,215.41
合计	23,493,840.91	23,493,840.91	3,752,374.50		27,246,215.41

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	267,410,871.10	231,670,092.19
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	267,410,871.10	231,670,092.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,369,668.96	36,095,484.84
减：提取法定盈余公积	3,752,374.50	354,705.93
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	269,028,165.56	267,410,871.10

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,859,231.09	160,139,868.86	194,191,548.63	170,635,568.60

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	905,704.83	849,758.09	813,670.28	705,612.67
合计	189,764,935.92	160,989,626.95	195,005,218.91	171,341,181.27

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	189,396,954.27	194,654,760.19
租赁收入	367,981.65	350,458.72
合计	189,764,935.92	195,005,218.91

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	189,396,954.27
在某一时段内确认	367,981.65
合计	189,764,935.92

3、 履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。

(1) 在同时具备下列条件后确认内销收入：

根据合同/协议约定已将产品交付给客户，相关产品经客户签收、验收或领用时转移控制权，产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，销售产品的成本能够可靠计量。

(2) 在同时具备下列条件后确认外销收入：

已根据合同/协议约定将产品报关、取得报关单和货运提单，客户取得相关商品的控制权，产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，出口产品的成本能够可靠计量。

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	228,012.64	89,390.18
教育费附加	119,247.60	38,310.06
地方教育费附加	79,765.05	25,540.04
房产税	736,151.52	753,288.05
土地使用税	208,212.48	173,510.40
印花税	95,857.65	47,782.58
车船使用税	108,134.41	800.00
合计	1,575,381.35	1,128,621.31

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,071,270.44	1,928,571.45
差旅费	519,272.68	248,480.47
业务招待费	2,137,848.02	2,070,842.54
其他	620,635.80	1,109,940.30
合计	5,349,026.94	5,357,834.76

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,079,121.76	3,804,759.01
业务招待费	703,898.00	183,427.50
中介机构费用	532,547.17	543,396.23
折旧与摊销	1,461,743.05	1,436,433.25
租赁费	213,274.76	199,814.38
办公费	59,528.94	136,827.18
差旅费	97,681.45	71,329.76
保险费	32,490.36	17,102.27
汽车费用	179,491.61	140,303.80
修理费	155,342.35	126,725.39
其他	814,218.97	788,698.40
合计	8,329,338.42	7,448,817.17

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	2,783,286.86	2,587,209.32
直接投入费用	5,359,762.04	6,361,955.52
折旧费	231,886.99	342,021.12
其他	126,297.16	867,908.05
合计	8,501,233.05	10,159,094.01

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	356,645.84	844,970.70
其中：租赁负债利息费用		7,715.96
减：利息收入	1,224,451.36	412,869.64
汇兑损益	383,305.11	-234,539.24
其他	63,614.79	65,959.41
合计	-420,885.62	263,521.23

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	468,554.92	918,922.39
代扣个人所得税手续费	11,845.66	14,104.89
合计	480,400.58	933,027.28

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
年产 2500 套 2MW 以上风力发电 轮毂、主轴关键部件项目	214,999.98	214,999.98	与资产相关
2011 年度环境污染治理补助款	15,000.00	15,000.00	与资产相关
关于挥发性有机物污染治理补 助资金	18,814.02	18,815.02	与资产相关
稳岗返还补贴		58,838.74	与收益相关
2021 年清洁生产企业补助资金		50,000.00	与收益相关
2021 年加大外贸扶持项目补助		103,100.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年失业稳岗补贴		143,924.93	与收益相关
2020 年度鲲鹏计划补助资金		250,000.00	与收益相关
2020 年度代扣缴手续费		85.36	与收益相关
2021 年土地使用税		51,558.36	与收益相关
2020 年和 2021 年度服务业限下 转限上企业资助资金		12,600.00	与收益相关
贫困人员就业稳岗补助	109,200.00		与收益相关
2022 年第四季度制造业奖励资 助资金	20,000.00		与收益相关
2022 年房产税返还	90,260.92		与收益相关
报销税控系统服务减免税	280.00		与收益相关
合计	468,554.92	918,922.39	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-224,240.43	-174,509.43
应收账款坏账损失	550,677.31	10,208,180.85
其他应收款坏账损失	11,855.66	-398,729.37
合计	338,292.54	9,634,942.05

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-860,236.00	-27,222.46
合同资产减值损失	569,156.94	123,263.86
合计	-291,079.06	96,041.40

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-177,604.93	-386,816.06	-177,604.93
合计	-177,604.93	-386,816.06	-177,604.93

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,200.00	571.44	1,200.00
合计	1,200.00	571.44	1,200.00

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	165,000.00	15,000.00	165,000.00
罚款及滞纳金支出	1,100.35	374,739.64	1,100.35
其他			
合计	166,100.35	389,739.64	166,100.35

(四十四) 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	174,227.36	
递延所得税费用	82,427.29	1,427,234.10
合计	256,654.65	1,427,234.10

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	5,626,323.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	843,948.54
子公司适用不同税率的影响	6,072,423.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-6,000,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	319,246.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	312,889.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用以及安置残疾人工资加计扣除	-1,291,853.54
所得税费用	256,654.65

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,369,668.96	7,766,941.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	101,313,619.83	106,160,000.00
基本每股收益	0.05	0.07
其中：持续经营基本每股收益	0.05	0.07
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,369,668.96	7,766,941.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	101,313,619.83	106,160,000.00
稀释每股收益	0.05	0.07
其中：持续经营稀释每股收益	0.05	0.07
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	941,519.25	1,275,270.92
专项补贴、补助款	219,740.92	2,312,607.39
租赁收入	401,100.00	382,000.00
利息收入	1,224,451.36	412,873.93
其他	13,045.66	14,676.33
合计	2,799,857.19	4,397,428.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用、管理费用、研发费用	9,971,568.03	5,187,521.78
银行手续费	120,137.40	64,372.41
往来款	884,897.07	1,050,380.33
捐款支出	165,000.00	15,000.00
罚款	1,100.35	374,739.64
其他		
合计	11,142,702.85	6,692,014.16

3、 无收到的其他与投资活动有关的现金。

4、 无支付的其他与投资活动有关的现金。

5、 无收到的其他与筹资活动有关的现金

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	438,000.00	
回购股份	6,572,913.00	989,593.74
合计	7,010,913.00	989,593.74

(四十七) 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	5,369,668.96	7,766,941.53
加：信用减值损失	-338,292.54	-9,634,942.05
资产减值准备	291,079.06	-96,041.40
固定资产折旧	17,607,094.42	17,764,953.90
使用权资产折旧	192,614.39	192,614.39
无形资产摊销	454,159.64	450,131.08
长期待摊费用摊销	361,155.72	1,563,359.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	177,604.93	386,816.06

补充资料	本期金额	上期金额
(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)	147,452.36	844,970.70
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)	82,427.29	1,427,234.10
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)	-26,240,957.21	-19,419,278.36
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-481,003.54	41,476,210.59
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-6,108,354.61	-76,738,938.33
其他	-629,184.65	3,548,826.89
经营活动产生的现金流量净额	-9,114,535.78	-30,467,141.44
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	64,800,501.41	57,796,058.51
减：现金的期初余额	108,547,738.11	95,379,487.39
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	-43,747,236.70	-37,583,428.88

2、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	64,800,501.41	108,547,738.11
其中：库存现金	17,310.66	11,733.41
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	64,783,190.75	108,536,004.70
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
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	64,800,501.41	108,547,738.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 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	41,731,810.00	质押开立银行承兑汇票、保函、ECT 保证金
应收票据	4,500,000.00	已背书未到期未终止确认的应收票据
固定资产	43,616,006.27	抵押借款
无形资产	9,109,261.01	抵押借款
投资性房地产	1,348,036.28	抵押借款
固定资产	4,768,426.93	未办妥权证
合计	105,073,540.50	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,478,309.59
其中：美元	1,905,223.00	7.0744	13,478,309.59
应收账款			11,834,868.60
其中：美元	1,672,914.82	7.0744	11,834,868.60

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损 益的项目
			本期金额	上期金额	

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损 益的项目
			本期金额	上期金额	
年产 2500 套 2MW 以上风力发电轮毂、主轴 关键部件项目	8,600,000.00	递延收益	214,999.98	214,999.98	其他收益
2011 年度环境污染治理补助款	300,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
关于挥发性有机物污染治理补助资金	376,280.00	递延收益	18,814.02	18,815.02	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益的项目
	本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关	231,586.58	670,107.39	其他收益

3、 无政府补助的退回。

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		7,715.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	438,000.00	438,000.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

本公司无已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	367,981.65	350,458.72
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 合并范围的变更

- (一) 本期无非同一控制下企业合并。
- (二) 本期无同一控制下企业合并。
- (三) 本期无反向购买。
- (四) 本期无处置子公司
- (五) 本期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江佳力风能技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		股权收购
杭州丽荣贸易有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商品贸易	100.00		股权收购

2、 无重要的非全资子公司。

- (二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	5 年以上	合计
短期借款	11,010,694.44		11,010,694.44
应付账款	140,640,756.46		140,640,756.46
应付票据	87,650,000.00		87,650,000.00
其他应付款	8,855,638.61		8,855,638.61
一年内到期的非流动负债			
合计	248,157,089.51		248,157,089.51

项目	上年年末余额		
	1 年以内	5 年以上	合计
短期借款	31,035,673.61		31,035,673.61
应付账款	167,987,685.98		167,987,685.98
应付票据	47,890,000.00		47,890,000.00
其他应付款	8,653,363.14		8,653,363.14
一年内到期的非流动负债	413,207.55		413,207.55
合计	255,979,930.28		255,979,930.28

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及

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工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		36,216,453.28		36,216,453.28
持续以公允价值计量的资产总额		36,216,453.28		36,216,453.28

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	36,216,453.28	现金流量折现法	预期收益率	

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：龚政尧、龚潜海、龚燕飞，其中龚政尧为龚潜海和龚燕飞之父，三人合计直接持有公司 69.98% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州鼎新防爆专用车辆技术有限公司	同受实际控制人之一龚燕飞控制
杭州斯韦姆新能源科技发展有限公司	同受实际控制人之一龚燕飞控制
王荷珍	实际控制人之一龚政尧之配偶
赵方	实际控制人之一龚潜海之配偶
杭州满鼎企业管理咨询有限公司	同受实际控制人之一龚燕飞控制
朱杭骏	实际控制人之一龚燕飞之配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
朱杭骏	揽胜 SALWA2VF 转让	50,000.00	-

(为含税金额)

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 本期无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江佳力风能技术有限公司	112,000,000.00	2021/4/8	2031/4/8	否
浙江佳力风能技术有限公司	38,470,000.00	2023/1/12	2024/1/11	否[注]
浙江佳力风能技术有限公司	50,000,000.00	2021/8/16	2026/12/31	否
浙江佳力风能技术有限公司	4,000,000.00	2022/1/19	2023/1/18	是

注：因借款主合同尚未到期，担保事项未履行完毕。

5、 无关联方资金拆借。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	865,079.76	851,804.40

(六) 关联方应收应付款项

1、 无应收项目。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	杭州鼎新防爆专用车辆技术有限公司	698,650.13	705,222.61

(七) 无关联方承诺。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司以权证号为《杭房权证萧字第 00122381 号》原值为 21,967,197.23 元、净值为 7,580,088.74 元的房屋建筑物, 权证号为《杭萧国用(2010)第 0200001 号》原值为 5,138,200.00 元、净值为 3,601,467.50 元的土地使用权作抵押, 子公司佳力风能向中国银行萧山分行取得 11,000,000.00 元短期借款。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日, 子公司佳力风能以 4,000,000.00 元银行承兑汇票保证金作质押, 同时由本公司以最高额 50,000,000.00 元作保证, 并在贰亿元资金池担保限额下向宁波银行股份有限公司杭州萧山支行开立银行承兑汇票 8,000,000.00 元。

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日, 子公司佳力风能以 18,850,000.00 元银行承兑汇票保证金作质押, 本公司以权证号为杭房权证萧字第 00074748 号和杭萧国用(2009)第 4400040 号原值为 7,825,923.79 元、净值为 1,348,036.28 元的房屋建筑物(期末列报投资性房地产)作抵押, 同时以最高额 112,000,000.00 元作保证, 向中信银行银行股份有限公司杭州临江支行开立银行承兑汇票 37,700,000 元。

(4) 截止 2023 年 6 月 30 日, 子公司佳力风能以 14,472,000.00 元银行承兑汇票保证金作质押, 同时以原值为 21,470,636.05 元、净值为 8,684,009.30 元, 协议作价为 16,951,700.00 元的机器设备作抵押, 同时由本公司以最高额 38,470,000.00 元作保证, 向光大银行股份有限公司杭州萧山支行开立银行承兑汇票 30,150,000.00 元。

(5) 子公司佳力风能以权证号为浙(2019)萧山区不动产权第 0109297 号原值为 2,693,155.16 元、净值为 1,966,003.28 元的土地使用权和原值为 18,323,469.26 元、净值为 13,435,683.16 元的房屋建筑物, 以及权证号为浙(2019)萧山区不动产权第 0109306 号原值为 4,851,768.21 元、净值为 3,541,790.23 元的土地使用权和原值为 19,969,478.07 元、净值为 13,916,225.07 元的房屋建筑物作抵押, 子公司佳力风能以 3,540,000.00 元银行承兑汇票保证金作质押, 子公司佳力风能向浙江萧山农村商业银行股份有限公司瓜沥支行开立银行承兑汇票, 截至 2023 年 6 月 30 日应付票据余额为 1,180,000.00。

(6) 截止 2023 年 6 月 30 日, 公司以 851,810.00 元保证金作质押, 向中国农业银行股份有限公司萧山分行开立保函 851,810.00 元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况。

公司于 2023 年 8 月 21 日召开了第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2023 年半年度权益分派预案的议案》，权益分派预案如下：公司目前总股本为 101,160,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 35,406,000 元。上述需提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

(三) 无销售退回。

(四) 无划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 无其他资产负债表日后事项说明。

十三、其他重要事项

(一) 无前期会计差错更正

(二) 无债务重组。

(三) 无资产置换。

(四) 无年金计划。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	490,000.00	238,000.00
减：坏账准备	24,500.00	11,900.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	465,500.00	226,100.00

- 2、 期末公司无已质押的应收票据。
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	13,906,775.51	6,300,647.48
1至2年(含2年)	1,352,324.25	1,014,408.75
2至3年(含3年)	191,130.00	424,993.60
3年以上	1,760,103.25	2,332,484.79
小计	17,210,333.01	10,072,534.62
减: 坏账准备	2,821,471.88	3,062,895.71
合计	14,388,861.13	7,009,638.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	494,780.00	2.87	494,780.00	100		494,780.00	4.91	494,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,715,553.01	97.13	2,326,691.88	13.92	14,388,861.13	9,577,754.62	95.09	2,568,115.71	26.81	7,009,638.91
其中：										
账龄组合	16,715,553.01	97.13	2,326,691.88	13.92	14,388,861.13	9,577,754.62	95.09	2,568,115.71	26.81	7,009,638.91
合计	17,210,333.01	100	2,821,471.88	16.39	14,388,861.13	10,072,534.62	100.00	3,062,895.71		7,009,638.91

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南荣安能源有限公司	306,040.00	306,040.00	100.00	预计无法收回
张家口市东方石油有限责任公司	149,360.00	149,360.00	100.00	预计无法收回
河南中义物流搬运设备有限公司	39,380.00	39,380.00	100.00	预计无法收回
合计	494,780.00	494,780.00		

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,906,775.51	695,338.78	5
1 至 2 年 (含 2 年)	1,352,324.25	270,464.85	20
2 至 3 年 (含 3 年)	191,130.00	95,565.00	50
3 年以上	1,265,323.25	1,265,323.25	100
合计	16,715,553.01	2,326,691.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	494,780.00				494,780.00
按组合计提坏账准备	2,568,115.71	-241,423.83			2,326,691.88
合计	3,062,895.71	-241,423.83			2,821,471.88

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
国家管网集团东部原油储运有限公司	5,959,647.00	34.63	417,101.55
中航油新疆航空油料有限公司	4,196,220.00	24.38	209,811.00
中国石化销售有限公司江苏南通石油分公司	1,111,500.00	6.46	55,575.00
中国化学工程第三建设有限公司	934,420.00	5.43	46,721.00
中国石化销售有限公司北京石油分公司	549,235.65	3.19	549,235.65
合计	12,751,022.65	74.09	1,278,444.20

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		871,650.00
合计		871,650.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确 认	其他变动	期末余额	累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备
应收票据- 银行承兑 汇票	871,650.00			871,650.00		
合计	871,650.00			871,650.00		

3、 无应收款项融资减值准备

4、 期末公司无已质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	499,868.00	
合计	499,868.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	321,850.52	445,215.55
合计	321,850.52	445,215.55

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	305,812.34	423,881.63
1至2年(含2年)	10,973.50	53,160.00
2至3年(含3年)	45,100.00	
3年以上	30,000.00	43,000.00
小计	391,885.84	520,041.63
减:坏账准备	70,035.32	74,826.08
合计	321,850.52	445,215.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	391,885.84	100.00	70,035.32	17.87	321,850.52	520,041.63	100.00	74,826.08	14.39	445,215.55
其中：										
账龄组合	391,885.84	100.00	70,035.32	17.87	321,850.52	520,041.63	100.00	74,826.08	14.39	445,215.55
合计	391,885.84	100.00	70,035.32		321,850.52	520,041.63	100.00	74,826.08		445,215.55

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	305,812.34	15,290.62	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,973.50	2,194.70	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	45,100.00	22,550.00	50.00
3 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	391,885.84	70,035.32	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	74,826.08			74,826.08
上年年末余额在本期				
--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	4,790.76			4,790.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,035.32			70,035.32

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	520,041.63			520,041.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	128,155.79			128,155.79
其他变动				
期末余额	391,885.84			391,885.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账 准备	74,826.08		4,790.76		70,035.32
合计	74,826.08		4,790.76		70,035.32

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	282,180.19	382,914.66
备用金	48,005.00	48,005.00
代扣代缴款		
其他	61,700.65	89,121.97
合计	391,885.84	520,041.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	85,230.00	21.75	1年以内；2-3年	20,056.50
昆仑银行电子招投标保证金	投标保证金	50,000.00	12.76	1年以内	2,500.00
中油管道物资装备有限公司	投标保证金	43,241.00	11.03	1年以内	2,162.05
个人自负住房公积金	代付款	34,076.00	8.70	1年以内	1,703.80
中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司资金结算中心	投标保证金	30,000.00	7.66	3年以上	30,000.00
合计		242,547.00	61.90		56,422.35

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	192,190,935.30		192,190,935.30	192,190,935.30		192,190,935.30
合计	192,190,935.30		192,190,935.30	192,190,935.30		192,190,935.30

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江佳力风能技术有限公司	190,724,939.38			190,724,939.38		
杭州丽荣贸易有限公司	1,465,995.92			1,465,995.92		
合计	192,190,935.30			192,190,935.30		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,856,401.98	12,386,604.90	17,168,912.06	10,681,182.19
其他业务	367,981.65	383,396.16	350,458.72	238,349.04
合计	19,224,383.63	12,770,001.06	17,519,370.78	10,919,531.23

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	18,856,401.98	17,168,912.06
租赁收入	367,981.65	350,458.72
合计	19,224,383.63	17,519,370.78

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	18,856,401.98
在某一时段内确认	367,981.65
合计	19,224,383.63

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资产生的投资收益	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-177,604.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	468,274.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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期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、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-153,054.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	137,615.30	
所得税影响额	-20,633.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	116,982.16	

(二) 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 (元)	
		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	1.03	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.05	0.05

浙江佳力科技股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），其中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，自2023年1月1日起施行。

上述会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-177,604.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	468,274.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,054.69
非经常性损益合计	137,615.30
减：所得税影响数	20,633.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	116,982.16

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