



斯 达 电 气

NEEQ : 833764

浙江斯达电气设备股份有限公司

(Zhe Jiang Star Electric Equipment 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、公司负责人沈树玉、主管会计工作负责人张宝乐及会计机构负责人（会计主管人员）乔蕾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、斯达电气	指	浙江斯达电气设备股份有限公司
股东大会	指	浙江斯达电气设备股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江斯达电气设备股份有限公司董事会
监事会	指	浙江斯达电气设备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
宁波分公司	指	浙江斯达电气设备股份有限公司宁波分公司
温州分公司	指	浙江斯达电气设备股份有限公司乐清分公司
武汉分公司	指	浙江斯达电气设备股份有限公司武汉分公司
南昌分公司	指	浙江斯达电气设备股份有限公司南昌分公司
西安分公司	指	浙江斯达电气设备股份有限公司西安分公司
杭州优易达、优易达	指	杭州优易达电气设备有限公司
杭州思达	指	杭州思达电器设备有限公司
杭州华电	指	杭州华电电气科技有限公司
杭州浩睿达	指	杭州浩睿达电气科技有限公司
浙江富自、富自电气	指	浙江富自电气有限公司
施耐德、施耐德电气	指	施耐德电气(中国)有限公司
西门子	指	西门子(中国)有限公司
伊顿	指	伊顿电力设备有限公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
会计师、立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	公司董事、高级管理人员
公司章程	指	浙江斯达电气设备股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2023年01月01日-2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江斯达电气设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhe Jiang Star Electric Equipment Co.,Ltd		
	Star Electric		
法定代表人	沈树玉	成立时间	1999年1月20日
控股股东	控股股东为（沈树玉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈树玉），一致行动人为（张爱娣）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-517 机械设备、五金产品及电子产品批发-5175 电气设备批发		
主要产品与服务项目	电气元气件分销、系统集成、电气设备制造		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	斯达电气	证券代码	833764
挂牌时间	2015年10月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,163,009
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	翁悦佳	联系地址	杭州市延安南路 126 号耀江广厦 A 座 5013B 室
电话	0571-87709528	电子邮箱	securities@zjstar-electric.com
传真	0571-87790909		
公司办公地址	杭州市延安南路 126 号耀江广厦 A 座 5013B 室	邮政编码	310002
公司网址	http://www.zjstar-electric.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	91330200711176088B		
注册地址	浙江省宁波保税区发展大厦 712-A 号		
注册资本（元）	52,163,009	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司是从事配电产品专业分销、系统集成及智能制造的综合服务商。依托公司日趋完善的销售网络、逐渐成熟的系统集成能力、稳定的核心管理团队、与供应商及客户良好的合作关系，公司致力成为配电网智能化、配电设备数字化和新能源节能降耗等绿色发展领域的专业服务商。

公司主营业务包括专业分销、系统集成及智能制造等业务，其中专业分销业务为通过自有的销售网络分销签约供应商的工业及民用电气产品，目前是公司收入和利润的主要来源。公司根据客户需求，为客户提供产品采购，技术选型、售前咨询、售后服务、仓储物流、产品使用咨询及售后维修等专业服务，主要供应产品包括中低压输配电产品、工业控制电气产品。经过多年的业务发展与积累，公司已形成以分销施耐德品牌产品为主，伊顿、西门子、海格等为辅的产品品牌结构，与各主要大型客户建立了稳定的战略合作关系。

公司系统集成业务主要根据客户个性化的技术需求，为客户提供输配电方案设计、产品选型，成套设备组装、软件定制开发与嵌入、功能测试、现场调试等增值服务。公司配电产品智能制造板块主要包括数字化、智能化低压电气产品、房产智能家居控制产品、消防行业智能化监控系统产品、电力参数监测及能源分析系统产品的设计、研发、生产及销售。产品主要应用于房产及综合建筑、能源、数据中心、轨道交通等场所的配电网。除自有品牌产品生产销售外，公司同时为国际知名电气品牌提供 ODM 产品定制开发服务。

公司 2023 年上半年实现营业收入 89,769.95 万元，较上年同期增长 18.50%；归属于母公司所有者的净利润 5,477.32 万元，较上年同期增长 2.75%；2023 年上半年末总资产为 99,837.36 万元，较上年末增加 12.20%。

报告期内，公司主要客户群体无明显变化，仍为地方供电系统、大型工业、商业项目、基础设施建设项目以及民用客户等，公司与主要客户的业务稳定。公司作为电气产品的专业分销商，在全国多个地区拥有专业的仓储设施及稳定的物流合作伙伴，解决了电气设备销售客户分散、跨省物流成本高的难题。通过技术服务、成套方案解决及方案优化为终端客户选择最合适的产品，同时为供应商提供分享客户资源、合作市场推广、合作产品开发、合作客户服务等多项延伸服务，在供应商与客户需求之间架起了联系的桥梁。

报告期内，公司主营业务及产品无明显变化，公司主要收入来源仍为中低压输配电及工控系列产品的分销。报告期内公司主营业务收入占营业收入的比例近 100%，公司主营业务明确，产品构成较上期无变化。

报告期内，公司仍坚持以浙江为中心，辐射全国的营销网络布局。

(二) 行业情况

一、行业概况

经过多年发展，我国工业电气产品分销行业形成了以中低压输配电产品和工业自动化控制产品为主要分销产品的市场格局。工业电气产品包括中低压输配电产品和工业自动化控制产品，中低压输配电产品在任何 220V 至 110KV 的输电及配电领域中均会得到应用，工业自动化控制产品则在各种工业制造的控制环节中被广泛使用，因此工业电气分销商提供的产品的最终客户分布于电力及能源、交通、工业、城乡基础设施、商用及民用等多个领域。

目前，输配电产品的分销以中低压电气产品为主，我国的中低压电气产品主要包括为发电设备、输电设备、配电设备、电气传动自动控制设备等配套的各种元器件产品。

中低压电气产品主要应用于发电、输配电和配网环节，服务于电源、电网以及各类具有配电需求的最终应用。发电设备所发出电能的 80%以上是通过中低压电气产品分配使用的。中低压电气产品可为交通、各类基础设施、商用、民用以及工业提供配电室配电系统和照明系统，同时，低压电气产品是组成各种控制屏、控制台和控制器的必要原件，广泛应用于工业的自动化系统。

在工业控制领域，由于受控过程、受控对象的多样性和复杂性，不同行业的工艺流程、控制环节以及控制原理的差异较大，工业自动化需要通过多级分销环节、系统集成环节、成套制造环节才能最终为终端用户所用。终端用户主要是石油化工、冶金、造纸等工业制造企业和电力、交通等行业的企业。

由于系统集成服务对专业性要求较高，自动化集成商通常独立于分销商，但随着分销商专业性的提高，以及客户对渠道和集成服务的综合需求，行业内的自动化产品分销商开始将系统集成作为其综合服务的一个重要部分向客户提供，从而出现了同时覆盖渠道和集成的工业电气综合供应商。

二、行业竞争格局

在工业电气产品服务领域，大型综合服务商一般直接从供货商处采购，产品系列丰富，销售利润则相对较高；众多二、三级代理商多数从一级授权代理商处采购，销售利润则相对要低。同时大型综合服务商除具有较强资金实力外，还能给客户的技术支持等附加服务，并依托自身的技术优势逐步开展系统集成业务，提高自身的盈利能力；而各中小服务商则综合能力相对较弱，价格竞争相对激烈。

在国外，工业电气产品通过服务商进行销售是工业电气产品流通的重要形式，且该模式已经非常成熟。服务商以其所拥有的专业物流网络系统和相应的技术支持成为工业自动化产品产业链中不可或缺的一环。

在国内的工业电气市场，工控产品大约 70%都是通过服务商在市场上流通，服务商是制造商重要的合作伙伴，尤其是外资品牌，其在中国市场大部分产品都依靠服务商来完成销售。同时，行业发展也逐渐显现出与国际市场相似的趋势，即服务商集中度逐渐变高，众多业务规模较小、资金实力薄弱的小代理商竞争力越来越薄弱化；但由于我国地域较广，仍存在一些只专注于某个品牌或某个区域市场的小型服务商，市场集中度仍有待进一步提高。

二、行业发展前景

1、统一技术平台和整体解决方案

随着各种输配电装备及相关技术发展一定程度和用户需求多样化及追求投资经济性方面要求的提高，为了降低产品设计、生产和售后服务等成本，提高应对反应速度和服务质量，通过整合产品技术类型，采用模块化、组装化和系统设计开发，通过统一的技术平台形成产品的标准化、系列化，提高产品的成套性等，为用户提供整体的解决方案必然是今后发展趋势。

2、电气设备绿色发展

由于我国坚持科学发展观，走可持续发展道路，所以输配电设备将向大容量、绿色环保、节能降耗、智能化和信息化的方向发展，与其相关的产品，例如高压、超高压电气产品、柔性交流输电系统及相配套的节能降耗产品等高端产品将得到广泛的发展。所以输配电设备行业的相关企业要提高电力生产和输送使用效率，大力研发和生产节能型变压器等节能降耗的产品。

3、行业周期性、季节性与区域性特点

工业电气分销行业属于批发类行业，行业的发展与国家相关产业政策及下游的需求息息相关，存在一定的周期性、季节性与区域性特征。

(1) 周期性

中低压输配电产品的主要需求与输配电工程的建设有关，工业电气控制自动化产品主要与国民经济相关，但最终的需求均主要由用电需求所驱动。用电需求作为国民经济发展状况的重要指标，直接反映了宏观经济周期。因此，专业电气分销行业的整体收入状况与宏观经济周期紧密相关，对宏观经

济周期较为敏感。

(2) 季节性

专业电气分销行业的产品主要为工业电气控制自动化及中低压输配电产品，其与下游行业的需求联系密切。由于行业下游客户主要为以国家电网、电力公司、供电局及其相关附属单位为代表的电力部门客户和按项目划分的工程类商业客户，其中电力部门客户占绝大部分，分销行业产品收入存在一定的季节性。

(3) 区域性

目前，中低压输配电系列产品及工控产品的市场需求主要集中在长三角、环渤海地区和珠三角经济发达地区，除此之外，在我国能源较为丰富的地区如西北、西南、华北等地区也是输配电产品的主要市场需求地。同时，各地区电网建设与改造计划所存在的一定差异导致各地区输配电产品市场需求存在区域性特征。因此，整体来看，我国的中低压输配电产品市场和工控产品市场存在一定的区域性

(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	2020年12月，公司控股子公司浙江富自经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准认定为国家高新技术企业，证书编号为GR202033006696，有效期三年。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）文件及国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策。

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	897,699,533.85	757,559,588.17	18.50%
毛利率%	19.08%	19.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,773,154.58	53,309,252.20	2.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,620,954.70	44,464,471.55	22.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.18%	12.28%	-
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）	11.15%	10.24%	-
基本每股收益	1.05	1.03	1.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	998,373,614.15	889,853,335.08	12.20%
负债总计	481,814,049.38	388,627,369.70	23.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	483,677,025.35	469,023,852.22	3.12%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.27	8.99	3.11%
资产负债率%（母公司）	52.39%	47.58%	-
资产负债率%（合并）	48.26%	43.67%	-
流动比率	2.02	2.22	-
利息保障倍数	79.21	89.69	-
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	-57,922,980.98	-19,203,178.11	-201.63%
应收账款周转率	1.84	1.90	-
存货周转率	8.14	9.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.20%	13.72%	-
营业收入增长率%	18.50%	-0.95%	-
净利润增长率%	5.44%	-2.76%	-

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	64,471,734.70	6.46%	172,776,323.16	19.42%	-62.68%
应收票据	134,600,153.77	13.48%	164,117,620.45	18.44%	-17.99%
应收账款	611,452,430.06	61.24%	365,560,496.26	41.08%	67.26%
存货	93,035,831.36	9.32%	85,447,628.85	9.60%	8.88%
固定资产	10,361,583.89	1.04%	10,295,088.52	1.16%	0.65%
无形资产	262,724.64	0.03%	200,347.81	0.02%	31.13%
商誉	15,034,268.78	1.51%	15,034,268.78	1.69%	0.00%
短期借款	45,367,149.32	4.54%	52,422,813.88	5.89%	-13.46%
应收款项融资	11,221,810.23	1.12%	24,899,913.39	2.80%	-54.93%
预付款项	19,966,153.07	2.00%	24,101,568.46	2.71%	-17.16%
其他应收款	2,025,017.86	0.20%	2,429,262.22	0.27%	-16.64%
使用权资产	16,659,946.89	1.67%	5,671,888.82	0.64%	193.73%
长期待摊费用	36,181.11	0.00%	102,796.34	0.01%	-64.80%
应付票据	74,327,866.52	7.44%	55,946,144.25	6.29%	32.86%
其他应付款	20,875,649.47	2.09%	24,050,697.27	2.70%	-13.20%
租赁负债	11,187,333.32	1.12%	3,219,102.16	0.36%	247.53%

项目重大变动原因：

1、截至报告期末，货币资金期末金额 6,447.17 万元，较上年同期下降 62.68%，主要系本报告期二季度较上年同期销售额大幅增加引起采购所需资金量大幅增加。

2、截至报告期末，应收票据期末金额 13,460.02 万元，较上年同期下降 17.99%，主要系公司经银行资金池业务减少了应收票据贴现总量，同时应收票据背书转让金额较上年同期增加。

3、截至报告期末，应收账款本期期末金额 61,145.24 万元，较上年同期增长 67.26%，主要系本报告期较上年同期销售额大幅，集中发货而使得应收款大幅增加。

4、截至报告期末，存货期末金额 9,303.58 万元，较上年同期增长 8.88%，主要系销售收入增长而备货增加所致。

5、截至报告期末，无形资产期末金额 26.27 万元，较上年同期增长 31.13%，主要系子公司浙江富自新购买了电脑软件 8.41 万元。

6、截至报告期末，短期借款期末金额 4,536.71 万元，较上年同期下降 13.46%，主要系归还了宁波银行 1,000.00 万元贷款。

7、截至报告期末，应收款项融资本期期末金额 1,122.18 万元，较上年同期下降 54.93%，主要报告期内转回已到期银行承兑汇票。

8、截至报告期末，使用权资产期末金额 1,665.99 万元，较上年同期增长 193.73%，主要系子公司杭州思达新租用的仓库面积增加及租赁单价增长引发。

9、截至报告期末，长期待摊费用期末金额 3.62 万元，较上年同期下降 64.80%，主要系期内正常摊销。

10、截至报告期末，应付票据本期期末金额 7,432.79 万元，较上年同期增长 32.86%，主要系公司开据票据支付供应商货款增加 2,000.00 万元。

11、截至报告期末，租赁负债本期期末金额 1,118.73 万元，较上年同期增长 247.53%，主要系子公司杭州思达新租用的仓库面积增加及租赁单价增长引起。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	897,699,533.85	-	757,559,588.17	-	18.50%
营业成本	726,453,361.38	80.92%	610,908,587.26	80.64%	18.91%
毛利率	19.08%	-	19.36%	-	-
销售费用	49,453,356.91	5.51%	50,213,860.30	6.63%	-1.51%
管理费用	24,069,740.40	2.68%	19,370,159.80	2.56%	24.26%
研发费用	1,901,505.58	0.21%	1,330,232.26	0.18%	42.95%
财务费用	-1,105,541.98	-0.12%	-1,167,060.89	-0.15%	-5.27%
信用减值损失	-8,569,119.82	-0.95%	-5,396,629.08	-0.71%	58.79%
资产减值损失	-2,861,409.10	-0.32%	-3,874,845.88	-0.51%	-26.15%
其他收益	58,858.25	0.01%	11,623,576.86	1.53%	-99.49%
投资收益	155,479.54	0.02%	26,124.23	0.00%	495.15%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	775.61	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	81,898,857.65	9.12%	76,357,603.68	10.08%	7.26%
营业外收入	44,367.83	0.00%	186,372.83	0.02%	-76.19%
营业外支出	48,172.84	0.01%	21,905.99	0.00%	119.91%
净利润	59,612,627.13	6.64%	56,534,346.53	7.46%	5.44%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入本期金额 89,769.95 万元，与上年同期相较增长 18.50%，主要系子公司杭州华电增长 7,322.56 万元，母公司增长 5,667.97 万元。
- 2、报告期内，营业成本本期金额 72,645.34 万元，与上年同期相较增长 18.91%，主要系随营业收入增长，营业成本保持同步增长。
- 3、报告期内，销售费用本期金额 4,945.34 万元，与上年同期相较降低 1.51%，主要系母公司本期市场推广费用减少。
- 4、报告期内，管理费用本期金额 2,406.97 万元，与上年同期相较增长 24.26%，主要系主要系本期奖金业务部门增加 180 万元。
- 5、报告期内，研发费用本期金额 190.15 万元，与上年同期相较增长 42.95%，主要系子公司浙江富自中间试制及检测费用增加 30.71 万元。
- 6、报告期内，信用减值损失本期金额-856.91 万元，与上年同期相较增长 58.79%，主要系应收账款增加,相应计提的坏账损失较上年同期增加 317.25 万元。
- 7、报告期内，资产减值损失本期金额-286.14 万元，与上年同期相较降低 26.15%，主要系存货跌价准备减少。
- 8、报告期内，其他收益本期金额 5.89 万元，与上年同期相较降低 99.49%，主要系上期收到政府补助 1155 万元，本期尚未收到政府补助。
- 9、报告期内，投资收益本期金额 15.55 万元，与上年同期相较增长 495.15%，主要系本期处置交易性金融资产取得的收益 15.55 万元。
- 10、报告期内，营业外收入本期金额 4.44 万元，与上年同期相较降低 76.19%，主要系本期收到的政府补助款减少 11.61 万元。
- 11、报告期内，营业外支出本期金额 4.82 万元，与上年同期相较增长 119.91%，主要系子公司浙江富自非流动资产毁损报废损失增加。

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	897,680,991.77	757,392,061.22	18.52%
其他业务收入	18,542.08	167,526.95	-88.93%
主营业务成本	726,450,865.51	610,762,968.65	18.94%
其他业务成本	2,495.87	145,618.61	-98.29%

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
系统集成	297,793,098.29	221,614,182.60	25.58%	84.79%	90.01%	-2.04%
专业分销	580,309,959.95	492,119,411.72	15.20%	0.69%	1.92%	-1.03%
智能制造	19,596,475.61	12,719,767.06	35.09%	-2.28%	11.15%	-7.84%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、截至报告期末，其他业务收入较上年同期降低 88.93%，主要系子公司浙江富自其他业务收入减少。
- 2、截至报告期末，其他业务成本较上年同期降低 98.29%，主要系子公司浙江富自其他业务收入降低，其他业务成本随之减少。
- 3、截止报告期末，系统集成业务本期实现收入 29,779.31 万元，同比增长 84.79%，毛利率同比降低 2.04%。报告期内，子公司杭州华电加强业务拓展,销售收入同比增长 7,322.56 万元。

(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	-57,922,980.98	-19,203,178.11	-201.63%
投资活动产生的现金流量净额	882,866.30	-280,235.11	415.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,592,641.39	-36,488,370.25	-52.36%

现金流量分析:

- 1、本报告期，经营活动产生的现金流量净额本期金额-5,792.30 万元，较上年同期降低 201.63%，主要系本报告期内收到销售商品及其他与经营活动有关的现金流入较上年同期增加 5,793.19 万元；同时综合购买商品支出现金、各项税费支出、其他经营相关现金支出增加 9,665.17 万元后，本期现金流量净额较上年同期减少 3,871.98 万元。
- 2、本报告期，投资活动产生的现金流量净额本期金额 88.29 万元，较上年同期降低 415.04%，主要系报告期内母公司收回投资收到的现金增加 7,386.57 万元而投资支付的现金增加 7,107.00 万元。
- 3、本报告期，筹资活动产生的现金流量净额本期金额-5,559.26 万元，较上年同期降低 52.36%，主要系报告期内收取的现金比上年同期减少 3,500.00 万元，同时归还了宁波银行 1,000.00 万元贷款，分配股利支付现金 4,360.31 万元，支付的现金比上年同期减少 1,589.57 万元，综上所述筹资活动现金流量净额减少 1,910.43 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州华电	子公司	电气系统集成服务	10,100,000	164,044,007.34	126,481,940.51	158,664,441.09	25,508,663.98
浙江富	子公司	配电产品销售	20,000,000	49,949,948.35	29,939,855.26	19,596,475.61	1,001,778.21

自							
杭州 优易 达	子 公 司	中低压 输配电 电气设 备销售	5,000,000	16,619,416.12	9,434,523.15	19,228,483.08	2,489,981.29

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

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
依赖于主要供应商的风险	公司是从事配电产品专业分销、系统集成及智能制造的综合服务商。报告期内，公司主要分销施耐德、西门子等专业制造商的工业电气产品和中低压输配电产品。报告期内，公司向施耐德累计采购 58,433.31 万元，占当期采购总额的 81.97%。向前五大供应商的采购相对集中，占比为 92.78%，公司存在依赖于主要供应商的风险。针对上述风险，公司将增加独立销售能力的项目型业务比重，根据各区域市场特点适当引进多品牌、多元化经营，降低避免对单一供应商的依赖风险。
市场竞争风险	电气分销行业目前市场集中度依然较低，是一个相对充分竞争的行业。随着市场竞争的进一步深化，客户对分销商的综合服务能力和多品牌支持能力要求愈来愈高，未来市场将逐步向具有全国性销售网络的头部分销商集中，行业集中度也将逐步提高。未来行业竞争力将体现在市场网络与业务规模、产品管理与客户需求管理、仓储管理与物流配送能力、行业增值应用、技术支持服务、客户响应能力等多方面。如公司在未来不能够有效提升公司销售网络的覆盖率以及销售产品品牌的覆盖率等多方面的竞争力，在未来电气分销行业的逐步整合中将对公司经营产生不利影响。针对上述风险，公司将提升服务网络覆盖，提高个性化服务能力等有助于增强客户粘性的价值输出服务；同时公司将加大对系统集成业务的发展，逐步成长为成熟的配电产品专业分销、系统集成及智能制造的综合服务商。
宏观经济波动引发的市场需求下降风险	工业及民用电气产品的最终客户主要分布于电力及能源、交通、工业、城乡基础设施建设、商业及民用建筑等领域，宏观经济的波动对公司最终客户的影响较为明显。目前公司的主要客户中，分布于电力、能源、交通和城乡基础设施

	领域的客户直接受惠于国内的经济刺激政策，预计对工业电气产品的需求仍能保持增长；分布在商业及民用领域的客户受经济形势影响明显，综合来看，宏观经济形势的波动有可能给公司经营带来市场需求下降的风险。针对上述风险，公司及时调整经营方法，加强内部管理，控制费用，降低成本，扩大市场内的占有率，扩大区域内的竞争优势和市场地位。
实际控制人不当控制的风险	沈树玉先生为公司的控股股东和实际控制人，持有公司 2,650.31 万股股份，占公司股份总额的 50.81%。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，可能损害公司及公司中小股东的利益。针对上述风险，公司严格按照《公司章程》、《股东大会规则》、《董事会规则》《监事会规则》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。
公司无法获得销售折让的风险	按照供应商与公司签订的年度分销协议约定，供应商每年会综合考虑公司的采购指标完成情况、市场拓展情况、服务支持情况等，按季度、年度给予公司采购量一定比例的销售折让。如果市场环境或公司经营情况发生变化，使公司部分或全部无法达到分销协议关于销售折让的条件要求，公司将存在无法获得销售折让的风险，对公司经营造成不利影响。针对上述风险：公司会不断加强内部控制制度建设，提高员工素质，并严格执行相关内控制度，将风险降低到最低。
应收账款回款风险	公司 2023 年 6 月 30 日应收账款净额为 61,145.24 万元，占当期主营业务收入的 84.17%，占当期流动资产的 64.77%，应收账款净额占流动资产的比例较高。公司应收账款质量良好，截至 2023 年 6 月 30 日，账龄 1 年以内的应收款项占应收账款总额的 96.64%。但若公司不能及时筹措资金进行周转，不断增长的应收账款规模将导致资金占用风险，阻碍公司业务规模的进一步扩大。针对上述风险，每月建立不良应收款通报，建立黑名单管控力度及专项处理计划进步表，加大了催收力度。并将责任落实到相关分公司，与分公司绩效考核相挂钩。
政府补贴政策和税收优惠变动的风险	根据《宁波保税区管理委员会关于财政扶持经济转型发展的若干政策意见》和《宁波保税区（出口加工区）财政扶持专项资金管理办法》，经企业如实申报、财政局和经济发展局共同审议和综合评定后企业可获得政府补助资金。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”如上述政府补贴政策和税收优惠政策变动，或公司控股子浙江富自高新证书到期后无法顺利续期，本公司存在无法继续享受上述政府补贴及税收优惠政策的风险，本公司的财务状况与经营业绩可能会受到影响。针对上述风险，公司将通过区域多元化、品牌多元化、产业链延伸、增加研发投入、重视产品创新等手段提高自身盈利能力，巩固市场地位，从而进一步降低对政府补助及税收优惠的依赖程度，将政府补贴对公司经营业绩的影响降到最低。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,148,824.26	0	3,148,824.26	0.65%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	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	2,944,230	1,472,115
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	660,000	660,000
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：

报告期内，公司发生收购关联方在公司孙公司股权之关联交易。该关联交易经公司第三届董事会第九次会议审议通过，具体内容详见《公司关于追认关联交易的公告》（公告编号：2023-030）。该笔关联交易有利于提升公司在孙公司的控制权，有利于公司治理结构的优化。该笔关联交易为偶发性关联交易，不具有持续性。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5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	2015年5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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	552,792.69	0.06%	借款

承兑保证金、保函 保证金、ETC 押金	货币资金	保证金	18,473,274.02	1.85%	保证金及押金
承兑汇票	应收票据、 应收账款	质押	63,398,321.69	6.35%	未终止确认的 已贴现或已质 押的未到期票 据
总计	-	-	82,424,388.40	8.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司由于抵押、质押、保证使得资产所有权或者使用权受到限制，使用目的为取得短期融资补充日常流动资金，维持正常经营，对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

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	15,964,774	30.61%	249,619	16,214,393	31.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,522,500	12.50%	103,268	6,625,768	12.70%	
	董事、监事、高管	5,272,575	10.11%	-3,373,847	1,898,728	3.64%	
	核心员工	0	0.00%	26,003	26,003	0.05%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,198,235	69.39%	-249,619	35,948,616	68.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,980,575	38.30%	-103,268	19,877,307	38.11%	
	董事、监事、高管	16,155,831	30.97%	-10,468,265	5,687,566	10.90%	
	核心员工	27,015	0.05%	-27,015	0	0.00%	
总股本		52,163,009	-	0	52,163,009	-	
普通股股东人数							27

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈树玉	26,503,075	0	26,503,075	50.81%	19,877,307	6,625,768	0	0
2	郭佩玲	11,575,951	0	11,575,951	22.20%	8,681,964	2,893,987	0	0
3	罗强	3,607,019	0	3,607,019	6.91%	2,705,265	901,754	0	0
4	张爱娣	2,102,316	0	2,102,316	4.03%	0	2,102,316	0	0
5	宁波保税区悦易商务咨询合伙企业	2,076,000	0	2,076,000	3.98%	0	2,076,000	0	0

	(有限 合伙)								
6	张霞	1,616,393	2,201	1,618,594	3.10%	1,212,295	406,299	0	0
7	高承志	1,356,137	0	1,356,137	2.60%	1,017,103	339,034	0	0
8	李伸	1,269,791	0	1,269,791	2.43%	952,344	317,447	0	0
9	沈肖冬	1,001,307	0	1,001,307	1.92%	750,981	250,326	0	0
10	徐众平	1,000,595	0	1,000,595	1.92%	750,447	250,148	0	0
	合计	52,108,584	-	52,110,785	99.90%	35,947,706	16,163,079	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十大股东中宁波悦易商务咨询合伙企业（有限合伙）为公司股权激励计划员工持股平台，股东张爱娣与控股股东沈树玉有关联关系，为其一致行动人。									

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
沈树玉	董事长兼总经理	男	1968年1月	2021年5月18日	2024年5月17日
刘寒雪	董事	男	1968年10月	2023年5月17日	2024年5月17日
张霞	董事兼副总	男	1976年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
高承志	董事兼副总	男	1976年10月	2021年5月18日	2024年5月17日
沈肖冬	董事	男	1968年10月	2021年5月18日	2024年5月17日
沈腾	董事	男	1991年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
罗强	监事会主席	男	1964年4月	2023年5月17日	2024年5月17日
凌玲	监事	女	1978年3月	2021年5月18日	2024年5月17日
楼湘萍	监事	女	1976年11月	2023年5月17日	2024年5月17日
翁悦佳	董事会秘书	女	1986年10月	2022年4月25日	2024年5月17日
张宝乐	财务总监	男	1984年12月	2022年4月25日	2024年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事沈腾为董事长沈树玉关联自然人，董事刘寒雪为股东郭佩玲关联自然人。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系，无代持关系

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
沈树玉	26,503,075	0	26,503,075	50.81%	0	0
刘寒雪	0	0	0	0.00%	0	0
张霞	1,616,393	2,201	1,618,594	3.10%	0	0
高承志	1,356,137	0	1,356,137	2.60%	0	0
沈肖冬	1,001,307	0	1,001,307	1.92%	0	0
沈腾	0	0	0	0.00%	0	0
罗强	3,607,019	0	3,607,019	6.91%	0	0
凌玲	1,213	0	1,213	0.00%	0	0
楼湘萍	1,012	0	1,012	0%	0	0
张宝乐	0	0	0	0.00%	0	0
翁悦佳	0	0	0	0.00%	0	0
合计	34,086,156	-	34,088,357	65.34%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭佩玲	董事	离任	无	个人年龄原因
李伸	监事	离任	无	个人年龄原因
徐众平	监事	离任	无	组织结构统筹安排
刘寒雪	无	新任	董事	组织架构统筹安排
罗强	董事	新任	监事	组织架构统筹安排
楼湘萍	经理	新任	监事	组织架构统筹安排

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

1、刘寒雪先生个人简历：

1989年1月至1993年12月年杭州市工业经营总公司职员；1994年1年至1998年12月，任杭州图灵广告公司总经理；1999年1月至2014年10月任浙江斯达电气设备有限公司董事长、总经理。

2、罗强先生个人简历：

1999年5月至2015年4月，任浙江斯达电气设备股份有限公司（前身为浙江斯达电气设备有限公司）经理；2015年4月至2023年4月20日，任浙江斯达电气设备股份有限公司（前身为浙江斯达电气设备有限公司）董事。

3、楼湘萍女士个人简历：

2000年9月至2008年2月，任浙江斯达电气设备股份有限公司（前身为浙江斯达电气设备有限公司）会计；2008年9月至今，任浙江斯达电气设备股份有限公司（前身为浙江斯达电气设备有限公司）综合部经理。

(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
行政人员	82	10	8	84
生产人员	40	4	2	42
销售人员	96	5	2	99
技术人员	25	1	1	25
财务人员	23	1	0	24
员工总计	266	21	13	274

(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	13	0	0	13
合计	13	0	0	13

核心员工的变动情况:

报告期内，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)	64,471,734.70	172,776,323.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	0.00	4,115,712.07
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	134,600,153.77	164,117,620.45
应收账款	五、(四)	611,452,430.06	365,560,496.26
应收款项融资	五、(五)	11,221,810.23	24,899,913.39
预付款项	五、(六)	19,966,153.07	24,101,568.46
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、(七)	2,025,017.86	2,429,262.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	93,035,831.36	85,447,628.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	7,208,072.01	7,156,828.27
流动资产合计		943,981,203.06	850,605,353.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	10,361,583.89	10,295,088.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	16,659,946.89	5,671,888.82
无形资产	五、(十二)	262,724.64	200,347.81
开发支出			
商誉	五、(十三)	15,034,268.78	15,034,268.78
长期待摊费用	五、(十四)	36,181.11	102,796.34
递延所得税资产	五、(十五)	12,037,705.78	7,943,591.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,392,411.09	39,247,981.95
资产总计		998,373,614.15	889,853,335.08
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	45,367,149.32	52,422,813.88
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)	74,327,866.52	55,946,144.25
应付账款	五、(十八)	215,493,372.32	106,928,560.91
预收款项			
合同负债	五、(十九)	11,113,936.16	6,697,818.30
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)	8,041,789.35	23,709,357.30
应交税费	五、(二十一)	32,320,736.67	46,919,782.82
其他应付款	五、(二十二)	20,875,649.47	24,050,697.27
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)	3,918,901.25	1,764,837.92
其他流动负债	五、(二十四)	56,205,626.08	65,572,475.55
流动负债合计		467,665,027.14	384,012,488.20
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	五、(二十五)	11,187,333.32	3,219,102.16
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	五、(十五)	2,961,688.92	1,395,779.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,149,022.24	4,614,881.50
负债合计		481,814,049.38	388,627,369.70
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	52,163,009.00	52,163,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	98,892,978.45	99,003,932.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	26,081,504.50	26,081,504.50
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	306,539,533.40	291,775,406.56
归属于母公司所有者权益合计		483,677,025.35	469,023,852.22
少数股东权益		32,882,539.42	32,202,113.16
所有者权益合计		516,559,564.77	501,225,965.38
负债和所有者权益总计		998,373,614.15	889,853,335.08

法定代表人：沈树玉

主管会计工作负责人：张宝乐

会计机构负责人：乔蕾

(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		22,723,158.22	44,683,028.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、(一)	122,163,440.54	151,700,261.91
应收账款	十一、(二)	486,585,382.84	376,299,825.26
应收款项融资	十一、(三)	10,229,992.40	24,808,474.76
预付款项		8,171,800.41	5,203,460.05
其他应收款	十一、(四)	2,991,261.18	2,059,858.58
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,347,472.39	34,279,840.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,093,269.74	6,776,991.02
流动资产合计		722,305,777.72	645,811,741.06
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	十一、(五)	36,775,304.17	36,775,304.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,074,509.88	4,232,514.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		743,547.08	1,028,116.13
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,296.11	77,846.02
递延所得税资产		6,966,189.22	4,986,410.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,588,846.46	47,100,191.24
资产总计		770,894,624.18	692,911,932.30
流动负债：			
短期借款		45,367,149.32	52,422,813.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,327,866.52	55,946,144.25
应付账款		207,179,782.93	97,724,437.96
预收款项			
合同负债		9,153,984.90	4,112,062.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,304,933.23	10,143,732.95
应交税费		20,835,617.41	36,839,774.94
其他应付款		17,173,344.18	16,212,896.30
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		437,839.06	577,607.94
其他流动负债		47,860,035.02	55,408,968.82
流动负债合计		403,640,552.57	329,388,440.03
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		67,257.98	28,582.18
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		185,886.77	257,029.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,144.75	285,611.21
负债合计		403,893,697.32	329,674,051.24
所有者权益：			
股本		52,163,009.00	52,163,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,048,625.86	98,048,625.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,081,504.50	26,081,504.50
一般风险准备			
未分配利润		190,707,787.50	186,944,741.70
所有者权益合计		367,000,926.86	363,237,881.06
负债和所有者权益合计		770,894,624.18	692,911,932.30

(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		897,699,533.85	757,559,588.17
其中：营业收入	五、(三十)	897,699,533.85	757,559,588.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		804,585,260.68	683,580,210.62
其中：营业成本	五、(三十)	726,453,361.38	610,908,587.26
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、(三十一)	3,812,838.39	2,924,431.89
销售费用	五、(三十二)	49,453,356.91	50,213,860.30
管理费用	五、(三十三)	24,069,740.40	19,370,159.80
研发费用	五、(三十四)	1,901,505.58	1,330,232.26
财务费用	五、(三十五)	-1,105,541.98	-1,167,060.89
其中：利息费用		1,047,132.43	619,530.36
利息收入		429,512.67	265,657.45
加：其他收益	五、(三十六)	58,858.25	11,623,576.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	155,479.54	26,124.23
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、(三十八)	-8,569,119.82	-5,396,629.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-2,861,409.10	-3,874,845.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	775.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,898,857.65	76,357,603.68
加：营业外收入	五、(四十一)	44,367.83	186,372.83
减：营业外支出	五、(四十二)	48,172.84	21,905.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,895,052.64	76,522,070.52
减：所得税费用	五、(四十三)	22,282,425.51	19,987,723.99

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,612,627.13	56,534,346.53
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）		59,612,627.13	56,534,346.53
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）		4,839,472.55	3,225,094.33
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,773,154.58	53,309,252.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,612,627.13	56,534,346.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,773,154.58	53,309,252.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,839,472.55	3,225,094.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.05	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		1.05	1.03

法定代表人：沈树玉

主管会计工作负责人：张宝乐

会计机构负责人：乔蕾

(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	十一、(六)	686,928,598.57	630,248,946.00
减：营业成本	十一、(六)	596,549,560.23	534,587,812.63
税金及附加		2,136,034.62	1,794,005.66
销售费用		28,308,611.14	34,830,112.21
管理费用		9,661,807.11	8,673,312.43
研发费用			
财务费用		-1,193,477.84	-1,044,136.45
其中：利息费用		639,517.69	558,672.83
利息收入		71,773.10	72,915.08
加：其他收益		29,118.22	11,587,164.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(七)	14,164,075.60	12,201,124.23
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）		-6,447,551.02	-3,128,054.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,606,704.02	-972,728.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,605,002.09	71,095,344.73
加：营业外收入		30,500.66	79,769.55
减：营业外支出			21,886.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,635,502.75	71,153,227.74
减：所得税费用		12,863,429.21	15,825,104.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,772,073.54	55,328,123.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,772,073.54	55,328,123.48
（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		43,772,073.54	55,328,123.48
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		634,250,396.74	539,564,436.29
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	6,202,176.21	42,956,190.87
经营活动现金流入小计		640,452,572.95	582,520,627.16
购买商品、接受劳务支付的现金		530,363,466.01	449,692,644.62
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		46,195,005.09	39,132,861.98
支付的各项税费		66,466,319.75	48,317,057.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	55,350,763.08	64,581,241.44
经营活动现金流出小计		698,375,553.93	601,723,805.27

经营活动产生的现金流量净额		-57,922,980.98	-19,203,178.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		99,865,712.07	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		155,479.54	26,124.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,549.12	
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		100,071,740.73	26,026,124.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,118,874.43	306,359.34
投资支付的现金		97,070,000.00	26,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,188,874.43	26,306,359.34
投资活动产生的现金流量净额		882,866.30	-280,235.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,010.70
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			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	35,000,010.70
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	26,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,603,143.07	43,889,566.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,950,000.00	3,685,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,989,498.32	723,814.11
筹资活动现金流出小计		55,592,641.39	71,488,380.95
筹资活动产生的现金流量净额		-55,592,641.39	-36,488,370.25
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		-	-55,971,783.47
		112,632,756.07	
加：期初现金及现金等价物余额		158,631,216.75	101,524,408.87
六、期末现金及现金等价物余额		45,998,460.68	45,552,625.40

法定代表人：沈树玉

主管会计工作负责人：张宝乐

会计机构负责人：乔蕾

(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		530,030,931.02	423,711,838.05

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,628,353.03	41,034,177.43
经营活动现金流入小计		533,659,284.05	464,746,015.48
购买商品、接受劳务支付的现金		425,614,943.74	363,145,208.89
支付给职工以及为职工支付的现金		19,759,061.92	18,010,216.56
支付的各项税费		43,312,673.73	33,190,517.81
支付其他与经营活动有关的现金		32,593,186.72	46,412,248.07
经营活动现金流出小计		521,279,866.11	460,758,191.33
经营活动产生的现金流量净额		12,379,417.94	3,987,824.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		95,750,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,164,075.60	12,201,124.23
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		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		115,914,075.60	38,201,124.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,630.84	88,206.41
投资支付的现金		95,750,000.00	26,000,000.00
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		7,500,000.00	
投资活动现金流出小计		103,718,630.84	26,088,206.41
投资活动产生的现金流量净额		12,195,444.76	12,112,917.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,010.70
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	35,000,010.70
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	26,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,649,694.39	40,204,566.84
支付其他与筹资活动有关的现金		213,206.67	30,000.00
筹资活动现金流出小计		50,862,901.06	67,109,566.84
筹资活动产生的现金流量净额		-50,862,901.06	-32,109,556.14
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		-26,288,038.36	-16,008,814.17
加：期初现金及现金等价物余额		32,693,922.56	25,880,574.13
六、期末现金及现金等价物余额		6,405,884.20	9,871,759.96

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、 报告期内，采用的会计政策变更详见附注三、（二十七）重要会计政策和会计估计的变更。
2、 报告期内，公司经营存在的周期性特点主要系行业特征，具体内容详见本报告第二节、（二）行业情况说明。
3、 报告期内，公司向 2023 年 6 月 9 日股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派 7.67 元人民币，详情请见《公司 2022 年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-026）。

（二） 财务报表项目附注

浙江斯达电气设备股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (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

浙江斯达电气设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1999 年 1 月 20 日，由沈树玉、罗强共同出资设立，原注册资本 50 万元。

公司经过增资及多次股权转让，注册资本变更为 500 万元，2015 年 4 月 16 日，公司根据股东会决议以经审计的截至 2014 年 12 月 31 日的净资产 130,446,124.16 元按 26.09:1 比例折合股本 5,000,000 股，各股东按原出资比例认购公司股份，每股面值人民币 1 元，共计人民币 5,000,000.00 元，净资产大于股本部分 125,446,124.16 元计入资本公积。改制后，公司的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，名称变更为浙江斯达电气设备股份有限公司。

2015 年 4 月 17 日，公司根据股东大会决议同意公司现有股东以现有出资比例对公司进行增资，共计增资 500.00 万元，本次增资后公司总股本增至 1000 万元，公司注册资本为人民币 10,000,000 元。

2016 年 5 月 20 日，公司根据股东会决议，以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 10,000,000 为基数，向全体股东每 10 股转增 40 股，共计转增 40,000,000 股，转增后公司总股本增加至 50,000,000 股，公司注册资本为人民币 50,000,000 元。

2016 年 10 月 24 日，股东李伸通过全国中小企业股份转让系统购买罗强出售的公司股权 1,250,000 股。

2016 年 10 月 17 日，公司根据股东大会决议同意通过发行股份收购子公司杭州华电电气科技有限公司（以下简称“杭州华电”）15%的股权，标的资产为沈肖冬、徐众平各自持有的杭州华电 7.5%的股权。公司根据杭州华电 2016 年 6 月 30 日经审计的净资产金额，发行 1,350,000 股，发行价格根据本公司 2016 年 6 月 30 日未经审计的每股净资产价格确定为 3.53 元/股，发行总额大于股本部分 3,415,500.00 元计入资本公积。本次发行股份收购子公司股权后公司股本增加至 51,350,000 股，公司注册资本为人民币 51,350,000.00 元。2018 年，由公司股东郭佩玲、罗强按照 90%及 10%的比例向宁波保税区悦易商务咨询合伙企业（有限合伙）转让其持有的部分股权的方式使该合伙企业成为员工持股平台，郭佩玲、罗强分别将拥有的公司 2.52%、0.28%股权以人民币 388.8 万元、43.2 万元的价格转让给合伙企业。2019 年 6 月，郭佩玲将拥有的公司 0.876%股权以人民币 45 万元的价格转让给合伙企业；罗强将拥有的

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公司 0.097% 股权以人民币 5 万元的价格转让给合伙企业、陈军伟、张利娟及何光新。根据公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《浙江斯达电气设备股份有限公司股票定向发行说明书（第一次反馈修订稿）》的议案以及股票定向发行认购公告，公司向沈树玉、郭佩玲等 20 位发行对象定向发行 813,009 股股票，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 12.30 元，变更后的注册资本为人民币 52,163,009.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本为 52,163,009.00 元。

营业执照注册号：91330200711176088B

公司注册地址：宁波保税区发展大厦 712-A 号

法定代表人：沈树玉

经营范围：一般项目：电力电子元器件销售；电子元器件批发；电子元器件零售；电气设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；智能输配电及控制设备销售；机械电气设备销售；机械设备销售；配电开关控制设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电力设施器材销售；集成电路芯片及产品销售；五金产品批发；五金产品零售；工业自动控制系统装置销售；建筑材料销售；电气设备修理；计算机及办公设备维修；电子、机械设备维护(不含特种设备)；普通机械设备安装服务；信息系统集成服务；专业设计服务；电力行业高效节能技术研发；配电开关控制设备研发；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；电工仪器仪表销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：建筑智能化系统设计；电气安装服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

(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“六、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围未发生变化。

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无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。

(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。

(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) 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以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、长期应收款、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；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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合,在组合基础上基于所有合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	本集团合并报表范围内关联方之间形成的应收款项,单独进行减值测试,除非有确凿证据表明发生减值,不计提坏账准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收商业承兑汇票 计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	2	2	2
6个月-1年	5	5	5
1-2年	20	20	20
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:在途物资、原材料、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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(十) 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“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 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。

(十二) 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服务,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	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	10	5	9.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	2年	预计使用年限	合同约定	软件

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

(十七) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

2-5年。

(十八) 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。

(十九) 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

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) 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。

(二十一) 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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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。

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。

(二十二) 收入

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；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）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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、(十六) 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。

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、（八）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、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	递延所得税资产	673,122.46	69,923.85
	递延所得税负债	-657,605.96	-67,329.64
	少数股东权益	-1,882.18	
	未分配利润	-13,634.32	-2,594.21

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.6.30 /2023 年 1-6 月	2022.12.31 /2022 年度	2023.6.30 /2023 年 1- 6 月	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	递延所得税资产	3,056,052.61	1,421,361.66	191,142.99	261,580.76
	递延所得税负债	-	-	-	-
	少数股东权益	-17,859.82	-2,481.24		
	未分配利润	-76,503.87	-23,101.08	-5,256.22	-4,551.73
	所得税费用	-68,781.37	-10,065.82	-704.49	-1,957.52

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%、6%

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、 20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州优易达电气设备有限公司	20%
浙江富自电气有限公司	15%

(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出具的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]251 号），子公司浙江富自电气有限公司被予以高新技术企业备案，取得证书编号为 GR202033006696 的高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），子公司杭州优易达电气设备有限公司于 2023 年 1-6 月按照小微企业缴纳企业所得税。年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。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》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	21,468.00	63,359.20
数字货币		
银行存款	45,979,992.68	158,570,857.55
其他货币资金	18,470,274.02	14,142,106.41
合计	64,471,734.70	172,776,323.16
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到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	16,317,274.02	11,388,384.54
保函保证金	2,153,000.00	2,753,721.87
ETC 押金	3,000.00	3,000.00
合计	18,473,274.02	14,145,106.41

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,115,712.07
其中：理财产品		4,115,712.07
合计		4,115,712.07

(三) 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
银行承兑汇票	100,626,433.90	155,517,527.67
商业承兑汇票	35,533,125.91	8,780,116.82
减：商业承兑汇票坏账准备	1,559,406.04	180,024.04
合计	134,600,153.77	164,117,620.45

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	33,945,085.02
商业承兑汇票	4,111,754.02
合计	38,056,839.04

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
银行承兑汇票		55,486,436.72
商业承兑汇票		20,133,320.00
合计		75,619,756.72

(四) 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	615,735,817.13	371,441,124.62
6 个月以内	578,102,254.02	337,567,349.34
6 个月至 1 年	37,633,563.11	33,873,775.28
1 年以内小计	615,735,817.13	371,441,124.62
1 至 2 年	13,946,629.79	7,255,543.98
2 至 3 年	2,208,152.03	1,125,933.81
3 年以上	5,272,554.75	4,194,827.13
小计	637,163,153.70	384,017,429.54
减：坏账准备	25,710,723.64	18,456,933.28
合计	611,452,430.06	365,560,496.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	4,509,867.29	0.71	4,509,867.29	100.00		4,509,867.29	1.17	4,509,867.29	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,105,590.77	0.65	4,105,590.77	100.00		4,105,590.77	1.07	4,105,590.77	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	404,276.52	0.06	404,276.52	100.00		404,276.52	0.11	404,276.52	100.00	
按组合计提坏账准备	632,653,286.41	99.29	21,200,856.35	3.35	611,452,430.06	379,507,562.25	98.83	13,947,065.99	3.68	365,560,496.26
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的	632,653,286.41	99.29	21,200,856.35	3.35	611,452,430.06	379,507,562.25	98.83	13,947,065.99	3.68	365,560,496.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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 (%)	
应收账款										
合计	637,163,153.70	100.00	25,710,723.64		611,452,430.06	384,017,429.54	100.00	18,456,933.28		365,560,496.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江山市开关厂有限公司	404,276.52	404,276.52	100.00	预计无法收回
九江超能电力工程有限公司	673,100.00	673,100.00	100.00	预计无法收回
银佳企业发展(上海)有限公司	3,432,490.77	3,432,490.77	100.00	预计无法收回
合计	4,509,867.29	4,509,867.29		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	615,612,477.18	13,437,556.28	2.18
其中:6个月以内	578,102,254.02	11,562,045.11	2.00
6个月至1年	37,510,223.16	1,875,511.17	5.00
1年以内小计	615,612,477.18	13,437,556.28	2.18
1至2年	10,637,478.97	2,127,495.80	20.00
2至3年	1,535,052.03	767,526.04	50.00
3年以上	4,868,278.23	4,868,278.23	100.00
合计	632,653,286.41	21,200,856.35	

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	13,947,065.99	7,253,790.36				21,200,856.35

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,509,867.29					4,509,867.29
合计	18,456,933.28	7,253,790.36				25,710,723.64

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州电力设备制造有限公司	62,247,787.46	9.77	1,244,955.75
浙江双成电气有限公司	45,608,597.03	7.16	912,171.94
宁波新胜中压电器有限公司	39,692,964.41	6.23	811,191.13
浙江省长兴电气工程有限公司电力设备分公司	24,610,183.92	3.86	530,674.44
浙江电力变压器有限公司	21,347,070.67	3.35	426,941.41
合计	193,506,603.49	30.37	3,925,934.67

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
威胜能源技术股份有限公司	521,000.00	应收账款保理	-9,884.15
玉环市宏盛电气安装有限公司	3,000,000.00	应收账款保理	-3,637.50
合计	3,521,000.00		-13,521.65

(五) 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
银行承兑汇票	11,221,810.23	24,899,913.39
合计	11,221,810.23	24,899,913.39

(六) 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	19,872,247.13	99.53	23,844,760.44	98.93
1至2年	15,559.63	0.08	28,461.71	0.12
2至3年			228,346.31	0.95
3年以上	78,346.31	0.39		
合计	19,966,153.07	100.00	24,101,568.46	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(%)
西门子中压开关技术(无锡)有限公司	6,558,598.70	32.85
施耐德电气(中国)有限公司	4,010,742.01	20.09
杭州亚索电气科技有限公司	1,329,000.00	6.66
施耐德电气设备工程(西安)有限公司	1,309,022.67	6.56
库柏爱迪生(平顶山)电子科技有限公司	1,015,003.06	5.08
合计	14,222,366.44	71.24

(七) 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	2,025,017.86	2,429,262.22
合计	2,025,017.86	2,429,262.22

1、 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	1,984,810.66	2,061,015.76

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	1,319,327.48	2,006,484.76
6 个月至 1 年	665,483.18	54,531.00
1 年以内小计	1,984,810.66	2,061,015.76
1 至 2 年	23,531.00	401,954.00
2 至 3 年	162,086.22	179,079.02
3 年以上	221,018.54	217,694.54
小计	2,391,446.42	2,859,743.32
减：坏账准备	366,428.56	430,481.10
合计	2,025,017.86	2,429,262.22

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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										
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
按组合计提坏账准备	2,391,446.42	100.00	366,428.56	15.32	2,025,017.86	2,859,743.32	100.00	430,481.10	15.05	2,429,262.22
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	2,391,446.42	100.00	366,428.56	15.32	2,025,017.86	2,859,743.32	100.00	430,481.10	15.05	2,429,262.22
合计	2,391,446.42	100.00	366,428.56		2,025,017.86	2,859,743.32	100.00	430,481.10		2,429,262.22

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,984,810.66	59,660.71	3.01
其中: 6 个月以内	1,319,327.48	26,386.55	2.00
6 个月至 1 年	665,483.18	33,274.16	5.00
1 年以内小计	1,984,810.66	59,660.71	3.01
1 至 2 年	23,531.00	4,706.20	20.00
2 至 3 年	162,086.22	81,043.11	50.00
3 年以上	221,018.54	221,018.54	100.00
合计	2,391,446.42	366,428.56	

(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	42,856.25	387,624.85		430,481.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	1,176.55	-1,176.55		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,627.91	-79,680.45		-64,052.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	59,660.71	306,767.85		366,428.56

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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 其他变动	
按组合计提坏账准备	430,481.10		64,052.54		366,428.56
合计	430,481.10		64,052.54		366,428.56

(5) 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
备用金	267,448.64	
保证金及押金	1,895,726.82	2,473,476.02
其他	228,270.96	386,267.30
合计	2,391,446.42	2,859,743.32

(6) 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	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金华八达集团有限公司鹿田分公司	保证金及押金	700,000.00	1年以内	29.27	25,100.00
余姚市宏宇输变电工程有限公司舜能电气分公司	保证金及押金	200,000.00	6个月以内	8.36	4,000.00
华神建设集团有限公司	保证金及押金	189,140.00	6个月至1年	7.91	9,457.00
湖州电力设计院有限公司	保证金及押金	149,000.00	6个月以内	6.23	2,980.00
杭州宋都房地产集团有限公司	保证金及押金	100,000.00	6个月以内	4.18	2,000.00
合计		1,338,140.00		55.95	43,537.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(八) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,775,216.45		6,775,216.45	5,320,736.25		5,320,736.25
在途物资	24,691,518.24		24,691,518.24	6,944,561.29		6,944,561.29
委托加工物资				146,364.99		146,364.99
在产品	1,139,941.46		1,139,941.46	1,967,685.72		1,967,685.72
库存商品	68,888,127.03	8,458,971.82	60,429,155.21	77,893,954.81	7,395,262.95	70,498,691.86
发出商品				569,588.74		569,588.74
合计	101,494,803.18	8,458,971.82	93,035,831.36	92,842,891.80	7,395,262.95	85,447,628.85

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
库存商品	7,395,262.95	2,861,409.10		1,797,700.23		8,458,971.82
合计	7,395,262.95	2,861,409.10		1,797,700.23		8,458,971.82

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	7,006.43	
增值税留抵税额、待抵扣进项税	7,201,065.58	7,156,828.27
合计	7,208,072.01	7,156,828.27

(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	10,361,583.89	10,295,088.52
固定资产清理		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	10,361,583.89	10,295,088.52

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	固定资产装修	办公设备及其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	11,532,416.82	9,667,323.16	1,054,421.69	740,605.76	1,227,069.73	1,814,705.44	26,036,542.60
(2) 本期增加金额		464,874.93	26,343.16			1,109,574.94	1,600,793.03
—购置		464,874.93	26,343.16			1,109,574.94	1,600,793.03
(3) 本期减少金额		1,409,106.47				8,882.35	1,417,988.82
—处置或报废		1,409,106.47				8,882.35	1,417,988.82
(4) 期末余额	11,532,416.82	8,723,091.62	1,080,764.85	740,605.76	1,227,069.73	2,915,398.03	26,219,346.81
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	7,398,267.41	5,233,442.95	694,392.37	631,772.86	320,571.92	1,325,071.67	15,603,519.18
(2) 本期增加金额	268,999.92	889,935.91	87,725.85	7,672.70	58,285.80	149,973.15	1,462,593.33
—计提	268,999.92	889,935.91	87,725.85	7,672.70	58,285.80	149,973.15	1,462,593.33
(3) 本期减少金额		1,338,651.15				7,633.34	1,346,284.49
—处置或报废		1,338,651.15				7,633.34	1,346,284.49
(4) 期末余额	7,667,267.33	4,784,727.71	782,118.22	639,445.56	378,857.72	1,467,411.48	15,719,828.02
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额			12,339.49	29,600.28		95,995.13	137,934.90
(2) 本期增加金额							

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	固定资产装修	办公设备及其他	合计
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额			12,339.49	29,600.28		95,995.13	137,934.90
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	3,865,149.49	3,938,363.91	286,307.14	71,559.92	848,212.01	1,351,991.42	10,361,583.89
(2) 上年年末账面价值	4,134,149.41	4,433,880.21	347,689.83	79,232.62	906,497.81	393,638.64	10,295,088.52

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十一) 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	10,392,860.24	10,392,860.24
(2) 本期增加金额	13,384,088.10	13,384,088.10
—新增租赁	13,315,492.22	13,315,492.22
—重估调整	68,595.88	68,595.88
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	23,776,948.34	23,776,948.34
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	4,720,971.42	4,720,971.42
(2) 本期增加金额	2,396,030.03	2,396,030.03
—计提	2,396,030.03	2,396,030.03
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	7,117,001.45	7,117,001.45
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	16,659,946.89	16,659,946.89
(2) 上年年末账面价值	5,671,888.82	5,671,888.82

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	945,876.56	945,876.56
(2) 本期增加金额	84,058.25	84,058.25
—购置	84,058.25	84,058.25
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,029,934.81	1,029,934.81
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	745,528.75	745,528.75
(2) 本期增加金额	21,681.42	21,681.42
—计提	21,681.42	21,681.42
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	767,210.17	767,210.17
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	262,724.64	262,724.64
(2) 上年年末账面价值	200,347.81	200,347.81

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
浙江富自电气有限公司	15,034,268.78					15,034,268.78
小计	15,034,268.78					15,034,268.78
减值准备						
浙江富自电气有限公司						
小计						
账面价值	15,034,268.78					15,034,268.78

浙江富自电气有限公司在 2018 年度、2019 年度的利润承诺期内，累计实现业绩承诺的特定净利润，对商誉减值测试无影响。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组构成主要为富自电气与生产、运营相关的长期资产。资产可以带来独立以及主要的现金流，可将其确认为一个单独的资产组。商誉所在资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试情况

单位：人民币万元

项目	金额
商誉账面余额①	1,503.43
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	1,503.43
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	809.53
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	2,312.96
资产组有形资产的公允价值⑥	103.96
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	2,416.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	3,540.00
商誉减值损失（大于0时）	0.00

（2）可收回金额的确定方法及依据

资产组的可收回金额系按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定不同资产组的可收回金额。

资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用银信资产评估有限公司2023年4月20日出具的银信评报字2023第010115号《浙江斯达电气设备股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的浙江富自电气有限公司相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，按其预计未来现金流量的现值确定。

1) 重要假设计依据

一般假设

- ① 商誉相关资产组所在单位所处国家、行业的有关法律法规和政策预期无重大变化；
- ② 社会经济环境及经济发展除社会公众已知变化外，预期无其他重大变化；
- ③ 商誉相关资产组所在单位所处国家现行银行信贷利率、外汇汇率的变动能保持在合理范围内；
- ④ 商誉相关资产组所在单位所处国家目前的税收制度除社会公众已知变化外，无其他重大变化；
- ⑤ 假设商誉相关资产组所在单位完全遵守商誉相关资产组所在单位所处国家所有有关的法律法规，经营管理者负责并且有能力担当起职务；
- ⑥ 商誉相关资产组所在单位公司会计政策与核算方法基准日后无重大变化；
- ⑦ 商誉相关资产组所在单位在现有管理方式和水平基础上，经营范围、经营模式、经营规模、资产结构不发生重大变化；
- ⑧ 无其他人力不可抗拒及不可预测因素的重大不利影响。

特别假设

- ① 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致；经营状况相对稳定，保持现有的收入取得方式不变，不会遇到重大的款项回收方面的问题；
- ② 假设商誉相关资产组所在单位主营业务未来经营效率基本维持历史水平；
- ③ 假设商誉相关资产组所在单位的收益在各年均匀实现；
- ④ 假设商誉相关资产组所在单位的经营成本和期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍保持其近几年的变化趋势，并随营业规模的变化而同

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

步变动；

- ⑤ 假设商誉相关资产组所在单位在未来的经营期内，保持评估基准日的资产结构不发生重大变化；
- ⑥ 有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；
- ⑦ 假设公司经营范围不发生重大变化，不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的业务结构等状况的变化，管理层的设备更新仅以原有设备的重置更新为基础；
- ⑧ 假设公司在未来经营期内其生产与外加工的模式按照预定规划进行实施。
- ⑨ 假设公司未来收入主要涵盖电源电器、配电电器业务，主要原材料及销售定价策略与基准日无重大变化。
- ⑩ 资产组所在单位于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202033006696，假设公司 3 年到期后可以顺利通过高新复审。

2) 关键参数

项目	关键参数	备注
预测期	5 年（即 2023-2027 年），后续为稳定期	
预期增长率	2023 年 10.50%，2024 年 8.04%，2025 年 5.3%，2026 年 2.66%，2027 年 1.18%	
稳定期增长率	0%	
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	
折现率（加权平均资本成本 WACC)	10.96%	

上述对可收回金额的预计，表明商誉不存在减值损失。

4、 商誉减值测试的影响

报告期商誉所在的资产组经测试的结果，期末商誉未发生减值。

(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
管理技术咨询	25,271.75	9,180.00	13,329.59		21,122.16
售后服务费	19,444.52		19,444.52		
装修工程	58,080.07		43,021.12		15,058.95

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
合计	102,796.34	9,180.00	75,795.23		36,181.11

(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	36,233,464.96	8,877,229.56	26,600,636.27	6,514,454.51
内部交易未实现利润	417,694.42	104,423.61	31,102.04	7,775.51
租赁	17,158,802.07	3,056,052.61	5,777,822.13	1,421,361.66
合计	53,809,961.45	12,037,705.78	32,409,560.44	7,943,591.68

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	16,659,946.89	2,961,688.92	5,671,888.82	1,395,779.34
合计	16,659,946.89	2,961,688.92	5,671,888.82	1,395,779.34

(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
质押借款	25,341,482.65	22,382,480.54
抵押借款		10,014,666.67
保证借款	20,025,666.67	20,025,666.67
合计	45,367,149.32	52,422,813.88

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款：已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 25,341,482.65 元以及应收账款保理融资 元。

保证借款：向招商银行股份有限公司宁波分行借款 20,025,666.67 元（其中借

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

款本金 20,000,000.00 元，期末未逾期利息 25,666.67 元) 由子公司杭州思达电器设备有限公司提供保证担保。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	74,327,866.52	55,946,144.25
合计	74,327,866.52	55,946,144.25

(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
贷款	215,493,372.32	106,928,560.91
合计	215,493,372.32	106,928,560.91

2、 期末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	11,113,936.16	6,697,818.30
合计	11,113,936.16	6,697,818.30

(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	23,499,098.86	28,839,647.08	44,456,992.53	7,881,753.41
离职后福利-设定提存计划	210,258.44	1,567,377.46	1,617,599.96	160,035.94
合计	23,709,357.30	30,407,024.54	46,074,592.49	8,041,789.35

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	23,279,887.97	23,890,668.47	39,421,053.60	7,749,502.84

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
和补贴				
(2) 职工福利费		2,400,373.40	2,400,373.40	
(3) 社会保险费	182,635.79	1,000,433.12	1,082,568.02	100,500.89
其中：医疗保险费	179,406.18	971,031.78	1,052,813.90	97,624.06
工伤保险费	3,229.61	24,407.87	24,760.65	2,876.83
生育保险费		4,993.47	4,993.47	
(4) 住房公积金		1,222,952.40	1,222,952.40	
(5) 工会经费和职工教育经费	36,575.10	325,219.69	330,045.11	31,749.68
合计	23,499,098.86	28,839,647.08	44,456,992.53	7,881,753.41

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	203,008.10	1,512,855.13	1,561,345.79	154,517.44
失业保险费	7,250.34	54,522.33	56,254.17	5,518.50
合计	210,258.44	1,567,377.46	1,617,599.96	160,035.94

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,940,320.34	18,041,776.51
消费税		
企业所得税	17,101,888.13	23,841,500.21
个人所得税	1,969,989.09	2,044,103.76
城市维护建设税	1,118,097.42	1,373,099.15
房产税		94,406.24
教育费附加	805,547.93	985,995.13
资源税		3,038.05
印花税	384,253.76	535,223.77
残保金	640.00	640.00
合计	32,320,736.67	46,919,782.82

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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	20,875,649.47	24,050,697.27
合计	20,875,649.47	24,050,697.27

1、 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
往来款	20,875,649.47	24,050,697.27
合计	20,875,649.47	24,050,697.27

(2) 期末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	3,918,901.25	1,764,837.92
合计	3,918,901.25	1,764,837.92

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据	54,760,369.57	64,701,759.17
预收货款中增值税	1,445,256.51	870,716.38
合计	56,205,626.08	65,572,475.55

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	11,187,333.32	3,219,102.16
合计	11,187,333.32	3,219,102.16

(二十六) 股本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	小计	
股份总额	52,163,009.00						52,163,009.00

(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)	99,003,932.16		110,953.71	98,892,978.45
合计	99,003,932.16		110,953.71	98,892,978.45

(二十八) 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	26,081,504.50	26,081,504.50			26,081,504.50
合计	26,081,504.50	26,081,504.50			26,081,504.50

(二十九) 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	291,775,406.56	241,714,470.21
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		13,634.32
年初未分配利润	291,775,406.56	241,728,104.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	54,773,154.58	90,097,693.38
减: 提取法定盈余公积		406,504.50
应付普通股股利	40,009,027.74	39,643,886.84
期末未分配利润	306,539,533.40	291,775,406.56

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	897,680,991.77	726,450,865.51	757,392,061.22	610,762,968.65
其他业务	18,542.08	2,495.87	167,526.95	145,618.61
合计	897,699,533.85	726,453,361.38	757,559,588.17	610,908,587.26

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,842,769.01	1,578,193.54
教育费附加	1,338,541.98	1,155,737.00
印花税	602,938.31	179,166.55
车船税	28,589.09	11,334.80
合计	3,812,838.39	2,924,431.89

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	20,127,893.63	26,899,605.97
职工薪酬	14,491,847.73	12,039,853.15
业务招待费	10,773,865.75	8,392,598.29
差旅费	811,266.38	404,325.36
售后服务费	842,203.60	1,164,029.75
会务费	953,101.01	383,149.79
租赁费	17,113.80	7,560.00
车辆使用费	193,306.02	178,820.36
折旧费	351,427.70	274,093.33
其他	891,331.29	469,824.30
合计	49,453,356.91	50,213,860.30

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,164,652.30	9,517,558.43
业务招待费	2,570,817.24	3,741,664.23
办公费	2,151,347.67	1,864,157.63

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
租赁费	669,245.79	596,926.94
折旧与摊销	2,224,317.91	1,840,873.86
咨询服务费	1,866,272.17	1,128,928.52
车辆使用费	548,417.76	206,920.66
差旅费用	33,873.72	26,316.77
税费		14,667.11
其他	840,795.84	432,145.65
合计	24,069,740.40	19,370,159.80

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,321,036.07	1,161,576.83
差旅费、会议费	34,828.93	3,481.93
知识产权费用		9,000.00
折旧费用	80,763.23	4,991.67
直接消耗材料	142,714.80	135,764.53
动力费	2,039.58	2,400.00
检测费	84,056.61	7,169.81
中间试制费	143,539.80	
其他	92,526.56	5,847.49
合计	1,901,505.58	1,330,232.26

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,047,132.43	619,530.36
减：利息收入	439,356.78	265,657.45
票据贴现支出	492,084.08	913,970.47
金融机构手续费	85,214.33	47,810.38
现金折扣	-2,290,616.04	-2,482,714.65
合计	-1,105,541.98	-1,167,060.89

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,000.00	11,575,820.77
代扣个人所得税手续费	54,858.25	47,756.09
合计	58,858.25	11,623,576.86

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
以工代训		25,820.77	与收益相关
2022年第六批商贸流通发展专项资金		3,680,000.00	与收益相关
富阳区专利创造质量提升奖励	4,000.00		与收益相关
商贸流通发展专项资金		7,870,000.00	与收益相关
合计	4,000.00	11,575,820.77	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	155,479.54	26,124.23
合计	155,479.54	26,124.23

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,379,382.00	-521,482.44
应收账款坏账损失	7,253,790.36	5,868,167.64
其他应收款坏账损失	-64,052.54	49,943.88
合计	8,569,119.82	5,396,629.08

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,861,409.10	3,874,845.88

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
失		
合计	2,861,409.10	3,874,845.88

(四十) 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
固定资产处置收益	775.61		775.61
合计	775.61		775.61

(四十一) 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
政府补助	30,000.00	146,119.89	30,000.00
其他	14,367.83	40,252.94	14,367.83
合计	44,367.83	186,372.83	44,367.83

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与 收益相关
宁波市北仑区地方金融监督管理局 2023 年度凤凰行动计划	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴		146,119.89	与收益相关
合计	30,000.00	146,119.89	

(四十二) 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
非流动资产毁损报废损失	25,727.28	318.37	25,727.28
滞纳金	753.12	19.45	753.12
其他	21,692.44	21,568.17	21,692.44
合计	48,172.84	21,905.99	48,172.84

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十三) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	24,810,630.03	22,460,298.11
递延所得税费用	-2,528,204.52	-2,472,574.12
合计	22,282,425.51	19,987,723.99

(四十四) 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
利息收入	439,356.78	265,657.45
营业外收入	3,754.72	40,252.94
补贴收入	34,000.00	11,721,940.66
受限货币资金本期收回	300,721.87	200,000.00
收到其他往来	5,424,342.84	30,728,339.82
合计	6,202,176.21	42,956,190.87

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
费用支出	42,621,305.40	46,309,083.96
支付其他往来	7,522,516.67	16,625,752.56
营业外支出	753.12	19.45
财务费用-手续费	577,298.41	961,780.85
受限货币资金本期增加	4,628,889.48	684,604.62
合计	55,350,763.08	64,581,241.44

(四十五) 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	59,612,627.13	56,529,313.62
加：信用减值损失	8,569,119.82	5,396,629.08
资产减值准备	2,861,409.10	3,874,845.88

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,462,593.33	1,167,040.84
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,396,030.03	798,497.79
无形资产摊销	21,681.42	4,793.51
长期待摊费用摊销	75,795.23	220,855.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-775.61	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,727.28	318.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,047,132.43	619,530.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-155,479.54	-26,124.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,094,114.10	-2,467,541.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,565,909.58	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,449,611.61	-34,971,328.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-162,893,523.75	-302,992,074.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,032,498.28	252,642,065.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,922,980.98	-19,203,178.11
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	45,998,460.68	45,552,625.40
减：现金的期初余额	158,631,216.75	101,524,408.87
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	-112,632,756.07	-55,971,783.47

2、 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	45,998,460.68	158,634,216.75

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	21,468.00	63,359.20
可随时用于支付的银行存款	45,976,992.68	158,570,857.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,998,460.68	158,634,216.75
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		

(四十六) 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	18,473,274.02	承兑保证金、保函保证金、ETC 押金
应收款项融资、应收票据	63,398,321.69	未终止确认的已贴现未到期的承兑汇票、已质押的承兑汇票
固定资产	552,792.69	房屋建筑物抵押借款
合计	82,424,388.40	

(四十七) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
以工代训	25,820.77		25,820.77	其他收益
2022 年第六批商贸流通发展专项资金	3,680,000.00		3,680,000.00	其他收益
商贸流通发展专项资金	7,870,000.00		7,870,000.00	其他收益
稳岗补贴	146,119.89		146,119.89	营业外收入
宁波市北仑区地方金融监督管理局 2023 年度凤凰	30,000.00	30,000.00		营业外收入

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
行动计划				
富阳区专利创造质量提升奖励	4,000.00	4,000.00		其他收益

六、 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	
杭州华电电气科技有限公司	浙江	浙江省杭州市拱墅区鹏龙商务大厦 1611 室	分销电子元件	85.00		受让
杭州思达电器设备有限公司	浙江	杭州市上城区定安路 39 号耀江广厦 F5 楼 14 号房	分销电子元件	100.00		受让
杭州优易达电气设备有限公司	浙江	浙江省杭州市上城区耀江广厦 5013 室	分销电子元件	74.00		新设
浙江富自电气有限公司	浙江	杭州市富阳区新登镇贝山北路 3 号第 1 幢、第 2 幢、第 3 幢	生产、销售电子元件	65.00		受让
杭州浩睿达电气科技有限公司	浙江	浙江省杭州市拱墅区绍兴路 588 号三层 3125 室	分销电子元件		68.00	受让

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州华电电气科技有限公司	15.00%	3,823,625.11	2,250,000.00	18,793,871.14

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股 东权益余额
浙江富自电气有限公司	35.00%	350,622.37	700,000.00	10,478,949.34
杭州优易达电气设备有限公 司	26.00%	647,395.14		2,452,976.02

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州华电电气科技有 限公司	161,398,956.49	2,645,050.85	164,044,007.34	36,937,431.42	624,635.41	37,562,066.83	147,317,812.28	2,681,385.37	149,999,197.65	32,086,415.83	632,893.36	32,719,309.19
浙江富自电气有限公司	34,055,790.45	15,894,157.90	49,949,948.35	9,767,218.61	10,242,874.48	20,010,093.09	38,664,722.00	1,374,486.93	40,039,208.93	9,102,483.41		9,102,483.41
杭州优易达电气设备有 限公司	16,018,315.83	601,100.29	16,619,416.12	7,184,892.97		7,184,892.97	11,067,914.17	605,499.82	11,673,413.99	4,728,872.13		4,728,872.13

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
杭州华电电气科技有限公司	158,664,441.09	25,508,663.98	25,508,663.98	16,973,777.17	85,438,806.58	11,504,792.55	11,504,792.55	-5,208,784.55
浙江富自电气有限公司	19,596,475.61	1,001,778.21	1,001,778.21	2,134,107.64	20,053,284.03	3,614,210.41	3,614,210.41	1,835,087.93
杭州优易达电气有限公司	19,228,483.08	2,489,981.29	2,489,981.29	-46,982.93	4,922,776.15	658,665.90	658,665.90	-15,478.17

七、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：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（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。

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	1 年以上	合计
应付账款	215,493,372.32		215,493,372.32
其他应付款	20,849,833.90	25,815.57	20,875,649.47
合计	236,343,206.22	25,815.57	236,369,021.79

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	106,928,099.71	461.20	106,928,560.91
其他应付款	24,050,697.27		24,050,697.27
合计	130,978,796.98	461.20	130,979,258.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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。本公司期末无长期借款和应付债券，利率风险较低。

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。本公司期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

3、 其他价格风险

本公司无持有的上市公司权益投资，其他价格风险较低。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：沈树玉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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
沈树玉	控股股东、实际控制人
张爱娣	控股股东、实际控制人的近亲属
刘寒雪	直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然人、公司的董事郭佩玲关系亲密的家庭成员
杭州秉度电气有限公司	直接或间接持有公司重要子公司 5% 以上股份的自然人李锋及其配偶控制的其他企业

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
杭州秉度电气有限公司	房屋建筑物			1,472,115.00	296,706.68	13,315,492.22			605,011.40	13,118.61	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈树玉	7,500,000.00	2020-3-20	2030-3-20	否
沈树玉、张爱娣夫妇	22,050,000.00	2020-3-20	2030-3-20	否
沈树玉	18,750,000.00	2021-3-23	2032-12-31	否
沈树玉	5,000,000.00	2023-6-2	2024-5-19	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	杭州秉度电气有限公司			1,472,115.00	

九、 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、2018年10月30日，本公司子公司杭州思达电器设备有限公司与宁波银行股份有限公司西门支行签订抵押合同（编号：02100DY20188415），以坐落于浙江省杭州市延安路126号5014室办公用房及车位为本公司短期借款提供抵押担保，最高抵押担保额为847.50万元，抵押期限自2018年10月30日至2028年10月30日止。截至2023年6月30日，抵押物账面价值为416,576.18元。

2、2018年10月30日，本公司子公司杭州思达电器设备有限公司与宁波银行股份有限公司西门支行签订抵押合同（编号：02100DY20188416），以坐落于浙江省杭州市延安路126号5001室办公用房为本公司短期借款提供抵押担保，最高抵押担保额为402.50万元，抵押期限自2018年10月30日至2028年10月30日止。截至2023年6月30日，抵押物账面价值为136,216.51元。

3、根据本公司子公司浙江富自电气有限公司于2020年度与华景川集团有限公司签订的《2020-2022年度华景川集团有限公司双电源战略采购协议》，浙江

富阳农村商业银行股份有限公司新登支行为浙江富自电气有限公司开具了担保金额为 50 万元整的不可转让之保函，保函自 2020 年 4 月 16 日起生效，有效期截止 2022 年 4 月 16 日。同时本公司在浙江富阳农村商业银行股份有限公司新登支行存入保函保证金 50 万元，保函已到期，但保证金尚未取出。

4、根据本公司子公司浙江富自电气有限公司于 2022 年度与中天美好集团有限公司签订的《2022-2024 年度中天美好集团低压元器件战略合作协议》，浙江富阳农村商业银行股份有限公司新登支行为浙江富自电气有限公司开具了担保金额为 20 万元整的不可转让之保函，保函自 2022 年 11 月 10 日起生效，有效期截止 2024 年 5 月 31 日。同时本公司在浙江富阳农村商业银行股份有限公司新登支行存入保函保证金 20 万元。

5、根据本公司子公司杭州华电子 2021 年度与浙江泰仑电力集团有限责任公司物资经销分公司签订的编号为【KJ】202105003 的合同，关于承包人承建泰仑集团 AC12kV 户内外环网柜（A 系列）、三环网柜（A 系列）采购项目。根据合同约定，承包人需向贵方提交履约保函。招商银行股份有限公司杭州分行为本公司开具了担保金额为 39.8 万元的履约保函，保函自 2021 年 7 月 2 日起生效，有效期截止 2023 年 7 月 2 日。同时本公司在招商银行股份有限公司杭州分行存入保函保证金 39.8 万元。

6、根据本公司子公司杭州华电子 2021 年度与浙江泰仑电力集团有限责任公司物资经销分公司签订了编号为【KJ】202109012 的合同，关于承包人承建物资采购项目。根据合同约定，承包人需向贵方提交履约保函。招商银行股份有限公司杭州分行为本公司开具了担保金额为 52 万元整的履约保函，保函自 2021 年 8 月 18 日起生效，有效期截止 2023 年 8 月 18 日。同时本公司在招商银行股份有限公司杭州分行存入保函保证金 52 万元。

7、根据本公司子公司杭州华电子 2022 年度与浙江泰仑电力集团有限责任公司物资经销分公司签订了编号为【KJ】202201002 的合同，关于承包人承建物资采购项目。根据合同约定，承包人需向贵方提交履约保函。招商银行股份有限公司杭州分行为本公司开具了担保金额为 34.5 万元整的履约保函，保函自 2022 年 3 月 4 日起生效，有效期截止 2024 年 3 月 4 日。同时本公司在招商银行股份有限公司杭州分行存入保函保证金 34.5 万元。

8、根据本公司子公司杭州华电子 2022 年度与浙江泰仑电力集团有限责任公司物资经销分公司签订了编号为【KJ】202118003 的合同，关于承包人承建物资采购项目。根据合同约定，承包人需向贵方提交履约保函。招商银行股份有限公司杭州分行为本公司开具了担保金额为 19 万元整的履约保函，保函自 2022 年 3 月 4 日起生效，有效期截止 2024 年 3 月 4 日。同时本公司在招商银

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

行股份有限公司杭州分行存入保函保证金 19 万元。

(二) 或有事项

截至本财务报告批准报出日，公司没有需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、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
银行承兑汇票	88,189,720.67	143,150,169.13
商业承兑汇票	35,533,125.91	8,730,116.82
减：商业承兑汇票坏账准备	1,559,406.04	180,024.04
合计	122,163,440.54	151,700,261.91

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	33,945,085.02
商业承兑汇票	4,111,754.02
合计	38,056,839.04

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
银行承兑汇票		47,396,084.15
商业承兑汇票		20,133,320.00
合计		67,529,404.15

(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	487,379,961.21	379,226,040.29

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	462,883,839.33	353,018,284.83
6个月至1年	24,496,121.88	26,207,755.46
1年以内小计	487,379,961.21	379,226,040.29
1至2年	11,828,122.82	6,544,910.11
2至3年	1,967,190.92	1,114,629.81
3年以上	3,629,351.43	2,532,927.81
小计	504,804,626.38	389,418,508.02
减：坏账准备	18,219,243.54	13,118,682.76
合计	486,585,382.84	376,299,825.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	4,105,590.77	0.81	4,105,590.77	100.00		4,105,590.77	1.05	4,105,590.77	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	4,105,590.77	0.81	4,105,590.77	100.00		4,105,590.77	1.05	4,105,590.77	100.00	
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
按组合计提坏账准备	500,699,035.61	99.19	14,113,652.77	2.82	486,585,382.84	385,312,917.25	98.95	9,013,091.99	2.34	376,299,825.26
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	500,699,035.61	99.19	14,113,652.77	2.82	486,585,382.84	385,312,917.25	98.95	9,013,091.99	2.34	376,299,825.26
合计	504,804,626.38	100.00	18,219,243.54		486,585,382.84	389,418,508.02	100.00	13,118,682.76		376,299,825.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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 (%)	
九江超能电力工程有限公司	673,100.00	673,100.00	100.00	预计无法收回
银佳企业发展(上海)有限公司	3,432,490.77	3,432,490.77	100.00	预计无法收回
合计	4,105,590.77	4,105,590.77		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备:			
其中: 6个月以内	345,741,117.38	6,914,822.36	2.00
6个月-1年	24,372,781.93	1,218,639.10	5.00
1年以内小计	370,113,899.31	8,133,461.46	2.20
1至2年	8,518,972.00	1,703,794.40	20.00
2至3年	1,294,090.92	647,045.48	50.00
3年以上	3,629,351.43	3,629,351.43	100.00
按账龄组合计提坏账准备小计	383,556,313.66	14,113,652.77	
按关联方组合计提坏账准备:			
合并关联方	117,142,721.95		
合计	500,699,035.61	14,113,652.77	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	9,013,091.99	5,100,560.78			14,113,652.77	
按单项计提坏账准备	4,105,590.77				4,105,590.77	
合计	13,118,682.76	5,100,560.78			18,219,243.54	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州思达电器设备有限公司	101,538,257.97	20.11	
杭州电力设备制造有限公司	53,652,115.00	10.63	1,073,042.30
宁波新胜中压电器有限公司	39,692,964.41	7.86	811,191.13
镇江默勒电器有限公司	14,959,953.82	2.96	391,748.43
浙江双成电气有限公司	12,695,229.82	2.51	253,904.60
合计	222,538,521.02	44.07	2,529,886.45

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
威胜能源技术股份有限公司	521,000.00	应收账款保理	-9,884.15
合计	521,000.00		-9,884.15

(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
银行承兑汇票	10,229,992.40	24,808,474.76

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	10,229,992.40	24,808,474.76

(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	2,991,261.18	2,059,858.58
合计	2,991,261.18	2,059,858.58

1、 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	2,971,593.42	1,914,713.58
6 个月以内	1,971,521.24	1,860,182.58
6 个月至 1 年	1,000,072.18	54,531.00
1 年以内小计	2,971,593.42	1,914,713.58
1 至 2 年	23,531.00	201,954.00
2 至 3 年	20,554.00	7,024.00
3 年以上	58,622.90	51,598.90
小计	3,074,301.32	2,175,290.48
减：坏账准备	83,040.14	115,431.90
合计	2,991,261.18	2,059,858.58

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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										
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
按组合计提坏账准备	3,074,301.32	100.00	83,040.14	2.70	2,991,261.18	2,175,290.48	100.00	115,431.90	5.31	2,059,858.58
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	3,074,301.32	100.00	83,040.14	2.70	2,991,261.18	2,175,290.48	100.00	115,431.90	5.31	2,059,858.58
合计	3,074,301.32	100.00	83,040.14		2,991,261.18	2,175,290.48	100.00	115,431.90		2,059,858.58

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备:			
1年以内	471,593.42	9,434.04	2.00
其中:6个月以内	471,521.24	9,430.43	2.00
6个月至1年	72.18	3.61	5.00
1年以内小计	471,593.42	9,434.04	2.00
1至2年	23,531.00	4,706.20	20.00
2至3年	20,554.00	10,277.00	50.00
3年以上	58,622.90	58,622.90	100.00
按账龄组合计提坏账准备小计	574,301.32	83,040.14	
按关联方组合计提坏账准备:			
合并关联方	2,500,000.00		
合计	3,074,301.32	83,040.14	

(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	19,930.20	95,501.70		115,431.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-470.73	470.73		
--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	10,025.43	22,366.33		32,391.76

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,434.04	73,606.10		83,040.14

(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	其他变动	
按组合计提坏账准备:						
合计	115,431.90		32,391.76			83,040.14

(5) 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
保证金及押金	316,307.90	1,047,407.90
备用金	149,500.00	
其他	108,493.42	127,882.58
关联方往来款	2,500,000.00	1,000,000.00
合计	3,074,301.32	2,175,290.48

(6) 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	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州优易达电气设备有限公司	关联方往来款	1,000,000.00	1 年内	32.53	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余姚市宏宇输变电工程有限公司舜能电气分公司	保证金及押金	200,000.00	6个月以内	6.51	4,000.00
刘浩杰	备用金	50,000.00	6个月以内	1.63	1,000.00
楼湘萍	备用金	49,500.00	6个月以内	1.61	990.00
郭程嘉	备用金	20,000.00	6个月以内	0.65	400.00
合计		1,319,500.00		42.93	6,390.00

(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	36,775,304.17		36,775,304.17	36,775,304.17		36,775,304.17
合计	36,775,304.17		36,775,304.17	36,775,304.17		36,775,304.17

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
杭州华电电气科技有限公司	11,769,392.62			11,769,392.62		
杭州思达电器设备有限公司	295,911.55			295,911.55		
杭州优易达电气设备有限公司	2,220,000.00			2,220,000.00		
浙江富自电气有限公司	22,490,000.00			22,490,000.00		
合计	36,775,304.17			36,775,304.17		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	686,928,598.57	596,549,560.23	630,248,946.00	534,587,812.63
合计	686,928,598.57	596,549,560.23	630,248,946.00	534,587,812.63

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	14,050,000.00	12,175,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	114,075.60	26,124.23
合计	14,164,075.60	12,201,124.23

十二、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	-24,951.67	
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）	34,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、	155,479.54	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
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	46,780.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	211,308.39	
所得税影响额	-54,557.42	
少数股东权益影响额（税后）	-4,551.09	
合计	152,199.88	

(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	11.18%	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.15%	1.05	1.05

浙江斯达电气设备股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十五日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,522,230.02	7,943,591.68	5,306,968.01	5,980,090.47
递延所得税负债	0	1,395,779.34	0	657,605.96
少数股东权益	32,199,631.92	32,202,113.16	28,213,072.15	28,214,954.33
未分配利润	291,752,305.48	291,775,406.56	241,714,470.21	241,728,104.53
所得税费用	19,992,756.90	19,987,723.99	22,826,621.50	22,818,863.25

(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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，能够更加客观地公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。不存在损害公司及全体股东利益的情形。

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	-24,951.67
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）	34,000.00
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	155,479.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,780.52

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

非经常性损益合计	211,308.39
减：所得税影响数	54,557.42
少数股东权益影响额（税后）	4,551.09
非经常性损益净额	152,199.88

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