



佳和电气

NEEQ : 831255

杭州佳和电气股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	102

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	公司证券部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳和电气	指	杭州佳和电气股份有限公司
董事会	指	杭州佳和电气股份有限公司董事会
监事会	指	杭州佳和电气股份有限公司监事会
股东大会	指	杭州佳和电气股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《杭州佳和电气股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币、人民币万元
维格泰	指	浙江维格泰电气科技有限公司
云睿能源	指	浙江云睿能源科技有限公司
方元安	指	浙江方元安消防技术有限公司
鸿远消防	指	浙江鸿远消防技术有限公司
义乌保元	指	义乌保元职业技能培训学校有限公司
佳禾新徽能源	指	安徽佳禾新徽能源科技发展有限公司
佳骅科技	指	浙江佳骅科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州佳和电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou GAEA Electric Co., Ltd.		
	GAEA		
法定代表人	胡雪钢	成立时间	2001年10月15日
控股股东	控股股东为（胡雪钢）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡雪钢、沈黎渊、钱晟和曹斌），一致行动人为（胡雪钢、沈黎渊、钱晟、曹斌、杭州佳协投资管理有限公司和杭州佳诚盖尔股权投资合伙企业（有限合伙））。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	客户侧电力能源数字化解决方案、智能电力产品和消防专业服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佳和电气	证券代码	831255
挂牌时间	2014年10月31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）	58,395,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈佳琰	联系地址	浙江省杭州市高新之江科技工业园东信大道69号4幢8楼801室
电话	0571-87713987	电子邮箱	cjy@gaea.cn
传真	0571-87713998		
公司办公地址	浙江省杭州市高新之江科技工业园东信大道69号4幢8楼801室	邮政编码	310053
公司网址	www.gaea.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133010073241898XC		
注册地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道富闲路9号银湖创新中心6号四层410室		
注册资本（元）	58,395,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1、商业模式

本公司是处于电力能源和消防领域集开发、生产、销售、服务与运营一体的制造及服务商，是高新技术企业、浙江省专精特新中小企业和省软件企业。公司以客户侧电力能源数字化解决方案为导向，以智能电力产品制造为基础，从咨询、策划、辅助设计、施工、交付、运营运维等多环节为电力信息化建设和能源数字化建设提供全过程服务和配套的智能电力产品。

公司及各子公司截止 2023 年 6 月 30 日，共拥有 50 余项专利技术，其中发明专利 7 项，拥有 90 余项软件著作权。公司拥有一支具有丰富行业经验和专业知识的核心人才队伍。公司拥有双软认证，通过了 ISO:9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证和浙江制造认证。公司及子公司拥有的资质包括：消防设施工程专业承包贰级资质、建筑施工安全许可证、浙江省安全技术防范行业资信等级叁级、承装（修、试）电力设施许可证（四级）、CMMI3 证书、电力施工总承包三级、机电施工总承包三级等。公司主要通过直销为多个行业用户提供客户侧电力能源数字化解决方案、智能电力产品和消防专业服务，收入来源主要为产品销售收入及服务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划

报告期内，公司积极响应中央“碳达峰、碳中和”号召，及时抓住市场机遇，进一步拓展客户侧电力能源数字化解决方案的市场领域，扩充消防专业服务的市场，并根据客户需求不断完善智能电力产品的性能。

报告期内，公司整体经营运行稳定，实现营业收入 32,942,517.71 元，较上年同期减少 33.79%；归属于挂牌股东的净利润-5,668,289.67 元，较上年同期减少 178.11%。

报告期内，围绕公司发展战略规划和年度各项目标，各部门工作在有序开展中。

#### (二) 行业情况

##### 1、电力能源行业

能源形式决定经济形态，智慧能源塑造发展未来。我国也面临着世界能源格局深度调整、全球应对气候变化行动加速、国家间技术竞争日益激烈、国内经济进入新常态、资源环境制约不断强化等挑战。为积极应对挑战，国家十四五规划意见稿提出，建设智慧能源系统，各地十四五规划意见稿也均提及智慧能源，要求建设智慧能源系统，打造绿色、智慧、安全的现代化电网，推动能源清洁低碳安全高效利用。智慧能源是基于互联网开放体系，综合利用大数据、云计算、物联网、IPv6 等信息通信技术对各种能源生产、能源存储、能源输送、能源使用系统进行监测控制、操作运营、能效管理并向客户提供节能服务，实现能源的高效使用，更好地解决能源节约和应对气候变化等问题，通过节能环保和信息消费的跨界融合，衍生出的新模式、新服务、新业态。智慧能源系统最重视的就是要在“十四五”能源规划中认真考虑供应侧、需求侧等环节多种能源的综合，利用云、大、物、移、智技术来支撑，实现能效提高、可靠性提高、用能成本降低、碳排放和污染物减少五个目标的协调。

2021 年 3 月 15 日中央财经委员会第九次会议提出“构建以新能源为主体的新型电力系统”任务。在 2030 年“碳达峰”前，国家将大力发展新能源，全面推进风电、太阳能发电大规模开发和高质量发展，坚持集中式与分布式并举，加快建设风电和光伏发电基地。加快智能光伏产业创新升级和特色应用，创新“光伏+”模式，推进光伏发电多元布局。构建新能源占比逐渐提高的新型电力系统，推动清洁电力资源大范围优化配置。大力提升电力系统综合调节能力，加快灵活调节电源建设，引导自备电厂、传

统高载能工业负荷、工商业可中断负荷、电动汽车充电网络、虚拟电厂等参与系统调节，建设坚强智能电网，提升电网安全保障水平。积极发展“新能源+储能”、源网荷储一体化和多能互补，支持分布式新能源合理配置储能系统。到2030年，风电、太阳能发电总装机容量达到12亿千瓦以上，省级电网基本具备5%以上的尖峰负荷响应能力。

随着新能源及数字化技术的发展，未来新兴技术在能源生产、输配电、储能、可再生能源装备、工业用能、建筑能效等方面发展前景广阔，将加速电力能源行业技术革新和市场变革。

## 2、消防行业

伴随我国经济的快速发展，城市现代化程度不断提高，大量城市建筑、写字楼、民宅等的新建、扩建、改建，以及老旧小区、城中村改造等，将导致消防行业在原有庞大市场规模基础上每年存在稳定增长需求。另外，国家应急管理部发布《关于推进全国智慧消防建设的提案》，提出积极建设智慧消防大数据平台和物联网系统，进一步指导和支持地方推进智慧消防建设。

我国经济不断发展，安全产业日益受到重视，市场化改革、质量要求、强制性和鼓励性需求等因素，促使国内消防政策在各层面不断健全完善，促进产业长期向好，消防行业处于长期稳定增长态势。

### （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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司“浙江省专精特新中小企业”认定情况：公司通过浙江省经济和信息化厅的认定，取得“浙江省专精特新中小企业”证书，有效期为2022年12月至2025年12月。</p> <p>公司“高新技术企业”认定情况：2020年12月1日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的“高新技术企业”证书（证书编号：GR202033006136），有效期三年。</p> <p>子公司维格泰“高新技术企业”认定情况：2020年12月1日，维格泰取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的“高新技术企业”证书（证书编号：GR202033001379），有效期三年。</p> <p>子公司方元安“高新技术企业”认定情况：2021年12月16日，方元安取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的“高新技术企业”证书（证书编号：GR202133002459），有效期三年。</p> <p>子公司鸿远消防“高新技术企业”认定情况：2021年12月16日，鸿远消防取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的“高新技术企业”证书（证书编号：GR202133006033），有效期三年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	32,942,517.71	49,758,345.54	-33.79%
毛利率%	51.66%	64.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,668,289.67	7,256,403.38	-178.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,552,414.39	6,069,447.51	-207.96%
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)	-3.86%	6.06%	-
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)	-4.46%	5.07%	-
基本每股收益	-0.10	0.12	-183.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	219,570,463.14	235,946,153.35	-6.94%
负债总计	68,344,294.45	78,956,041.29	-13.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,816,526.83	149,484,816.50	-3.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.56	-3.79%
资产负债率% (母公司)	29.62%	27.83%	-
资产负债率% (合并)	31.13%	33.46%	-
流动比率	2.54	2.42	-
利息保障倍数	-4.95	197.46	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-28,739,723.29	-16,902,354.68	-70.03%
应收账款周转率	0.45	0.86	-
存货周转率	0.32	0.67	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.94%	-9.01%	-
营业收入增长率%	-33.79%	60.07%	-
净利润增长率%	-159.49%	-937.64%	-

### 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	30,872,352.36	14.06%	44,911,221.77	19.03%	-31.26%
应收票据	961,426.82	0.44%	1,161,845.00	0.49%	-17.25%
应收账款	48,784,559.24	22.22%	83,262,376.39	35.29%	-41.41%
交易性金融资产	7,039,069.31	3.21%	8,654,353.91	3.67%	-18.66%
预付款项	1,615,668.87	0.74%	765,668.87	0.32%	111.01%
其他应收款	3,647,995.45	1.66%	3,848,267.03	1.63%	-5.20%
存货	64,973,540.05	29.59%	34,027,727.73	14.42%	90.94%
合同资产	4,020,705.09	1.83%	3,904,488.31	1.65%	2.98%
其他流动资产	3,729,743.32	1.70%	402,547.68	0.17%	826.53%
长期股权投资	1,229,142.61	0.56%	1,096,248.96	0.46%	12.12%
固定资产	2,980,800.52	1.36%	2,796,928.52	1.19%	6.57%
在建工程	1,931,925.11	0.88%	432,155.59	0.18%	347.04%
使用权资产	6,637,952.53	3.02%	7,882,151.47	3.34%	-15.79%
无形资产	23,291,755.60	10.61%	24,725,710.49	10.48%	-5.80%
商誉	12,838,018.35	5.85%	12,838,018.35	5.44%	0.00%
其他非流动资产	4,125,347.37	1.88%	3,987,555.77	1.69%	3.46%
短期借款	22,617,485.00	10.30%	4,004,333.34	1.70%	464.83%
应付票据	5,893,738.30	2.68%	2,308,479.30	0.98%	155.31%
应付账款	18,214,164.51	8.30%	36,005,553.29	15.26%	-49.41%
合同负债	7,114,215.35	3.24%	4,462,066.68	1.89%	59.44%
应付职工薪酬	3,464,959.29	1.58%	9,725,575.16	4.12%	-64.37%
应交税费	631,612.01	0.29%	10,553,084.26	4.47%	-94.01%
其他应付款	2,574,900.48	1.17%	3,086,568.48	1.31%	-16.58%
一年内到期的非流动负债	3,735,403.07	1.70%	3,524,737.64	1.49%	5.98%
租赁负债	2,162,467.88	0.98%	3,612,107.76	1.53%	-40.13%
未分配利润	80,483,450.06	36.65%	86,151,739.73	36.51%	-6.58%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期期末3,087.24万元，相比上年期末4,491.12万元减少31.26%，主要原因系：公司项目增加投入，资金支出需求增加所致。
2. 应收账款：本期期末4,878.46万元，相比上年期末8,326.24万元减少41.41%，主要原因系：公司收回部分信用期内货款所致。
3. 存货：本期期末6,497.35万元，相比上年期末3,402.77万元增长90.94%，主要原因系：本期末未完工项目类成本投入引起合同履行成本增加所致。
4. 短期借款：本期期末2,261.75万元，相比上年期末400.43万元增长464.83%，主要原因系：公司项目增加，资金需求增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	32,942,517.71	-	49,758,345.54	-	-33.79%
营业成本	15,925,617.85	48.34%	17,671,417.12	35.51%	-9.88%
毛利率	51.66%	-	64.49%	-	-
销售费用	7,877,006.04	23.91%	9,554,379.67	19.20%	-17.56%
管理费用	9,589,374.53	29.11%	8,014,049.92	16.11%	19.66%
研发费用	8,315,015.58	25.24%	8,766,516.78	17.62%	-5.15%
财务费用	366,119.68	1.11%	40,508.20	0.08%	803.82%
信用减值损失	2,927,558.02	8.89%	-1,045,266.97	-2.10%	-380.08%
资产减值损失	-688,350.53	-2.09%	-92,105.19	-0.19%	647.35%
其他收益	2,162,457.82	6.56%	3,845,735.44	7.73%	-43.77%
投资收益	647,827.40	1.97%	316,571.66	0.64%	104.64%
公允价值变动收益	-13,937.98	-0.04%	-631,083.77	-1.27%	-97.79%
资产处置收益	44,258.46	0.13%	-312.50	0.00%	-14,262.71%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-4,326,309.62	-13.13%	7,821,058.90	15.72%	-155.32%
营业外收入	0.00	0.00%	591,591.09	1.19%	-100.00%
营业外支出	7,329.81	0.02%	20,817.56	0.04%	-64.79%
净利润	-4,783,943.37	-14.52%	8,040,941.90	16.16%	-159.49%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期3,294.25万元, 相比上年同期4,975.83万元减少33.79%, 主要原因系: 1) 客户侧电力能源数字化解决方案部分大项目尚未验收确认收入; 2) 智能电力产品受市场因素影响, 销售订单有所下滑。
2. 营业利润: 本期-432.63万元, 相比上年同期782.11万元, 减少155.32%, 主要原因系: 受营业收入变动影响所致。
3. 净利润: 本期-478.39万元, 相比上年同期804.09万元减少159.49%, 主要原因系: 受营业收入变动影响所致。

## 2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	32,942,517.71	49,758,345.54	-33.79%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	15,925,617.85	17,671,417.12	-9.88%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 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
客户侧电力能源数字化解决方案	6,559,624.48	4,448,161.95	32.19%	-67.71%	-34.54%	-34.35%
智能电力产品	14,038,136.76	7,848,117.99	44.09%	-23.21%	-2.78%	-11.75%
消防专业服务	12,344,756.47	3,629,337.91	70.60%	10.55%	29.47%	-4.30%
合计	32,942,517.71	15,925,617.85	51.66%	-33.79%	-9.88%	-12.83%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东地区	32,050,734.18	15,352,922.31	52.10%	-33.77%	-11.82%	-11.93%
华北地区	347,664.60	150,829.75	56.62%	-68.90%	-27.24%	-24.84%
其他	544,118.93	421,865.79	22.47%	123.07%	682.05%	-55.42%
合计	32,942,517.71	15,925,617.85	51.66%	-33.79%	-9.88%	-12.83%

### 收入构成变动的的原因：

- 1、客户侧电力能源数字化解决方案：本期营业收入 655.96 万元，比上年同期减少 67.71%，主要原因系部分大项目尚未验收确认收入。
- 2、华东地区：本期营业收入 3,205.07 万元，比上年同期减少 33.77%，主要原因系部分大项目尚未验收确认收入。

### （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	-28,739,723.29	-16,902,354.68	-70.03%
投资活动产生的现金流量净额	-679,828.97	6,187,770.43	-110.99%
筹资活动产生的现金流量净额	17,190,863.46	-9,677,561.53	277.64%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期-2,873.97 万元，相比上年同期-1,690.24 万元减少 70.03%，主要原因系公司扩大项目投入引起资金需求增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期-67.98 万元，相比上年同期 618.78 万元减少 110.99%，主要原因系本期公司流动资金主要用于项目投入，相应减少投资理财所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期 1,719.09 万元，相比上年同期-967.76 万元增加 277.64%，主

主要原因是:1) 2023 年以银行短期贷款补充经营性流动资金 1,861.32 万元; 2) 去年同期现金分红 496.36 万元, 本年未现金分红。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江维格泰电气科技有限公司	控股子公司	电能质量治理产品	30,000,000	23,974,770.22	16,591,545.31	3,300,166.37	-1,077,707.75
浙江睿能云源科技有限公司	控股子公司	客户侧电力能源数字化解决方案	10,000,000	2,117,933.94	-1,805,247.84	142,299.22	-424,851.19
浙江方元消防技术有限公司	控股子公司	消防专业服务	10,000,000	22,301,215.06	16,926,965.91	6,623,925.05	2,229,639.50
浙江鸿远消防技术有	控股子	消防专	10,000,000	14,436,843.06	10,640,883.74	5,720,831.42	2,153,187.07

限公司	公司	业服务					
安徽佳禾新能源科技有限公司	控股子公司	客户侧电力能源数字化解决方案	10,000,000	27,360,474.10	14,478,826.78	4,495,749.17	-439,839.42
浙江佳骅有限公司	控股子公司	暂未开展实际经营业务	36,000,000	8,861,899.86	8,669,442.03	0.00	-27,263.40
义乌市保元职业技能培训学校有限公司	参股公司	消防专业服务	2,000,000	2,824,544.52	2,508,454.31	647,327.07	271,211.54

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
义乌市保元职业技能培训学校有限公司	与子公司方元安业务有关联	拓展延伸消防技术服务的领域，打通上下游，推进全过程消防技术服务咨询模式。

### 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

报告期，公司诚信经营、按时纳税，积极吸纳毕业生就业和保障员工合法权益，努力为社会、为股东、为客户、为企业、为员工等创造价值，实现共进共赢。公司专注电力能源及消防领域，在为用户提供智慧负荷管理解决方案、智慧出行解决方案、智慧微网解决方案、智能网络仪表及电能质量产品的同时，为用户提高能效、安全用电、提高电能质量、降低用能成本、减少碳排放等方面做出力所能及的贡献。公司在为用户提供专业的消防设计咨询与评估、消防设施检测与维保、智慧消防平台建设及运营等各专业服务的同时，为用户的生命财产提供了消防安全保障，对于国家的长治久安和促进社会进步具有重要意义。

## 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
应收账款回收风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司的应收账款净额为 4,878.46 万元，占资产总额的比重为 22.22%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能将继续增加，如果公司对应收账款催收不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆、坏账风险。</p> <p>公司已对应收账款进行事前、事中、事后控制，及时跟踪与记录，对异常款项进行追踪与调查，及时做出处理，防止出现呆账、坏账。</p>
市场区域集中风险	<p>报告期内，公司的收入主要集中在华东地区，2023 年 1-6 月份，源自华东地区的收入占公司主营业务收入的比例为 97.29%。在短期内公司的收入来源仍依赖于华东地区为主。如果上述市场对公司产品的需求量下降，将对公司的业绩产生不利影响。</p> <p>公司深耕华东地区市场，争取在原有华东市场的基础上继续做大做强。在华东地区积累的项目经验，正在拓展华东地区以外的市场。</p>
影响生产经营的潜在风险	<p>公司目前的主要办公场所和生产经营场所均向第三方租赁使用，尽管双方合作关系较为稳定、所签合同租期较长，但如出现单方提前解约或租期届满不再提供新租约的情况，将可能影响公司的正常生产经营活动。</p> <p>公司正在建设自有的经营场所。</p>
商誉减值风险	<p>截至报告期期末，公司历次收购形成累计商誉 1,283.80 万元，占本期末净资产 8.49%。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来各会计年度末进行减值测试。若收购对象在未来经营中不</p>

	<p>能较好地实现收益，出现经营未达预期的情况，可能将面临商誉减值风险，从而影响到公司的整体经营业绩和盈利规模。</p> <p>加强子公司方元安和鸿远消防的绩效管理，加大母公司的技术支持和财务支持，拓宽销售渠道，以确保方元安和鸿远消防的业绩达到预期水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	170,000,000.00	24,211,223.30
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	110,000,000.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

本期公司向宁波银行股份有限公司杭州分行累计借款 961.75 万元，由短期借款 460.00 万元、借款利息 1.75 万元和商业承兑汇票 500.00 万元组成。胡雪钢及维格泰法人曹斌为公司的 461.75 万元借款及 500.00 万元商业承兑汇票提供连带责任保证担保。公司为子公司维格泰的 500 万元借款提供连带责任保证担保。

本期公司向兴业银行股份有限公司杭州分行营业部累计借款 1,959.37 万元，由短期借款 1,300.00 万元、银行承兑汇票 589.37 万元和对外开具的银行保函 70.00 万元组成。维格泰、胡雪钢及维格泰法人曹斌为公司的 1,959.37 万元借款提供连带责任保证担保。

综上，实际发生关联方为本公司担保债务合计 2,921.12 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，上述银行借款及银行承兑汇票余额为 2,921.12 万元。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2023 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第十四次会议和于 2023 年 5 月 15 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2023 年度为子公司提供担保的议案》。公司预计为子公司佳骅科技和子公司维格泰的贷款提供担保额度总计不超过（含）11,000.00 万元。

子公司佳骅科技因经营发展需要，2023 年拟向相关银行申请总额度不超过（含）人民币 10,000.00 万元的贷款用于建设佳和电气综合能源中心生产及研发项目。子公司维格泰因经营发展需要，2023 年拟向相关银行申请总额度不超过（含）人民币 1,000.00 万元的贷款用于补充流动资金。

两家子公司的贷款主要用于建造佳和电气总部大楼及补充流动资金。因此，公司为两家子公司提供担保具有合理性和必要性，不存在损害公司及中小股东利益的情况，也不会给公司带来重大的财务风险，不会损害公司利益，也不会对公司的正常经营产生不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 6 月 23 日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东、主要股东、董监高	2014 年 6 月 23 日	-	挂牌	股份锁定	所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人、董监高、核心人员	2014 年 6 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股份锁定承诺	关于股份锁定期的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股份锁定承诺	关于股份锁定期的承诺	正在履行中
实际控制人	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股份锁定	关于股份锁定期的承诺	正在履行中

亲属股东	月 23 日			承诺	的承诺	
董监高	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股份锁定承诺	关于股份锁定期的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股份增持承诺	关于持股及减持意向的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股份增持承诺	关于持股及减持意向的承诺	正在履行中
公司	2023 年 5 月 23 日	-	发行	利润分配承诺	关于利润分配计划的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日	-	发行	稳定股价承诺	关于股价稳定措施的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023 年 5 月 23 日	-	发行	稳定股价承诺	关于股价稳定措施的承诺	正在履行中
董事（非独立董事）、高级管理人员	2023 年 5 月 23 日	-	发行	稳定股价承诺	关于股价稳定措施的承诺	正在履行中
公司	2023 年 5 月 23 日	-	发行	稳定股价承诺	关于股价稳定措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日	-	发行	信息披露责任承诺	关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023 年 5 月 23 日	-	发行	信息披露责任承诺	关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 23 日	-	发行	信息披露责任承诺 其他承诺	关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
公司	2023 年 5 月 23 日	-	发行	信息披露责任承诺	关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日	-	发行	填补被摊薄即期回报措施及承诺	关于本次公开发行股票填补被摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023 年 5 月 23 日	-	发行	填补被摊薄即期回报措施及承诺	关于本次公开发行股票填补被摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中

董事、高级管理人员	2023年5月23日	-	发行	填补被摊薄即期回报措施及承诺	关于本次公开发行股票填补被摊薄即期回报措施的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月23日	-	发行	未履行承诺的约束措施	关于本次公开发行股票并上市有关承诺相应约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023年5月23日	-	发行	未履行承诺的约束措施	关于本次公开发行股票并上市有关承诺相应约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2023年5月23日	-	发行	未履行承诺的约束措施	关于本次公开发行股票并上市有关承诺相应约束措施的承诺	正在履行中
公司	2023年5月23日	-	发行	未履行承诺的约束措施	关于本次公开发行股票并上市有关承诺相应约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月23日	-	发行	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023年5月23日	-	发行	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月23日	-	发行	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023年5月23日	-	发行	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023年5月23日	-	发行	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月23日	-	发行	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023年5月23日	-	发行	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月23日	-	发行	欺诈发行股份购回承诺	关于欺诈发行上市股份购回的承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023年5月23日	-	发行	欺诈发行股份购回承诺	关于欺诈发行上市股份购回的承诺	正在履行中
公司	2023年5月23日	-	发行	欺诈发行	关于欺诈发行上	正在履行中

	月 23 日			股份购回承诺	市股份购回的承诺	
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股东信息披露专项承诺	关于股东信息披露的专项承诺	正在履行中
实际控制人之一致行动人	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股东信息披露专项承诺	关于股东信息披露的专项承诺	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股东信息披露专项承诺	关于股东信息披露的专项承诺	正在履行中
公司	2023 年 5 月 23 日	-	发行	股东信息披露专项承诺	关于股东信息披露的专项承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日	-	发行	合法合规承诺	关于合法合规情况的承诺函	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 23 日	-	发行	合法合规承诺	关于合法合规情况的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日	-	发行	社保和公积金事项的承诺	关于社保和公积金事项的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日	-	发行	关于保持发行人资产、人员、财务、机构和业务独立的承诺其他承诺	关于保持发行人资产、人员、财务、机构和业务独立的承诺	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

**(五) 应当披露的其他重大事项**

无。

## 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	25,229,999	43.21%	-15,539,252	9,690,747	16.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,520,314	16.30%	-9,520,314	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,534,688	26.28%	-1,534,688	0	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,165,001	56.79%	15,539,252	48,704,253	83.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,560,939	48.91%	9,520,314	38,081,253	65.21%	
	董事、监事、高管	4,604,062	7.88%	1,534,688	6,138,750	10.51%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		58,395,000	-	0	58,395,000	-	
普通股股东人数							35

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	胡雪钢	14,566,547	0	14,566,547	24.94%	14,566,547	0	0	0
2	沈黎渊	8,274,376	0	8,274,376	14.17%	8,274,376	0	0	0
3	钱晟	7,857,000	0	7,857,000	13.46%	7,857,000	0	0	0
4	曹斌	7,383,330	0	7,383,330	12.65%	7,383,330	0	0	0
5	周华山	5,163,750	0	5,163,750	8.84%	5,163,750	0	0	0
6	杭州佳	1,289,250	2,400,000	3,689,250	6.32%	3,689,250	0	0	0

	协投资管理 有限公司								
7	熊军	2,249,998	-101	2,249,897	3.85%	0	2,249,897	0	0
8	杭州智 汇欣隆 股权投 资基金 合伙企 业（有 限合 伙）	2,248,200	0	2,248,200	3.85%	0	2,248,200	0	0
9	陈祝赢	1,905,750	62,511	1,968,261	3.37%	0	1,968,261	0	0
10	陈炜娜	1,128,284	697	1,128,981	1.93%	0	1,128,981	0	0
	<b>合计</b>	52,066,485	-	54,529,592	93.38%	46,934,253	7,595,339	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：  胡雪钢为公司控股股东，胡雪钢、曹斌、钱晟和沈黎渊为公司实际控制人。杭州佳协投资管理有限公司为实际控制人之一致行动人。</p>									

## 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
胡雪钢	董事长	男	1970年5月	2023年5月15日	2026年5月14日
曹斌	董事兼总经理	男	1968年4月	2023年5月15日	2026年5月14日
钱晟	董事、副总经理兼技术总监	男	1968年12月	2023年5月15日	2026年5月14日
沈黎渊	董事	男	1968年12月	2023年5月15日	2026年5月14日
李健	独立董事	男	1968年7月	2023年5月15日	2026年5月14日
刘建裕	独立董事	男	1974年2月	2023年5月15日	2026年5月14日
郑超一	独立董事	男	1970年9月	2023年5月15日	2026年5月14日
周华山	监事会主席	男	1969年10月	2023年5月15日	2026年5月14日
朱宏胜	监事	男	1966年6月	2023年5月15日	2026年5月14日
赵丽	职工监事	女	1980年3月	2023年5月15日	2026年5月14日
汪若飞	副总经理兼销售总监	男	1977年11月	2023年5月15日	2026年5月14日
赵燕儿	财务总监	女	1982年5月	2023年5月15日	2026年5月14日
陈佳琰	董事会秘书	女	1982年11月	2023年5月15日	2026年5月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

胡雪钢为公司控股股东，胡雪钢、曹斌、钱晟和沈黎渊为公司实际控制人。其他人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
胡雪钢	14,566,547	0	14,566,547	24.94%	0	0
曹斌	7,383,330	0	7,383,330	12.65%	0	0
钱晟	7,857,000	0	7,857,000	13.46%	0	0
沈黎渊	8,274,376	0	8,274,376	14.17%	0	0
周华山	5,163,750	0	5,163,750	8.84%	0	0
朱宏胜	135,000	0	135,000	0.23%	0	0
赵丽	90,000	0	90,000	0.15%	0	0
汪若飞	675,000	0	675,000	1.16%	0	0
陈佳琰	75,000	0	75,000	0.13%	0	0
合计	44,220,003	-	44,220,003	75.73%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	46	2	0	48
生产人员	33	0	0	33
销售人员	61	10	14	57
技术人员	178	53	22	209
财务人员	9	3	2	10
员工总计	327	68	38	357

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1.	30,872,352.36	44,911,221.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2.	7,039,069.31	8,654,353.91
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3.	961,426.82	1,161,845.00
应收账款	五、（一）4.	48,784,559.24	83,262,376.39
应收款项融资	五、（一）5.	49,219.02	123,361.00
预付款项	五、（一）6.	1,615,668.87	765,668.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）7.	3,647,995.45	3,848,267.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8.	64,973,540.05	34,027,727.73
合同资产	五、（一）9.	4,020,705.09	3,904,488.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）10.	3,729,743.32	402,547.68
<b>流动资产合计</b>		<b>165,694,279.53</b>	<b>181,061,857.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（一）11.	1,229,142.61	1,096,248.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一) 12.	2,980,800.52	2,796,928.52
在建工程	五、(一) 13.	1,931,925.11	432,155.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 14.	6,637,952.53	7,882,151.47
无形资产	五、(一) 15.	23,291,755.60	24,725,710.49
开发支出			
商誉	五、(一) 16.	12,838,018.35	12,838,018.35
长期待摊费用	五、(一) 17.	87,216.89	97,896.47
递延所得税资产	五、(一) 18.	754,024.63	1,027,630.04
其他非流动资产	五、(一) 19.	4,125,347.37	3,987,555.77
<b>非流动资产合计</b>		53,876,183.61	54,884,295.66
<b>资产总计</b>		219,570,463.14	235,946,153.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 20.	22,617,485.00	4,004,333.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一) 21.	5,893,738.30	2,308,479.30
应付账款	五、(一) 22.	18,214,164.51	36,005,553.29
预收款项	五、(一) 23.	352,800.00	
合同负债	五、(一) 24.	7,114,215.35	4,462,066.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 25.	3,464,959.29	9,725,575.16
应交税费	五、(一) 26.	631,612.01	10,553,084.26
其他应付款	五、(一) 27.	2,574,900.48	3,086,568.48
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、(一) 28.	3,735,403.07	3,524,737.64
其他流动负债	五、(一) 29.	763,330.16	1,000,836.84
<b>流动负债合计</b>		65,362,608.17	74,671,234.99
<b>非流动负债：</b>			
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、(一) 30.	2,162,467.88	3,612,107.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一) 31.	702,643.78	603,938.35
递延收益			
递延所得税负债	五、(一) 18.	116,574.62	68,760.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,981,686.28	4,284,806.30
<b>负债合计</b>		68,344,294.45	78,956,041.29
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(一) 32.	58,395,000.00	58,395,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 33.	-4,948,038.83	-4,948,038.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 34.	9,886,115.60	9,886,115.60
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 35.	80,483,450.06	86,151,739.73
归属于母公司所有者权益合计		143,816,526.83	149,484,816.50
少数股东权益		7,409,641.86	7,505,295.56
<b>所有者权益合计</b>		151,226,168.69	156,990,112.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		219,570,463.14	235,946,153.35

法定代表人：胡雪钢

主管会计工作负责人：赵燕儿

会计机构负责人：赵燕儿

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,581,321.79	24,345,796.75
交易性金融资产		1,456,317.77	1,080,718.84
衍生金融资产			
应收票据		961,426.82	1,161,845.00
应收账款	十三、(一) 1.	28,452,893.12	52,587,265.18
应收款项融资		49,219.02	123,361.00
预付款项		807,280.39	262,437.43
其他应收款	十三、(一) 2.	8,052,601.54	1,930,355.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		48,016,602.59	21,653,936.24
合同资产		3,734,862.90	3,747,894.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,023,287.91	208,357.46
<b>流动资产合计</b>		<b>110,135,813.85</b>	<b>107,101,968.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3.	53,575,706.82	51,575,706.82
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		1,684,165.81	1,465,955.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,188,141.95	4,925,266.47
无形资产		4,679,270.48	5,063,868.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		621,857.04	839,814.71
其他非流动资产		3,705,754.30	3,567,962.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,454,896.40</b>	<b>67,438,574.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>178,590,710.25</b>	<b>174,540,542.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,617,485.00	4,004,333.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,893,738.30	2,308,479.30
应付账款		12,175,687.70	21,375,076.41
预收款项			
合同负债		1,152,643.58	102,990.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,982,470.06	5,105,773.32
应交税费		91,700.10	7,154,913.11
其他应付款		4,297,892.86	2,894,563.58
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		2,549,715.29	2,433,356.53

其他流动负债		644,172.63	971,513.78
<b>流动负债合计</b>		51,405,505.52	46,350,999.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		971,405.22	1,844,373.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		526,543.96	384,508.73
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,497,949.18	2,228,881.91
<b>负债合计</b>		52,903,454.70	48,579,881.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,395,000.00	58,395,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,350.36	105,350.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,886,115.60	9,886,115.60
一般风险准备			
未分配利润		57,300,789.59	57,574,195.09
<b>所有者权益合计</b>		125,687,255.55	125,960,661.05
<b>负债和所有者权益合计</b>		178,590,710.25	174,540,542.93

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		32,942,517.71	49,758,345.54
其中：营业收入	五、（二）1.	32,942,517.71	49,758,345.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,348,640.52	44,330,825.31
其中：营业成本	五、（二）1.	15,925,617.85	17,671,417.12
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)2.	275,506.84	283,953.62
销售费用	五、(二)3.	7,877,006.04	9,554,379.67
管理费用	五、(二)4.	9,589,374.53	8,014,049.92
研发费用	五、(二)5.	8,315,015.58	8,766,516.78
财务费用	五、(二)6.	366,119.68	40,508.20
其中：利息费用		398,926.73	97,259.31
利息收入		48,472.62	63,374.19
加：其他收益	五、(二)7.	2,162,457.82	3,845,735.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8.	647,827.40	316,571.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		132,893.65	46,830.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)9.	-13,937.98	-631,083.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)10.	2,927,558.02	-1,045,266.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)11.	-688,350.53	-92,105.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)12.	44,258.46	-312.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,326,309.62</b>	<b>7,821,058.90</b>
加：营业外收入	五、(二)13.		591,591.09
减：营业外支出	五、(二)14.	7,329.81	20,817.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,333,639.43</b>	<b>8,391,832.43</b>
减：所得税费用	五、(二)15.	450,303.94	350,890.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,783,943.37</b>	<b>8,040,941.90</b>
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）		-4,783,943.37	8,040,941.90
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）		884,346.30	784,538.52
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,668,289.67	7,256,403.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,783,943.37	8,040,941.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,668,289.67	7,256,403.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		884,346.30	784,538.52
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.12

法定代表人：胡雪钢

主管会计工作负责人：赵燕儿

会计机构负责人：赵燕儿

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、（二）1.	13,838,253.55	33,781,489.67
减：营业成本	十三、（二）1.	7,850,574.33	13,764,599.29
税金及附加		197,798.59	189,925.76
销售费用		4,399,752.25	6,321,166.11
管理费用		5,483,886.68	3,690,091.15
研发费用	十三、（二）2.	5,228,842.96	4,981,936.73
财务费用		328,326.48	50,815.16
其中：利息费用		341,907.45	93,175.12
利息收入		23,218.17	46,643.92
加：其他收益		1,749,415.04	2,413,423.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）3.	7,444,842.58	823,884.18
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）		-59,377.86	-694,046.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,149,803.55	-1,211,599.93

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-680,479.51	-91,623.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,620.21	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,103.73	6,022,994.25
加：营业外收入			591,591.09
减：营业外支出		362.27	20,155.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,466.00	6,594,430.28
减：所得税费用		258,939.50	283,747.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-273,405.50	6,310,682.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-273,405.50	6,310,682.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-273,405.50	6,310,682.97
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,744,865.62	46,266,674.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,766,924.77	2,353,132.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1.	5,016,249.98	7,901,109.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,528,040.37</b>	<b>56,520,916.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,586,480.75	28,850,511.75
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		28,310,064.31	22,072,084.54
支付的各项税费		11,677,893.06	6,242,736.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.	11,693,325.54	16,257,938.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,267,763.66</b>	<b>73,423,271.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,739,723.29</b>	<b>-16,902,354.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,776,940.90	27,845,675.27
取得投资收益收到的现金		61,844.36	347,631.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,958,785.26</b>	<b>28,194,306.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,933,723.09	1,100,633.83
投资支付的现金		7,704,891.14	20,905,902.70
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,638,614.23</b>	<b>22,006,536.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-679,828.97</b>	<b>6,187,770.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,600,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3.	2,100,000.00	50,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,700,000.00	50,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,254,691.95	5,462,925.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		980,000.00	490,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）4.	2,254,444.59	1,264,636.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,509,136.54	9,727,561.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,190,863.46	-9,677,561.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,228,688.80	-20,392,145.78
加：期初现金及现金等价物余额		43,085,041.16	38,947,175.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,856,352.36	18,555,029.60

法定代表人：胡雪钢

主管会计工作负责人：赵燕儿

会计机构负责人：赵燕儿

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,140,954.06	25,592,279.31
收到的税费返还		1,362,442.12	2,245,044.41
收到其他与经营活动有关的现金		3,465,649.95	5,806,774.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		45,969,046.13	33,644,098.59
购买商品、接受劳务支付的现金		33,003,021.89	16,122,506.39
支付给职工以及为职工支付的现金		15,336,812.49	12,860,761.31
支付的各项税费		7,403,379.30	5,251,349.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,856,655.06	11,630,993.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,599,868.74	45,865,610.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,630,822.61	-12,221,511.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,873,360.10	26,241,089.34
取得投资收益收到的现金		7,029,542.32	840,237.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,000.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,201,263.39	
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,202,165.81	27,081,826.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,594.98	117,899.00
投资支付的现金		6,893,036.63	15,300,733.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			630,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		8,927,263.39	6,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,349,895.00	22,248,632.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,147,729.19	4,833,193.66

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,600,000.00	
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,691.95	4,972,925.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,501,050.60	1,022,540.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,775,742.55	8,995,465.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,824,257.45	-8,995,465.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,954,294.35	-16,383,784.02
加：期初现金及现金等价物余额		22,535,616.14	29,114,732.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,581,321.79	12,730,948.47

### 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	三、(三十)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附件 I 一
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	十二、(三)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input 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. 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见附注三、重要会计政策及会计估计 (三十) 重要会计政策变更。
3. 是否存在前期差错更正见附件 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。
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征见附注十二、其他重要事项 (三) 企业经营存在周期性特征。

(二) 财务报表项目附注

## 杭州佳和电气股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1—6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

杭州佳和电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州佳和电气有限公司以2013年12月31日的净资产为基准日整体变更设立，于2014年3月24日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为9133010073241898XC的营业执照，注册资本58,395,000.00元，股份总数58,395,000股（每股面值1元）。公司股票已于2014年10月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业。主要经营活动：以客户侧电力能源数字化解决方案为导向，以智能电力产品制造为基础，从咨询、策划、辅助设计、施工、交付、运营运维等多环节为电力信息化建设和能源数字化建设提供全过程服务和配套产品。产品及提供的服务主要有：客户侧电力能源数字化解决方案、智能电力产品和消防专业服务。

本财务报表业经公司2023年8月24日四届三次董事会批准对外报出。

本公司将浙江维格泰电气科技有限公司、浙江云睿能源科技有限公司和浙江方元安消防技术有限公司等6家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

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

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成

果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币

性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金

融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收暂付款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——信用风险特征组合		

2) 应收账款、商业承兑汇票及合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收票据 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

入当期损益。

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

### （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十五) 投资性房地产

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

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

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38
通用设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
专用设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

#### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5
专有技术	10
PPP 项目收益权	合同约定受益期

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

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十三) 预计负债

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

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

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售客户侧电力能源数字化解决方案、智能电力产品和消防专业服务。

(1) 客户侧电力能源数字化解决方案属于在某一时点履行的履约义务，确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相应劳务，且产品销售及服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品及服务相关的成本能够可靠地计量，并取得验收报告；

(2) 智能电力产品属于在某一时点履行的履约义务，确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，并取得客户签收单。若合同规定需要安装调试，则按合同

要求完成安装，并取得安装验收单；

(3) 消防专业服务中的维保检测服务属于在某一时段内履行的履约义务，确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相应劳务，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量；消防专业服务中的咨询评估、消防改造服务属于在某一时点履行的履约义务，确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相应劳务，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量，并出具评估报告或验收报告；

(4) PPP 项目建设期核算：公司从发包方收取的项目建设费和建设期全部建造成本中归属于本公司的部分确认建设期的收入，并将建设期全部建造成本中归属于本公司的部分确认为无形资产，将建设期全部建造成本计入营业成本；PPP 项目运营期核算：各月根据建设项目实际用电量结算服务费收入，并在合同约定受益期内摊销无形资产。

## (二十五) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十八）租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

### （1）使用权资产

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

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

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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

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

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

### (2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处

理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

#### (二十九) 分部报告

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

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

#### (三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	-97,991.89	
递延所得税负债	68,760.19	
盈余公积	-9,713.05	
未分配利润	-140,312.64	
少数股东权益	-16,726.39	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	78,461.49	
归属于母公司所有者的利润	-63,833.71	
少数股东损益	-14,627.78	
2022 年 1-6 月利润表项目		
所得税费用	-11,144.35	
归属于母公司所有者的利润	11,217.61	

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	-97,991.89	
少数股东损益	-73.26	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州佳和电气股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明：

公司本部与分支机构南京分公司、合肥分公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。

##### (二) 税收优惠

###### 1. 增值税

###### (1) 增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的有关规定，自行开发生产销售的软件产品可享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策。本期公司及子公司浙江维格泰电气科技有限公司、浙江云睿能源科技有限公司实际收到增值税返还款合计1,747,592.46元。

###### (2) 进项税加计抵减

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额；根据财政部、国家税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部、国家税务总局公告2022年第11

号), 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣增值税进项税额加计 10%, 抵减应纳税额, 政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日; 根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额, 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。本期子公司浙江方元安消防技术有限公司和浙江鸿远消防技术有限公司属于生产、生活性服务业, 享受进项税加计抵减政策。

## 2. 企业所得税

### (1) 本公司

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), 企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠, 并按规定向主管税务机关办理备案手续。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。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《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), 公司已通过浙江省高新技术企业认定, 资格有效期为 3 年, 企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 本期本公司处于高新技术企业资格期满当年, 2023 年高新技术企业证书正在申办中, 故通过重新认定前, 本期暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

### (2) 其他

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于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 2023 年第 6 号) 规定, 对小型微利企业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; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 子公司浙江维格泰电气科技有限公司、浙江云睿能源科技有限公司、浙江鸿远消防技术有限公司、浙江方元安消防技术有限公司、浙江佳骅科技有限公司、安徽佳禾新徽能源科技发展有限公司为小型微利企业, 享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定调整后的 2023 年 1 月 1 日的的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,520.84	4,344.09
银行存款	30,830,321.86	43,060,158.40
其他货币资金	38,509.66	1,846,719.28
合 计	30,872,352.36	44,911,221.77

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包含的支付宝余额 8.85 元，ETC 冻结资金 16,000.00 元，第三方存管户余额 22,500.81 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,039,069.31	8,654,353.91
其中：权益工具投资	1,576,307.77	1,178,859.84
银行短期理财产品	5,462,761.54	7,475,494.07
合 计	7,039,069.31	8,654,353.91

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	966,426.82	100.00	5,000.00	0.52	961,426.82
其中：银行承兑汇票	866,426.82	89.65			866,426.82
商业承兑汇票	100,000.00	10.35	5,000.00	5.00	95,000.00
合 计	966,426.82	100.00	5,000.00	0.52	961,426.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,166,845.00	100.00	5,000.00	0.43	1,161,845.00
其中：银行承兑汇票	1,066,845.00	91.43			1,066,845.00

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	100,000.00	8.57	5,000.00	5.00	95,000.00
合 计	1,166,845.00	100.00	5,000.00	0.43	1,161,845.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	866,426.82		
商业承兑汇票组合	100,000.00	5,000.00	5.00
小 计	966,426.82	5,000.00	0.52

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,000.00							5,000.00
合 计	5,000.00							5,000.00

(3) 本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		511,585.60
小 计		511,585.60

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,531,621.80	100.00	4,747,062.56	8.87	48,784,559.24
合计	53,531,621.80	100.00	4,747,062.56	8.87	48,784,559.24

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,611,967.40	100.00	8,349,591.01	9.11	83,262,376.39
合计	91,611,967.40	100.00	8,349,591.01	9.11	83,262,376.39

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,195,928.94	2,209,796.45	5.00
1-2年	7,367,895.00	736,789.50	10.00
2-3年	334,642.51	167,321.26	50.00
3年以上	1,633,155.35	1,633,155.35	100.00
小计	53,531,621.80	4,747,062.56	8.87

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,349,591.01	-3,152,528.45				450,000.00	4,747,062.56	
合计	8,349,591.01	-3,152,528.45				450,000.00	4,747,062.56	

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 450,000.00 元。

2) 应收账款核销说明

本期应收账款核销系应收账款长期挂账且可收回性低，经管理层批准后予以核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网及其下属企业[注]	33,003,419.00	61.65	2,010,462.48
杭州电力设备制造有限公司	3,399,269.15	6.35	176,190.02
滁州市小岗村乡创文化股份有限公司	2,774,304.00	5.18	138,715.20
宁波新胜中压电器有限公司	2,128,023.60	3.98	106,401.18
浙江国贸东方房地产有限公司	1,088,184.48	2.03	54,409.22
小 计	42,393,200.23	79.19	2,486,178.10

[注]国家电网及其下属企业包括国网安徽综合能源服务有限公司、浙江华云信息科技有限公司、浙江华云清洁能源有限公司等公司，因其均受同一最终控制方控制，故对其合并列示

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	49,219.02		123,361.00	
合 计	49,219.02		123,361.00	

(2) 本期无重要的信用减值准备收回或转回。

(3) 本期无实际核销的应收款项融资。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,192,141.90
小 计	1,192,141.90

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(6) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,425,781.94	88.25		1,425,781.94	643,049.50	83.99		643,049.50
1-2 年	131,356.90	8.13		131,356.90	80,414.37	10.50		80,414.37
2-3 年	22,180.03	1.37		22,180.03	5,855.00	0.76		5,855.00
3 年以上	36,350.00	2.25		36,350.00	36,350.00	4.75		36,350.00
合计	1,615,668.87	100.00		1,615,668.87	765,668.87	100.00		765,668.87

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
浙江八度科技有限公司	538,053.12	33.30
金华市婺城区吉电电气设备经营部	242,478.00	15.01
保定飞凌嵌入式技术有限公司	77,065.60	4.77
中国联合工程有限公司	75,670.00	4.68
杭州萤宏智能科技有限公司	50,000.00	3.09
小计	983,266.72	60.85

## 7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,274,583.97	100.00	626,588.52	14.66	3,647,995.45
合计	4,274,583.97	100.00	626,588.52	14.66	3,647,995.45

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,249,885.12	100.00	401,618.09	9.45	3,848,267.03

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,249,885.12	100.00	401,618.09	9.45	3,848,267.03

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	3,564,509.22	576,614.82	16.18
应收暂付款组合	185,812.43	9,290.62	5.00
其他组合	524,262.32	40,683.08	7.76
小计	4,274,583.97	626,588.52	14.66

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,535,010.67
1-2年	1,112,556.66
2-3年	476,868.64
3年以上	150,148.00
合计	4,274,583.97

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	168,550.62	69,589.47	163,478.00	401,618.09
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-55,627.83	55,627.83		
--转入第三阶段		-47,686.86	47,686.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,827.75	33,725.22	177,417.46	224,970.43
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末数	126,750.54	111,255.66	388,582.32	626,588.52

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,564,509.22	3,589,276.16
应收暂付款	185,812.43	179,443.86
其他	524,262.32	481,165.10
合 计	4,274,583.97	4,249,885.12

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国网浙江浙电招 标咨询有限公司	押金保证金	508,000.00	1 年以内	11.88	25,400.00
杭州筑智科技服 务有限公司	押金保证金	420,000.00	1 年以内	9.83	21,000.00
滁州市小岗村乡 创文化股份有限 公司	押金保证金	412,000.00	1 年以内	9.64	20,600.00
宁波新胜中压电 器有限公司	押金保证金	320,000.00	2-3 年	7.49	160,000.00
杭州富阳富春江 房地产开发有限 公司	押金保证金	301,938.04	1-2 年	7.06	30,193.80
小 计		1,961,938.04		45.90	257,193.80

## 8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,783,817.30	215,617.19	4,568,200.11	5,304,122.77	19,531.50	5,284,591.27
在产品	1,574,300.97		1,574,300.97	1,843,696.28		1,843,696.28

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	3,783,072.22		3,783,072.22	4,493,483.94		4,493,483.94
库存商品	14,954,818.16	615,342.05	14,339,476.11	8,502,192.10	291,794.08	8,210,398.02
发出商品				123,447.05		123,447.05
委托加工物资	616,156.48		616,156.48	1,989,010.95		1,989,010.95
合同履约成本	40,142,511.58	50,177.42	40,092,334.16	12,556,090.15	472,989.93	12,083,100.22
合 计	65,854,676.71	881,136.66	64,973,540.05	34,812,043.24	784,315.51	34,027,727.73

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,531.50	196,232.41		146.72		215,617.19
库存商品	291,794.08	345,947.62		22,399.65		615,342.05
合同履约成本	472,989.93	54,225.91		477,038.42		50,177.42
合 计	784,315.51	596,405.94		499,584.79		881,136.66

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出	
自制半成品			
库存商品	估计售价减去相关税费和估计销售费用	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出	

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
项目实施成本	12,083,100.22	28,614,377.13	550,917.28	54,225.91	40,092,334.16
小 计	12,083,100.22	28,614,377.13	550,917.28	54,225.91	40,092,334.16

9. 合同资产

(1) 明细情况

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

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,422,883.17	402,178.08	4,020,705.09	4,246,854.86	342,366.55	3,904,488.31
合 计	4,422,883.17	402,178.08	4,020,705.09	4,246,854.86	342,366.55	3,904,488.31

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	342,366.55	59,811.53					402,178.08
合 计	342,366.55	59,811.53					402,178.08

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,422,883.17	402,178.08	9.09
小 计	4,422,883.17	402,178.08	9.09

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	3,173,701.36		3,173,701.36	382,653.96		382,653.96
预缴企业所得税	556,041.96		556,041.96	19,893.72		19,893.72
合 计	3,729,743.32		3,729,743.32	402,547.68		402,547.68

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,229,142.61		1,229,142.61	1,096,248.96		1,096,248.96
合 计	1,229,142.61		1,229,142.61	1,096,248.96		1,096,248.96

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
义乌市保元职业技能培训学校有限公司	1,096,248.96			132,893.65	
合 计	1,096,248.96			132,893.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
义乌市保元职业技能培训学校有限公司					1,229,142.61	
合 计					1,229,142.61	

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	691,847.86	3,071,488.59	2,511,695.07	3,947,418.05	10,222,449.57
本期增加金额		172,663.82		460,345.13	633,008.95
1) 购置		172,663.82		460,345.13	633,008.95
本期减少金额				467,757.12	467,757.12
1) 处置或报废				467,757.12	467,757.12
期末数	691,847.86	3,244,152.41	2,511,695.07	3,940,006.06	10,387,701.40
累计折旧	691,847.86	3,244,152.41	2,511,695.07	3,940,006.06	10,387,701.40
期初数	159,699.23	2,136,206.91	2,361,767.36	2,767,847.55	7,425,521.05
本期增加金额	9,468.24	141,436.29	15,870.21	209,475.04	376,249.78
1) 计提	9,468.24	141,436.29	15,870.21	209,475.04	376,249.78
本期减少金额				394,869.95	394,869.95
1) 处置或报废				394,869.95	394,869.95
期末数	169,167.47	2,277,643.20	2,377,637.57	2,582,452.64	7,406,900.88
账面价值					
期末账面价值	522,680.39	966,509.21	134,057.50	1,357,553.42	2,980,800.52

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初账面价值	532,148.63	935,281.68	149,927.71	1,179,570.50	2,796,928.52

(2) 期末房屋及建筑物均已办妥产权证书及过户手续。

### 13. 在建工程

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富阳办公大楼项目	1,931,925.11		1,931,925.11	432,155.59		432,155.59
合 计	1,931,925.11		1,931,925.11	432,155.59		432,155.59

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
富阳办公 大楼项目	11,500.00	432,155.59	1,499,769.52			1,931,925.11
小 计	—	432,155.59	1,499,769.52			1,931,925.11

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
富阳办公大 楼项目	1.68	在建				自有资金
小 计						

### 14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	11,724,945.26		11,724,945.26
本期增加金额	563,970.83	51,394.00	615,364.83
1) 租入	563,970.83	51,394.00	615,364.83
本期减少金额	402,161.04		402,161.04
1) 租赁到期	402,161.04		402,161.04
期末数	11,886,755.05	51,394.00	11,938,149.05
累计折旧			
期初数	3,842,793.79		3,842,793.79

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期增加金额	1,853,139.52	6,424.25	1,859,563.77
1) 计提	1,853,139.52	6,424.25	1,859,563.77
本期减少金额	402,161.04		402,161.04
1) 租赁到期	402,161.04		402,161.04
期末数	5,293,772.27	6,424.25	5,300,196.52
账面价值			
期末账面价值	6,592,982.78	44,969.75	6,637,952.53
期初账面价值	7,882,151.47		7,882,151.47

## 15. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专有技术	PPP 项目收益权	合 计
账面原值					
期初数	6,169,700.00	166,464.76	3,264,375.00	17,985,617.52	27,586,157.28
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	6,169,700.00	166,464.76	3,264,375.00	17,985,617.52	27,586,157.28
累计摊销					
期初数	51,414.17	144,970.70	1,702,166.67	961,895.25	2,860,446.79
本期增加金额	62,267.98	8,360.91	207,124.98	1,156,201.02	1,433,954.89
1) 计提	62,267.98	8,360.91	207,124.98	1,156,201.02	1,433,954.89
本期减少金额					
期末数	113,682.15	153,331.61	1,909,291.65	2,118,096.27	4,294,401.68
账面价值					
期末账面价值	6,056,017.85	13,133.15	1,355,083.35	15,867,521.25	23,291,755.60
期初账面价值	6,118,285.83	21,494.06	1,562,208.33	17,023,722.27	24,725,710.49

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

## 16. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江维格泰电气科技有限公司	348,858.96		348,858.96	348,858.96		348,858.96
浙江方元安消防技术有限公司	9,256,650.31	4,325,671.43	4,930,978.88	9,256,650.31	4,325,671.43	4,930,978.88
浙江鸿远消防技术有限公司	10,673,935.89	3,115,755.38	7,558,180.51	10,673,935.89	3,115,755.38	7,558,180.51
合 计	20,279,445.16	7,441,426.81	12,838,018.35	20,279,445.16	7,441,426.81	12,838,018.35

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江维格泰电气科技有限公司	348,858.96				348,858.96
浙江方元安消防技术有限公司	9,256,650.31				9,256,650.31
浙江鸿远消防技术有限公司	10,673,935.89				10,673,935.89
合 计	20,279,445.16				20,279,445.16

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江维格泰电气科技有限公司						
浙江方元安消防技术有限公司	4,325,671.43					4,325,671.43
浙江鸿远消防技术有限公司	3,115,755.38					3,115,755.38
合 计	7,441,426.81					7,441,426.81

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项目	浙江维格泰电气科技有限公司	浙江方元安消防技术有限公司	浙江鸿远消防技术有限公司
资产组或资产组组合的构成	固定资产	固定资产、无形资产、长期待摊费用	固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值[注1]	89,447.87	1,949,313.99	103,442.58
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注2]	348,858.96	18,150,294.73	10,673,935.89
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	438,306.83	20,099,608.72	10,777,378.47
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

[注1] 为该资产组可辨认的公允价值

[注2] 按各资产组的公允价值占相关资产组公允价值总额的比例进行分摊

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的未来一段期间详细预测期现金流量预测为基础。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明对浙江维格泰电气科技有限公司确认的商誉并未出现减值损失，对浙江方元安消防技术有限公司和浙江鸿远消防技术有限公司确认的商誉于 2018 和 2019 年出现减值损失，已将归属于本公司的部分计提减值准备，本期未出现减值损失。

## 17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	97,896.47		10,679.58		87,216.89
合 计	97,896.47		10,679.58		87,216.89

## 18. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,722,161.90	761,882.07	6,331,391.62	1,030,614.68
交易性金融资产公允价值变动	59,377.86	8,906.68	248,872.90	37,330.94
预计负债	526,543.96	78,981.59	384,508.73	57,676.31
租赁负债	3,702,108.66	573,415.11	4,480,761.83	692,417.49
合 计	9,010,192.38	1,423,185.45	11,445,535.08	1,818,039.42

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,637,952.53	783,463.45	7,882,151.47	859,169.57
交易性金融资产公允价值变动	45,439.88	2,271.99		
合 计	6,683,392.41	785,735.44	7,882,151.47	859,169.57

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	669,160.82	754,024.63	790,409.38	1,027,630.04
递延所得税负债	669,160.82	116,574.62	790,409.38	68,760.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,314,502.07	3,894,064.63
可抵扣亏损	24,945,327.19	9,472,205.74
预计负债	176,099.82	219,429.62
租赁负债	2,195,762.29	2,656,083.57
合 计	29,631,691.37	16,241,783.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	1,215,724.48	1,215,724.48	
2024 年	2,287,985.04	2,287,985.04	
2025 年	2,171,349.57	2,171,349.57	
2026 年	2,407,227.09	2,407,337.09	
2027 年	1,389,809.56	1,389,809.56	
2028 年	15,473,231.45		
合 计	24,945,327.19	9,472,205.74	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,500,045.52	374,698.15	4,125,347.37	4,330,120.86	342,565.09	3,987,555.77
合 计	4,500,045.52	374,698.15	4,125,347.37	4,330,120.86	342,565.09	3,987,555.77

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,500,045.52	374,698.15	4,125,347.37	4,330,120.86	342,565.09	3,987,555.77

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小 计	4,500,045.52	374,698.15	4,125,347.37	4,330,120.86	342,565.09	3,987,555.77

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	342,565.09	32,133.06					374,698.15
小 计	342,565.09	32,133.06					374,698.15

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,500,045.52	374,698.15	8.33
小 计	4,500,045.52	374,698.15	8.33

20. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	22,617,485.00	4,004,333.34
合 计	22,617,485.00	4,004,333.34

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,893,738.30	2,308,479.30
合 计	5,893,738.30	2,308,479.30

(2) 本期无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务	18,214,164.51	36,005,553.29

项 目	期末数	期初数
合 计	18,214,164.51	36,005,553.29

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

### 23. 预收款项

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	352,800.00	
合 计	352,800.00	

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

### 24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	7,114,215.35	4,462,066.68
合 计	7,114,215.35	4,462,066.68

### 25. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,552,119.32	21,008,952.00	27,269,952.40	3,291,118.92
离职后福利—设定提存计划	173,455.84	1,085,500.61	1,085,116.08	173,840.37
合 计	9,725,575.16	22,094,452.61	28,355,068.48	3,464,959.29

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,345,143.96	17,518,339.77	23,819,944.01	3,043,539.72
职工福利费		1,597,685.29	1,592,637.66	5,047.63
社会保险费	117,699.31	757,543.26	759,591.96	115,650.61
其中：医疗保险费	113,207.96	727,002.26	729,373.91	110,836.31
工伤保险费	3,163.63	22,277.36	22,028.74	3,412.25
生育保险费	1,327.72	8,263.64	8,189.31	1,402.05
住房公积金	9,302.00	951,243.00	960,545.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	79,974.05	184,140.68	137,233.77	126,880.96
小 计	9,552,119.32	21,008,952.00	27,269,952.40	3,291,118.92

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	167,593.04	1,047,614.02	1,047,277.64	167,929.42
失业保险费	5,862.80	37,886.59	37,838.44	5,910.95
小 计	173,455.84	1,085,500.61	1,085,116.08	173,840.37

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	426,918.56	4,041,074.64
企业所得税	66,767.71	6,228,708.85
代扣代缴个人所得税	98,022.86	53,018.69
城镇土地使用税	15,079.50	
城市维护建设税	10,597.41	122,608.97
教育费附加	4,048.73	51,488.78
地方教育附加	3,149.13	34,635.41
印花税	5,165.11	18,405.93
水利建设基金	1,863.00	3,142.99
合 计	631,612.01	10,553,084.26

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权收购款	1,610,000.00	2,610,000.00
押金保证金	120,300.00	21,350.00
计提费用类款项	581,220.42	278,450.51
其他	263,380.06	176,767.97
合 计	2,574,900.48	3,086,568.48

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
林*华	1,610,000.00	因收款方个人原因，导致款项暂未支付
小 计	1,610,000.00	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,735,403.07	3,524,737.64
合 计	3,735,403.07	3,524,737.64

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认应收票据	511,585.60	958,125.00
待转销项税额	251,744.56	42,711.84
合 计	763,330.16	1,000,836.84

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房租	2,162,467.88	3,612,107.76
合 计	2,162,467.88	3,612,107.76

31. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	702,643.78	603,938.35	根据预计的售后维修费用计提的产品质量保证
合 计	702,643.78	603,938.35	

32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,395,000.00						58,395,000.00

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	-4,948,038.83			-4,948,038.83
合 计	-4,948,038.83			-4,948,038.83

(2) 其他说明

2020 年度公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.6 股，转增后母公司资本公积（股本溢价）为 105,350.36 元，合并资本公积（股本溢价）为-4,948,038.83 元；合并资本公积（股本溢价）为负，系以前年度发生的同一控制下企业合并及购买少数股权等冲减了资本公积（股本溢价）。

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,886,115.60			9,886,115.60
合 计	9,886,115.60			9,886,115.60

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	86,292,052.37	55,949,441.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-140,312.64	-78,310.83
调整后期初未分配利润	86,151,739.73	55,871,130.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,668,289.67	7,256,403.38
减：应付普通股股利		4,963,575.00
期末未分配利润	80,483,450.06	58,163,958.66

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响本期期初未分配利润-140,312.64 元，影响上年同期期初未分配利润-78,310.83 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,942,517.71	15,925,617.85	49,758,345.54	17,671,417.12
合 计	32,942,517.71	15,925,617.85	49,758,345.54	17,671,417.12
其中：与客户之间的 合同产生的收入	32,942,517.71	15,925,617.85	49,758,345.54	17,671,417.12

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
客户侧电力能源数字化解决方案	6,559,624.48	4,448,161.95	20,311,643.06	6,795,597.11
智能电力产品	14,038,136.76	7,848,117.99	18,280,084.65	8,072,485.40
消防专业服务	12,344,756.47	3,629,337.91	11,166,617.83	2,803,334.60
小 计	32,942,517.71	15,925,617.85	49,758,345.54	17,671,417.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	138,686.88	156,980.90
教育费附加	57,866.85	66,393.35
地方教育附加	38,718.30	44,429.29
城镇土地使用税	20,106.00	
印花税	11,880.41	9,670.08
车船税	8,248.40	6,480.00
合 计	275,506.84	283,953.62

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,484,434.36	3,580,105.33
差旅费	1,541,495.27	1,861,000.48
业务招待费	945,665.54	1,532,819.15
招投标费用	484,190.62	479,092.53
办公费	459,395.03	857,295.78

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	446,983.91	347,536.33
广告宣传费	337,369.89	479,202.20
售后服务费	120,249.97	104,757.04
其他	57,221.45	312,570.83
合 计	7,877,006.04	9,554,379.67

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,881,298.79	3,673,603.72
差旅费	1,325,785.41	873,035.58
折旧及摊销	1,093,705.78	976,492.67
办公费	1,025,488.22	1,630,880.05
中介服务费	741,698.11	354,549.49
业务招待费	517,740.18	235,427.99
其他	3,658.04	270,060.42
合 计	9,589,374.53	8,014,049.92

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,282,354.32	7,068,279.85
折旧及摊销	453,034.11	428,096.52
差旅费	367,537.10	185,301.15
设计费	330,000.00	145,631.07
直接投入材料	188,396.74	577,881.56
其他	693,693.31	361,326.63
合 计	8,315,015.58	8,766,516.78

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	398,926.73	97,259.31
利息收入	-48,472.62	-63,374.19
手续费	15,665.57	6,623.08
合 计	366,119.68	40,508.20

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,146,289.20	3,792,479.01	398,696.74
增值税进项税加计抵扣	4,728.51	47,716.65	
代扣个人所得税手续费返还	11,440.11	5,539.78	11,440.11
合 计	2,162,457.82	3,845,735.44	410,136.85

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	132,893.65	46,830.88
金融工具持有期间的投资收益	9,440.00	
其中：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	9,440.00	
处置金融工具取得的投资收益	449,699.73	-52,260.31
其中：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	467,313.48	-52,260.31
其中：应收款项融资贴现损失	-17,613.75	
购买理财产品取得的投资收益	55,794.02	322,001.09
合 计	647,827.40	316,571.66

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-13,937.98	-631,083.77
其中：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	-13,937.98	-631,083.77

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-13,937.98	-631,083.77

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,927,558.02	-1,045,266.97
合 计	2,927,558.02	-1,045,266.97

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-596,405.94	
合同资产减值损失	-91,944.59	-92,105.19
合 计	-688,350.53	-92,105.19

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	44,258.46	-312.50	44,258.46
合 计	44,258.46	-312.50	44,258.46

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项		591,591.09	
合 计		591,591.09	

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		16,812.16	
税收滞纳金	157.06	1,749.15	157.06
水利建设基金	7,172.75	2,256.25	
合 计	7,329.81	20,817.56	157.06

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	128,884.10	465,180.22
递延所得税费用	321,419.84	-114,289.69
合 计	450,303.94	350,890.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,333,639.43	8,391,832.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	-650,045.91	1,258,774.86
子公司适用不同税率的影响	-337,994.22	-48,754.22
调整以前期间所得税的影响	43,536.30	4,381.10
非应税收入的影响	-8,047.85	-2,341.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,657.98	39,507.53
技术开发费加计扣除	-860,006.26	-823,769.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,967.96	-24,968.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,044,171.86	-51,938.94
所得税费用	450,303.94	350,890.53

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的履约、投标保证金	2,473,202.08	3,193,328.28
收回票据保证金	1,810,180.61	887,480.50
收到与收益相关的政府补助	398,696.74	3,552,548.96
收回备用金	216,908.87	11,500.00
其他	117,261.68	256,251.31
合 计	5,016,249.98	7,901,109.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	3,954,650.02	5,547,801.19
付现管理费用	3,597,048.14	3,050,583.28
支付的履约、投标保证金	2,509,332.92	3,178,902.40
付现研发费用	1,493,639.27	1,191,835.94
支付票据保证金		158,398.80
退回财政补助		2,100,400.00
其他	138,655.19	1,030,016.40
合 计	11,693,325.54	16,257,938.01

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到商业票据贴现款	2,100,000.00	
收回保函保证金		50,000.00
合 计	2,100,000.00	50,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付房租及房租保证金	2,166,444.59	1,252,636.53
上市费用	88,000.00	
支付保函保证金		12,000.00
合 计	2,254,444.59	1,264,636.53

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,783,943.37	8,040,941.90
加: 资产减值准备	-2,239,207.49	1,137,372.16

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	376,249.78	374,769.10
使用权资产折旧	1,859,563.77	1,425,638.48
无形资产摊销	1,433,954.89	631,790.12
长期待摊费用摊销	10,679.58	103,973.45
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）	-44,258.46	312.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		16,812.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,937.98	631,083.77
财务费用（收益以“-”号填列）	398,926.73	16,126.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-665,441.15	-317,638.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	273,605.41	75,708.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	47,814.43	-189,998.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,542,218.26	-3,427,818.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,252,657.78	-11,505,855.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,132,044.91	-13,915,571.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,739,723.29	-16,902,354.68
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	30,856,352.36	18,555,029.60
减：现金的期初余额	43,085,041.16	38,947,175.38
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	-12,228,688.80	-20,392,145.78
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	30,856,352.36	43,085,041.16

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	3,520.84	4,344.09
可随时用于支付的银行存款	30,830,321.86	43,060,158.40
可随时用于支付的其他货币资金	22,509.66	20,538.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	30,856,352.36	43,085,041.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

2023年1-6月合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为30,856,352.36元，2023年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为30,872,352.36元，差异16,000.00元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的ETC冻结资金16,000.00元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,000.00	ETC冻结资金
合 计	16,000.00	

2 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税返还	1,747,592.46	其他收益	详见本财务报表附注四（二）1
2023年政府质量奖及“浙江制造”认证企业财政专项奖励	300,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局（2023）23号文，公司收到2023年政府质量奖及“浙江制造”认证企业财政专项奖励补助
稳定岗位社保补贴	48,326.63	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局浙人社发（2022）37号文，公司收到稳定岗位社保补贴

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年度银湖街道高新技术潜力企业奖励	30,000.00	其他收益	根据中共杭州市富阳区银湖街道工作委员会、杭州市富阳区人民政府银湖街道办事处银湖党工委（2023）12 号文，公司收到 2022 年度银湖街道高新技术潜力企业奖励
其他	20,370.11	其他收益	
小 计	2,146,289.20	其他收益	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,146,289.20 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江维格泰电气科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江云睿能源科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	51.00		同一控制下企业合并
浙江方元安消防技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	51.00		非同一控制下企业合并
浙江鸿远消防技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽佳禾新徽能源科技发展有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江佳骅科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	100.00		新设

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
义乌市保元职业技能培训学校有限公司	浙江义乌	浙江义乌	建筑物消防员培训	49.00		权益法核算

#### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	义乌市保元职业技能培训学校有限公司	义乌市保元职业技能培训学校有限公司
流动资产	2,765,258.78	2,634,795.84
非流动资产	59,285.74	67,995.74
资产合计	2,824,544.52	2,702,791.58

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	义乌市保元职业技能培训学校有限公司	义乌市保元职业技能培训学校有限公司
流动负债	316,090.21	465,548.81
非流动负债		
负债合计	316,090.21	465,548.81
少数股东权益	1,229,142.61	1,096,248.96
归属于母公司所有者权益	1,279,311.70	1,140,993.81
按持股比例计算的净资产份额	1,229,142.61	1,096,248.96
对联营企业权益投资的账面价值	1,229,142.61	1,096,248.96
营业收入	647,327.07	366,443.14
净利润	271,211.54	95,573.21
综合收益总额	271,211.54	95,573.21

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济

或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9及五(一)19之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的79.19%（2022年12月31日：83.25%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式

适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	22,617,485.00	23,054,665.56	23,054,665.56		
应付票据	5,893,738.30	5,893,738.30	5,893,738.30		
应付账款	18,214,164.51	18,214,164.51	18,214,164.51		
其他应付款	2,574,900.48	2,574,900.48	2,574,900.48		
一年内到期的非流动负债	3,735,403.07	3,968,287.93	3,968,287.93		
其他流动负债	511,585.60	511,585.60	511,585.60		
租赁负债	2,162,467.88	2,239,134.87		2,239,134.87	
小 计	55,709,744.84	56,456,477.25	54,217,342.38	2,239,134.87	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,004,333.34	4,025,133.34	4,025,133.34		
应付票据	2,308,479.30	2,308,479.30	2,308,479.30		
应付账款	36,005,553.29	36,005,553.29	36,005,553.29		
其他应付款	3,086,568.48	3,086,568.48	3,086,568.48		
一年内到期的非流动负债	3,524,737.64	3,769,109.21	3,769,109.21		
其他流动负债	958,125.00	958,125.00	958,125.00		
租赁负债	3,612,107.76	3,983,989.31		3,983,989.31	
小 计	53,499,904.81	54,136,957.93	50,152,968.62	3,983,989.31	

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

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

## 2. 外汇风险

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

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	1,576,307.77	5,462,761.54		7,039,069.31
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,576,307.77	5,462,761.54		7,039,069.31
权益工具投资	1,576,307.77			1,576,307.77
银行短期理财产品		5,462,761.54		5,462,761.54
2. 应收款项融资			49,219.02	49,219.02
持续以公允价值计量的资产总额	1,576,307.77	5,462,761.54	49,219.02	7,088,288.33

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期公司以股票在活跃市场中未经调整的报价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

第二层次公允价值计量项目为银行短期理财产品，理财产品投资的基础资产包含债券、银行存款、股票等，公司按照在计量日于金融机构可查询的持有份额及产品净值计算确认公允价值。

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

自然人姓名	与本公司的关系
胡雪钢	控股股东、共同控制人[注]
曹斌	共同控制人[注]
钱晟	共同控制人[注]
沈黎渊	共同控制人[注]

周华山	主要股东
-----	------

[注]本公司由四位自然人胡雪钢、沈黎渊、钱晟、曹斌共同控制

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。

(2) 本期公司无发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保利息	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡雪钢、曹斌、浙江维格泰电气科技有限公司	5,000,000.00	5,000.00	2023-2-14	2024-2-13	否
胡雪钢、曹斌、浙江维格泰电气科技有限公司	5,000,000.00	5,000.00	2023-3-1	2024-2-29	否
胡雪钢、曹斌、浙江维格泰电气科技有限公司	3,000,000.00	3,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否
胡雪钢、曹斌	3,000,000.00	2,925.00	2023-3-23	2023-10-1	否
胡雪钢、曹斌	1,600,000.00	1,560.00	2023-6-7	2023-12-7	否
胡雪钢、曹斌	10,893,738.30		2023-3-1	2023-12-20	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	116.26 万元	147.49 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	义乌市保元职业技能培训学校有限公司	26,632.57	26,632.57
小计		26,632.57	26,632.57

## 十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以产品分部为基础确定报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

#### 2. 其他说明

公司产品分布系按照主要产品分别进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

### （二）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	62,654.28	162,710.09
合 计	62,654.28	162,710.09

### （3）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	111,083.12	92,159.31
与租赁相关的总现金流出	2,221,263.36	1,299,352.53

（4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

### （三）企业经营存在周期性特征

报告期内，公司在下半年实现的营业收入高于上半年实现的收入，其中第四季度收入比重最高。公司下游客户主要是国家电网及其控制的下属单位等，这些客户一般根据产业政策、集团预算等情况，在上年度末或本年度初公告本年度的采购计划，然后通过招投标方式确定供应商，并组织安排项目实施、完工，相关项目类合同的验收、结算工作大多集中在下半年完成，因此公司的收入确认集中在下半年，特别是第四季度最多。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,054,890.09	100.00	2,601,996.97	8.38	28,452,893.12
合 计	31,054,890.09	100.00	2,601,996.97	8.38	28,452,893.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,756,263.45	100.00	4,168,998.27	7.35	52,587,265.18
合 计	56,756,263.45	100.00	4,168,998.27	7.35	52,587,265.18

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,358,029.28	1,167,901.46	5.00
1-2 年	6,832,372.14	683,237.21	10.00
2-3 年	227,260.75	113,630.38	50.00
3 年以上	637,227.92	637,227.92	100.00
小 计	31,054,890.09	2,601,996.97	8.38

##### (3) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,168,998.27	-1,567,001.30						2,601,996.97
合 计	4,168,998.27	-1,567,001.30						2,601,996.97

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网及其下属企业	23,531,512.93	75.77	1,535,867.17
杭州电力设备制造有限公司	3,399,269.15	10.95	176,190.02
湖州瑞特电气设备有限公司	650,157.77	2.09	32,507.89
浙江云睿能源科技有限公司	608,460.20	1.96	30,423.01
安康陕变智能电力装备制造有限公司	257,300.00	0.83	25,730.00
小 计	28,446,700.05	91.60	1,800,718.09

[注]国家电网及其下属企业包括国网安徽综合能源服务有限公司、浙江华云信息科技有限公司、浙江华云清洁能源有限公司等公司，因其均受同一最终控制方控制，故对其合并列示

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,744,617.83	100.00	692,016.29	7.91	8,052,601.54
合 计	8,744,617.83	100.00	692,016.29	7.91	8,052,601.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,205,174.32	100.00	274,818.54	12.46	1,930,355.78
合 计	2,205,174.32	100.00	274,818.54	12.46	1,930,355.78

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收拆借款组合	6,740,000.00	337,000.00	5.00
应收押金保证金组合	1,647,424.98	323,845.68	19.66

应收暂付款组合	105,330.73	5,266.54	5.00
其他组合	251,862.12	25,904.07	10.29
小 计	8,744,617.83	692,016.29	7.91

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	7,591,970.97
1-2 年	845,924.22
2-3 年	157,794.64
3 年以上	148,928.00
合 计	8,744,617.83

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	89,781.08	22,779.46	162,258.00	274,818.54
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-42,296.21	42,296.21		
--转入第三阶段		-15,779.46	15,779.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	332,113.68	35,296.21	49,787.86	417,197.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	379,598.55	84,592.42	227,825.32	692,016.29

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	6,740,000.00	

押金保证金	1,647,424.98	1,790,502.74
应收暂付款	105,330.73	85,866.21
其他	251,862.12	328,805.37
合 计	8,744,617.83	2,205,174.32

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
安徽佳禾新徽能源科技发展有限公司	拆借款	6,500,000.00	1 年以内	74.33	325,000.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	5.72	25,000.00
杭州富阳富春江房地产开发有限公司	押金保证金	301,938.04	1-2 年	3.45	30,193.80
浙江云睿能源科技有限公司	拆借款	210,000.00	1 年以内	2.40	10,500.00
杭州得诚电力科技股份有限公司	押金保证金	140,000.00	1-2 年	1.60	14,000.00
小 计		7,651,938.04		87.50	404,693.80

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,381,719.61	7,806,012.79	53,575,706.82	59,381,719.61	7,806,012.79	51,575,706.82
合 计	61,381,719.61	7,806,012.79	53,575,706.82	59,381,719.61	7,806,012.79	51,575,706.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江维格泰电气科技有限公司	10,211,719.61			10,211,719.61		
浙江方元安消防技术有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00		4,918,196.61
浙江鸿远消防技术有限公司	14,500,000.00			14,500,000.00		2,887,816.18
浙江佳骅科技有限公司	6,700,000.00	2,000,000.00		8,700,000.00		
浙江云睿能源科技有限公司	4,590,000.00			4,590,000.00		
安徽佳禾新徽能源科技发展有限公司	10,630,000.00			10,630,000.00		
小 计	59,381,719.61	2,000,000.00		61,381,719.61		7,806,012.79

(二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,838,253.55	7,850,574.33	33,781,489.67	13,764,599.29
合 计	13,838,253.55	7,850,574.33	33,781,489.67	13,764,599.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	13,838,253.55	7,850,574.33	33,781,489.67	13,764,599.29

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
客户侧电力能源数字化解决方案	2,100,559.38	1,212,236.63	19,380,095.29	6,329,541.04
智能电力产品	11,737,694.17	6,638,337.70	14,379,177.78	7,431,099.65
消防专业服务			22,216.60	3,958.60
小 计	13,838,253.55	7,850,574.33	33,781,489.67	13,764,599.29

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,957,189.08	3,980,749.84
折旧及摊销	310,248.66	289,008.56
差旅费	200,353.92	106,593.38
直接投入材料	160,265.98	345,211.15
其他	600,785.32	260,373.80
合 计	5,228,842.96	4,981,936.73

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	7,020,000.00	510,000.00
金融工具持有期间的投资收益	9,440.00	9,277.76
其中：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	9,440.00	9,277.76
处置金融工具取得的投资收益	415,300.26	
其中：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	415,300.26	

购买理财产品取得的投资收益	102.32	304,606.42
合 计	7,444,842.58	823,884.18

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,258.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	398,696.74	
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	55,794.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	462,815.50	
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	-157.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,440.11	

小 计	972,847.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东损益影响额（税后）	88,723.05	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	884,124.72	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	1,747,592.46	与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目
进项税加计抵减	4,728.51	
水利建设基金	7,172.75	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.86	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.46	-0.11	-0.11

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,668,289.67
非经常性损益	B	884,124.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,552,414.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	149,634,842.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	分配股利减少净资产	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	146,800,697.36
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-3.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.46%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,668,289.67
非经常性损益	B	884,124.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-6,552,414.39
期初股份总数	D	58,395,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	58,395,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州佳和电气股份有限公司

二〇二三年八月二十四日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

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（会计政策变更）	1,125,621.93	1,027,630.04		
递延所得税负债（会计政策变更）		68,760.19		
盈余公积（会计政策变更）	9,895,828.65	9,886,115.60		
未分配利润（会计政策变更）	86,292,052.37	86,151,739.73		
少数股东权益（会计政策变更）	7,522,021.95	7,505,295.56		
所得税费用（2022年1-6月）（会计政策变更）	362,034.88	350,890.53		
所得税费用（2022年度）（会计政策变更）	4,786,252.76	4,864,714.25		
营业收入（会计差错更正）	49,907,129.02	49,758,345.54		
所得税费用（会计差错更正）	213,833.30	362,034.88		
净利润（会计差错更正）	8,321,145.55	8,029,797.55		
归属于母公司所有者的综合收益总额（会计差错更正）	7,317,923.99	7,245,185.77		
归属于少数股东的综合收益总额（会计差错更正）	1,003,221.56	784,611.78		

#### (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

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

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告[2021]1007号）的相关规定要求，公司现2022年半年度财务报表的会计差错进行更正。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,258.46
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	398,696.74

委托他人投资或管理资产的损益	55,794.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	462,815.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,440.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>972,847.77</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	88,723.05
<b>非经常性损益净额</b>	<b>884,124.72</b>

### 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