

# 目 录

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 一、审阅报告              | 第 1 页     |
| 二、财务报表              | 第 2—7 页   |
| (一) 合并资产负债表         | 第 2 页     |
| (二) 母公司资产负债表        | 第 3 页     |
| (三) 合并利润表           | 第 4 页     |
| (四) 母公司利润表          | 第 5 页     |
| (五) 合并现金流量表         | 第 6 页     |
| (六) 母公司现金流量表        | 第 7 页     |
| 三、财务报表附注            | 第 8—22 页  |
| 四、附件                | 第 23—26 页 |
| (一) 本所营业执照复印件       | 第 23 页    |
| (二) 本所执业证书复印件       | 第 24 页    |
| (三) 执业会计师事务所资格证书复印件 | 第 25—26 页 |

# 审 阅 报 告

天健审〔2023〕9286号

杭州佳和电气股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的杭州佳和电气股份有限公司（以下简称佳和电气公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是佳和电气公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问佳和电气公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映佳和电气公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二三年九月七日



# 合并资产负债表

2023年6月30日

会合01表

编制单位：杭州佳和电气股份有限公司

单位：人民币元

| 资产          | 注释号 | 期末数            | 上年年末数          | 负债和所有者权益<br>(或股东权益) | 注释号 | 期末数            | 上年年末数          |
|-------------|-----|----------------|----------------|---------------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产：       |     |                |                | 流动负债：               |     |                |                |
| 货币资金        |     | 30,872,352.36  | 44,911,221.77  | 短期借款                | 4   | 22,617,485.00  | 4,004,333.34   |
| 结算备付金       |     |                |                | 向中央银行借款             |     |                |                |
| 拆出资金        |     |                |                | 拆入资金                |     |                |                |
| 交易性金融资产     |     | 7,039,069.31   | 8,654,353.91   | 交易性金融负债             |     |                |                |
| 衍生金融资产      |     |                |                | 衍生金融负债              |     |                |                |
| 应收票据        |     | 961,426.82     | 1,161,845.00   | 应付票据                |     | 5,893,738.30   | 2,308,479.30   |
| 应收账款        | 2   | 48,784,559.24  | 83,262,376.39  | 应付账款                | 5   | 18,214,164.51  | 36,005,553.29  |
| 应收款项融资      |     | 49,219.02      | 123,361.00     | 预收款项                |     | 352,800.00     |                |
| 预付款项        |     | 1,615,668.87   | 765,668.87     | 合同负债                |     | 7,114,215.35   | 4,462,066.68   |
| 应收保费        |     |                |                | 卖出回购金融资产款           |     |                |                |
| 应收分保账款      |     |                |                | 吸收存款及同业存放           |     |                |                |
| 应收分保合同准备金   |     |                |                | 代理买卖证券款             |     |                |                |
| 其他应收款       |     | 3,647,995.45   | 3,848,267.03   | 代理承销证券款             |     |                |                |
| 买入返售金融资产    |     |                |                | 应付职工薪酬              |     | 3,464,959.29   | 9,725,575.16   |
| 存货          | 3   | 64,973,540.05  | 34,027,727.73  | 应交税费                |     | 631,612.01     | 10,553,084.26  |
| 合同资产        |     | 4,020,705.09   | 3,904,488.31   | 其他应付款               |     | 2,574,900.48   | 3,086,568.48   |
| 持有待售资产      |     |                |                | 应付手续费及佣金            |     |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                |                | 应付分保账款              |     |                |                |
| 其他流动资产      |     | 3,729,743.32   | 402,547.68     | 持有待售负债              |     |                |                |
| 流动资产合计      |     | 165,694,279.53 | 181,061,857.69 | 一年内到期的非流动负债         |     | 3,735,403.07   | 3,524,737.64   |
|             |     |                |                | 其他流动负债              |     | 763,330.16     | 1,000,836.84   |
|             |     |                |                | 流动负债合计              |     | 65,362,608.17  | 74,671,234.99  |
|             |     |                |                | 非流动负债：              |     |                |                |
| 非流动资产：      |     |                |                | 保险合同准备金             |     |                |                |
| 发放贷款和垫款     |     |                |                | 长期借款                |     |                |                |
| 债权投资        |     |                |                | 应付债券                |     |                |                |
| 其他债权投资      |     |                |                | 其中：优先股              |     |                |                |
| 长期应收款       |     |                |                | 永续债                 |     |                |                |
| 长期股权投资      |     | 1,229,142.61   | 1,096,248.96   | 租赁负债                |     | 2,162,467.88   | 3,612,107.76   |
| 其他权益工具投资    |     |                |                | 长期应付款               |     |                |                |
| 其他非流动金融资产   |     |                |                | 长期应付职工薪酬            |     |                |                |
| 投资性房地产      |     |                |                | 预计负债                |     | 702,643.78     | 603,938.35     |
| 固定资产        |     | 2,980,800.52   | 2,796,928.52   | 递延收益                |     |                |                |
| 在建工程        |     | 1,931,925.11   | 432,155.59     | 递延所得税负债             |     | 116,574.62     | 68,760.19      |
| 生产性生物资产     |     |                |                | 其他非流动负债             |     |                |                |
| 油气资产        |     |                |                | 非流动负债合计             |     | 2,981,686.28   | 4,284,806.30   |
| 使用权资产       |     | 6,637,952.53   | 7,882,151.47   | 负债合计                |     | 68,344,294.45  | 78,956,041.29  |
| 无形资产        |     | 23,291,755.60  | 24,725,710.49  | 所有者权益(或股东权益)：       |     |                |                |
| 开发支出        |     |                |                | 实收资本(或股本)           |     | 58,395,000.00  | 58,395,000.00  |
| 商誉          |     | 12,838,018.35  | 12,838,018.35  | 其他权益工具              |     |                |                |
| 长期待摊费用      |     | 87,216.89      | 97,896.47      | 其中：优先股              |     |                |                |
| 递延所得税资产     |     | 754,024.63     | 1,027,630.04   | 永续债                 |     |                |                |
| 其他非流动资产     |     | 4,125,347.37   | 3,987,555.77   | 资本公积                |     | -4,948,038.83  | -4,948,038.83  |
| 非流动资产合计     |     | 53,876,183.61  | 54,884,295.66  | 减：库存股               |     |                |                |
|             |     |                |                | 其他综合收益              |     |                |                |
| 资产总计        |     | 219,570,463.14 | 235,946,153.35 | 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               |     | 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   |
|             |     |                |                | 所有者权益合计             |     | 151,226,168.69 | 156,990,112.06 |
|             |     |                |                | 负债和所有者权益总计          |     | 219,570,463.14 | 235,946,153.35 |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







# 合并利润表

2023年1-6月

会合02表

编制单位：杭州佳利电气股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 注释号 | 本期数           | 上年同期数         |
|------------------------------|-----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                      |     | 32,942,517.71 | 49,758,345.54 |
| 其中：营业收入                      | 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                     |     |               |               |
| 二、营业总成本                      |     | 42,348,640.52 | 44,330,825.31 |
| 其中：营业成本                      | 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                        |     | 275,506.84    | 283,953.62    |
| 销售费用                         | 2   | 7,877,006.04  | 9,554,379.67  |
| 管理费用                         | 3   | 9,589,374.53  | 8,014,049.92  |
| 研发费用                         | 4   | 8,315,015.58  | 8,766,516.78  |
| 财务费用                         |     | 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                       | 5   | 2,162,457.82  | 3,845,735.44  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 6   | 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           |     |               |               |
| 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）          |     | -13,937.98    | -631,083.77   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 7   | 2,927,558.02  | -1,045,266.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 8   | -688,350.53   | -92,105.19    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            |     | 44,258.46     | -312.50       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）            |     | -4,326,309.62 | 7,821,058.90  |
| 加：营业外收入                      |     |               | 591,591.09    |
| 减：营业外支出                      |     | 7,329.81      | 20,817.56     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）          |     | -4,333,639.43 | 8,391,832.43  |
| 减：所得税费用                      |     | 450,303.94    | 350,890.53    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            |     | -4,783,943.37 | 8,040,941.90  |
| （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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |     | -5,668,289.67 | 7,256,403.38  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |     | 884,346.30    | 784,538.52    |
| 六、其他综合收益的税后净额                |     |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |     |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益           |     |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |     |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |     |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |     |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |     |               |               |
| 5. 其他                        |     |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益            |     |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |     |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |     |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |     |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |     |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                  |     |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                |     |               |               |
| 7. 其他                        |     |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |     |               |               |
| 七、综合收益总额                     |     | -4,783,943.37 | 8,040,941.90  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |     | -5,668,289.67 | 7,256,403.38  |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |     | 884,346.30    | 784,538.52    |
| 八、每股收益：                      |     |               |               |
| （一）基本每股收益                    |     | -0.10         | 0.12          |
| （二）稀释每股收益                    |     | -0.10         | 0.12          |

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

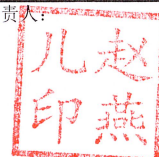


*[Signature]*

第 4 页 共 26 页



*[Signature]*



*[Signature]*



# 母公司利润表

2023年1-6月

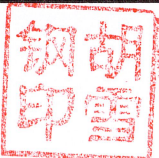
会企02表

编制单位：杭州佳和电气股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 注释号 | 本期数           | 上年同期数         |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| 一、营业收入                 |     | 13,838,253.55 | 33,781,489.67 |
| 减：营业成本                 |     | 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                   |     | 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）        |     | 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     |     |               |               |
| 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     |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |     | -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     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |     | -14,466.00    | 6,594,430.28  |
| 减：所得税费用                |     | 258,939.50    | 283,747.31    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |     | -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） |     |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |     |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |     |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |     |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |     |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |     |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |     |               |               |
| 5. 其他                  |     |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |     |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |     |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |     |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |     |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |     |               |               |
| 5. 现金流量套期储备            |     |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额          |     |               |               |
| 7. 其他                  |     |               |               |
| 六、综合收益总额               |     | -273,405.50   | 6,310,682.97  |
| 七、每股收益：                |     |               |               |
| （一）基本每股收益              |     |               |               |
| （二）稀释每股收益              |     |               |               |

法定代表人：



*Handwritten signature of the legal representative.*

主管会计工作的负责人：



*Handwritten signature of the accounting officer.*



*Handwritten signature of the accounting officer.*



# 合并现金流量表

2023年1-6月

会合03表

编制单位：杭州佳和电气股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注 释 号 | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |       |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 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            |       | 5,016,249.98   | 7,901,109.05   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 79,528,040.37  | 56,520,916.44  |
| 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            |       |                |                |
| 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            |       | 11,693,325.54  | 16,257,938.01  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 108,267,763.66 | 73,423,271.12  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | -28,739,723.29 | -16,902,354.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |       |                |                |
| 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            |       |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |       | 8,958,785.26   | 28,194,306.96  |
| 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            |       |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |       | 9,638,614.23   | 22,006,536.53  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -679,828.97    | 6,187,770.43   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |       | 22,600,000.00  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       | 2,100,000.00   | 50,000.00      |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 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            |       | 2,254,444.59   | 1,264,636.53   |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 7,509,136.54   | 9,727,561.53   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 17,190,863.46  | -9,677,561.53  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |       | -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  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 30,856,352.36  | 18,555,029.60  |

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

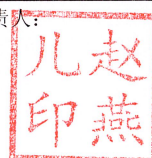


*[Handwritten signature]*

第 6 页 共 26 页



*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

# 母公司现金流量表

2023年1-6月

会企03表

编制单位：杭州佳和电气股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号 | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 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   |
| 经营活动现金流入小计                |     | 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  |
| 经营活动现金流出小计                |     | 62,599,868.74  | 45,865,610.53  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | -16,630,822.61 | -12,221,511.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |                |                |
| 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   |                |
| 投资活动现金流入小计                |     | 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   |
| 投资活动现金流出小计                |     | 16,349,895.00  | 22,248,632.70  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -3,147,729.19  | 4,833,193.66   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |     | 17,600,000.00  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 3,000,000.00   |                |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 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   |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 6,775,742.55   | 8,995,465.74   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 13,824,257.45  | -8,995,465.74  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | -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  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 16,581,321.79  | 12,730,948.47  |

法定代表人：

胡雪印

主管会计工作的负责人：

赵燕印

会计机构负责人：

赵燕印



# 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。

### 二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

### 三、公司会计政策变更

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 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   |    |
| 少数股东损益                  | -73.26      |    |

#### 四、经营季节性和周期性特征

##### 1. 周期性

电力能源行业存在周期性波动，电力需求与宏观经济发展密切相关，经济增长带来的工业用电需求增加，市场需求量随之增长。反之，经济增长放缓，需求减少，市场需求量也会相应下降。此外，气候变化、能源政策变动等因素也会对电力能源行业的周期性产生影响。

##### 2. 季节性

目前行业主要投资方为国家电网及其下属企业，受电网公司年度预算、项目实施周期、决策及审批流程等因素影响，客户一般在下半年尤其是第四季度集中验收、付款，将会导致行业内企业第四季度收入占比相对较高。

#### 五、性质特别或者金额异常的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，期末数指 2023 年 6 月 30 日财务报表数，本中期指 2023 年 1 月-6 月，上年度可比中期指 2022 年 1 月-6 月。

(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           |
|--------|---------------|---------------|
| 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支付宝余额 8.85 元，ETC 冻结资金 16,000.00 元以及第三方存管户余额 22,500.81 元。

2. 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 | 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 (%) |

| 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) 本中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

### 3. 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  |
| 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                                     | 本期转销存货跌价准备的原因          | 本期转回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 |

#### 4. 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) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 5. 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 |
| 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。

#### (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    | 本中期           | 上年度可比中期       |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 32,942,517.71 | 49,758,345.54 |
| 营业成本   | 15,925,617.85 | 17,671,417.12 |

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期

| 客户名称          | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------|---------------|------------------|
| 国家电网及其下属企业[注] | 14,783,321.25 | 44.88            |
| 杭州电力设备制造有限公司  | 2,812,772.56  | 8.54             |

|                |               |       |
|----------------|---------------|-------|
| 宁波新胜中压电器有限公司   | 2,292,020.36  | 6.96  |
| 湖州瑞特电气设备有限公司   | 1,056,868.49  | 3.21  |
| 绍兴市柯桥区住房和城乡建设局 | 777,710.46    | 2.36  |
| 小 计            | 21,722,693.12 | 65.95 |

[注]详见本财务报表附注五(一)2(4)之说明

## 2. 销售费用

| 项 目   | 本中期          | 上年度可比中期      |
|-------|--------------|--------------|
| 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   |
| 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 |

## 3. 管理费用

| 项 目   | 本中期          | 上年度可比中期      |
|-------|--------------|--------------|
| 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 |

#### 4. 研发费用

| 项 目    | 本中期          | 上年度可比中期      |
|--------|--------------|--------------|
| 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 |

#### 5. 其他收益

| 项 目          | 本中期          | 上年度可比中期      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助   | 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    |

#### 6. 投资收益

| 项 目                          | 本中期        | 上年度可比中期    |
|------------------------------|------------|------------|
| 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 |



7. 信用减值损失

| 项 目  | 本中期          | 上年度可比中期       |
|------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | 2,927,558.02 | -1,045,266.97 |
| 合 计  | 2,927,558.02 | -1,045,266.97 |

8. 资产减值损失

| 项 目      | 本中期         | 上年度可比中期    |
|----------|-------------|------------|
| 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 |

**六、关联方关系及其交易**

(一) 关联方关系

| 关联方名称 | 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

(二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目

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 |

2. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本中期 | 上年度可比中期 |
|-----|-----|---------|
|-----|-----|---------|

| 项 目      | 本中期       | 上年度可比中期   |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 116.26 万元 | 147.49 万元 |

### 3. 担保

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          |

## 七、其他重要事项

资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

| 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 |          |

## 八、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  | 本中期        |
|--|------------|
| 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                                      |            |

| 项 目   | 本中期        |
|---|------------|
| 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，且不具有特殊和偶发性，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

#### 本中期

| 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          | -3.87          | -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 | -4.47          | -0.11      | -0.11  |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号   | 本中期            |
|-----------------------------|--|----------------|
| 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  | 149,484,816.50 |
| 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                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 146,650,671.67 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L  | -3.87%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L  | -4.47%         |

### 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                                  | 本中期           |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 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            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

| 资产负债表项目 | 期末数           | 上年年末数         | 变动幅度 (%) | 变动原因说明                             |
|---------|---------------|---------------|----------|------------------------------------|
| 货币资金    | 30,872,352.36 | 44,911,221.77 | -31.26   | 主要系本中期采购支付货款较多，且上半年实现销售较少，回款有所减少所致 |
| 应收账款    | 48,784,559.24 | 83,262,376.39 | -41.41   | 主要系上年末应收账款于本中期收回所致                 |
| 预付款项    | 1,615,668.87  | 765,668.87    | 111.01   | 主要系预付结算增加所致                        |
| 存货      | 64,973,540.05 | 34,027,727.73 | 90.94    | 主要系项目实施成本投入增加，合同履行成本相应增加所致         |
| 其他流动资产  | 3,729,743.32  | 402,547.68    | 826.53   | 主要系待抵扣增值税进项税额增加所致                  |
| 在建工程    | 1,931,925.11  | 432,155.59    | 347.04   | 主要系富阳办公大楼项目投入持续增加所致                |
| 短期借款    | 22,617,485.00 | 4,004,333.34  | 464.83   | 主要系根据经营需求，公司取得短期银行借款增加所致           |

|          |               |               |          |   |
|----------|---------------|---------------|----------|---|
| 应付票据     | 5,893,738.30  | 2,308,479.30  | 155.31   | 主要系本中期公司以票据形式结算货款增加所致   |
| 应付账款     | 18,214,164.51 | 36,005,553.29 | -49.41   | 主要系本中期公司按合同约定支付货款所致   |
| 预收款项     | 352,800.00    |               | 100.00   | 主要系预收结算增加所致   |
| 合同负债     | 7,114,215.35  | 4,462,066.68  | 59.44    | 主要系本中期公司预收货款较多所致  |
| 应付职工薪酬   | 3,464,959.29  | 9,725,575.16  | -64.37   | 主要系上年年末应付员工工资、年终奖于本中期支付所致   |
| 应交税费     | 631,612.01    | 10,553,084.26 | -94.01   | 主要系期初应交增值税、所得税较高，已于本中期申报缴纳所致                                      |
| 租赁负债     | 2,162,467.88  | 3,612,107.76  | -40.13   | 主要系本中期支付租赁费，期末租赁负债减少所致  |
| 利润表项目    | 本中期           | 上年度可比中期末      | 变动幅度 (%) | 变动原因说明  |
| 营业收入     | 32,942,517.71 | 49,758,345.54 | -33.79   | 主要系 1) 本中期公司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 |
| 营业成本     | 15,925,617.85 | 17,671,417.12 | -9.88    | 同营业收入变动原因   |
| 销售费用     | 7,877,006.04  | 9,554,379.67  | -17.56   | 主要系本中期员工差旅费、业务招待费等支出减少所致  |
| 管理费用     | 9,589,374.53  | 8,014,049.92  | 19.66    | 主要系本中期管理费用中职工薪酬增加所致   |
| 研发费用     | 8,315,015.58  | 8,766,516.78  | -5.15    | 主要系研发直接投入材料以及研发人员工资减少所致   |
| 财务费用     | 366,119.68    | 40,508.20     | 803.82   | 主要系银行借款增加，相应利息费用增加所致  |
| 其他收益     | 2,162,457.82  | 3,845,735.44  | -43.77   | 主要系本中期收到的软件产品增值税即征即退较少，以及收到政府补助较少所致                               |
| 投资收益     | 647,827.40    | 316,571.66    | 104.64   | 主要系本中期股票出售产生的收益增加所致   |
| 公允价值变动收益 | -13,937.98    | -631,083.77   | -97.79   | 主要系上年同期股票公允价值变动较大所致   |
| 信用减值损失   | 2,927,558.02  | -1,045,266.97 | -380.08  | 主要系公司应收账款、应收票据、其他应收款 2023 年 6 月末余额下降，相应坏账准备金额较期初减少所致              |
| 资产减值损失   | -688,350.53   | -92,105.19    | 647.35   | 主要系本中期存货跌价准备计   |

|       |  |            |         |                      |
|-------|--|------------|---------|----------------------|
|       |  |            |         | 提较多所致                |
| 营业外收入 |  | 591,591.09 | -100.00 | 主要系上年同期对无需支付款项核销较多所致 |





SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

JDGL

SCJDGL

(副本)

SCJDGL

SCJD

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

市场监督管理

JDGL

SCJDGL

登记机关



2023年02月28日

SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 杭州佳和电气股份有限公司北京证券交易所上市、半年度审阅报告披露 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

### 说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为杭州佳和电气股份有限公司北京证券交易所上市、半年度审阅报告披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为杭州佳和电气股份有限公司北京证券交易所上市、半年度审阅报告披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李明明是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为 杭州佳和电气股份有限公司北京证券交易所上市、半年度审阅报告披露 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明戴冰冰是中国注册会计师 未经本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。