



金卡智能集团股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-026

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨斌、主管会计工作负责人李玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）李玲玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来发展规划及经营计划陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

请投资者关注以下与软件与信息技术服务业相关的风险：

1、技术研发风险：公司为客户提供从智能终端、通讯网络、软件系统平台到互联网应用的物联网端到端解决方案，以物联网为核心的软件与信息技术服务能力构成公司核心竞争力，尽管目前公司研发投入领先于竞争对手，物联网技术应用成熟，但如果未来研发投入不足或者核心技术人才流失或者未能正确把握物联网技术发展趋势，则可能在产业竞争中处于不利地位。公司已建立 IPD 集成产品开发体系，将继续加强与相关领域领先企业的技术合作，不断完善人才培养与激励机制，保持技术研发先进性。

2、信息系统风险：公司物联网系统平台当前接入终端数量已达到千万量级，随着公司销售业务持续增长，物联网终端连接规模也在不断扩大，智慧燃气与智慧水务是涉及民生领域的公共服务，一旦信息系统发生异常，将可能在较大范围内产生不良后果，并削弱公司品牌影响力。公司将持续扩大硬件设备与软件开发投入，全面提升物联网系统并发处理能力，强化信息安全建设，打造高可用、高可靠、高安全的物联网信息系统服务。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理、环境和社会	31
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 债券相关情况	45
第八节 财务报告	46

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
金卡智能集团、金卡智能、本公司、公司、发行人	指	金卡智能集团股份有限公司
控股股东、金卡工程、工程公司	指	浙江金卡高科技工程有限公司
金卡杭州	指	金卡智能集团（杭州）有限公司
杭州金卡	指	杭州金卡智能系统有限公司
天信仪表	指	天信仪表集团有限公司
银证软件	指	金卡银证软件（杭州）有限公司
易联云	指	易联云计算（杭州）有限责任公司
华辰能源	指	华辰能源有限公司
乐清华辰	指	乐清华辰能源有限公司
浙江金广	指	浙江金广燃气科技有限公司
金卡物联	指	杭州金卡物联科技有限公司
金卡水务	指	金卡水务科技有限公司
天信水务	指	浙江天信水务技术有限公司
金卡智创	指	杭州金卡智创科技有限公司
金卡技术	指	金卡技术（香港）有限公司
金卡湖北	指	金卡智能集团（湖北）科技有限公司
信融投资	指	信融股权投资（昆山）中心（有限合伙）
天信科技	指	浙江天信仪表科技有限公司
银证广州	指	金卡银证软件（广州）有限责任公司
五色石	指	杭州五色石信息技术有限公司
佰鹿科技	指	杭州佰鹿信息科技有限公司
西安海莲	指	西安海莲智物信息科技有限公司
天信新能源	指	浙江天信新能源有限公司
金苍新能源	指	温州金苍新能源有限公司
金苍光能	指	温州金苍光能有限公司
上海惊鹤	指	上海惊鹤科技有限公司
盘锦金兴物联	指	盘锦金兴物联科技有限公司
金瓯水务	指	浙江金瓯水务科技有限公司
金苍光能（宁波）	指	金苍光能科技（宁波）有限公司
天锐（杭州）	指	天锐新能源（杭州）有限公司
天锐（江阴）	指	天锐新能源（江阴）有限公司
天锐益（丹阳）	指	天锐益新能源（丹阳）有限公司
天锐益（南通）	指	天锐益新能源（南通）有限公司
天锐益（东莞）	指	天锐益新能源（东莞）有限公司
天锐益（泗阳）	指	天锐益新能源（泗阳）有限公司
天烁（扬州）	指	天烁新能源（扬州）有限公司
天锐时光能源	指	杭州天锐时光能源发展有限公司
天锐时光（南通）	指	天锐时光能源发展（南通）有限公司
苍南建投	指	苍南县工业建设投资有限公司

杭州鑫服达	指	杭州鑫服达商业服务有限公司
广州鑫服达	指	广州鑫服达商业服务有限公司
郑州鑫数字	指	郑州鑫数字商业服务有限公司
武汉鑫数字	指	武汉鑫数字商业服务有限公司
济南鑫服达	指	济南鑫服达商业服务有限公司
西安鑫服达	指	西安鑫服达商业服务有限公司
成都鑫服达	指	成都鑫服达商务信息咨询有限公司
石家庄鑫雪	指	石家庄鑫雪金化科技有限公司
乌鲁木齐鑫数字	指	乌鲁木齐鑫数字商业服务有限公司
沈阳金联智	指	沈阳金联智商务服务有限公司
金卡新加坡	指	GOLDCARD SMART (SINGAPORE) PTE. LTD.
金卡科技	指	GOLDCARD TECHNOLOGY PTE. LTD.
金卡哈萨克	指	Goldcard Smart Group Kazakhstan LLP
舟山毅仁	指	舟山毅仁永潮创业投资合伙企业（有限合伙）
嘉兴毅仁	指	嘉兴毅仁永晟股权投资合伙企业（有限合伙）
易能数字	指	易能数字能源技术有限公司
易能苍南	指	易能数字能源技术（苍南）有限公司
杭燃数智	指	杭州杭燃数智科技有限公司
广州金燃	指	广州金燃智能系统有限公司
上海芯翼	指	芯翼信息科技（上海）有限公司
中安云网	指	贵州中安云网科技有限公司
武汉蓝焰	指	武汉蓝焰自动化应用技术有限责任公司
重庆慧燃	指	重庆合众慧燃科技股份有限公司
宁夏智水	指	宁夏智水科技有限公司
西藏友氧	指	西藏友氧健康科技有限公司
国科量子	指	国科量子通信网络有限公司
公益基金会	指	浙江金卡智能公益基金会
物联网智能终端	指	具有远传功能的智能终端
物联网应用软件	指	主要指公用事业物联网应用管理软件和云服务
金卡云	指	金卡智能物联网云平台
SaaS	指	软件即服务，是一种通过互联网提供软件服务的模式
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《金卡智能集团股份有限公司章程》
本报告	指	2025 年半年度报告
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金卡智能	股票代码	300349
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金卡智能集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金卡智能		
公司的外文名称（如有）	Goldcard Smart Group Co.Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Goldcard		
公司的法定代表人	杨斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李玲玲	汪菲
联系地址	浙江省杭州市钱塘区元成路 161 号	浙江省杭州市钱塘区元成路 161 号
电话	0571-56616666	0571-56616666
传真	0571-56617777	0571-56617777
电子信箱	securities@jinka.cn	securities@jinka.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,538,661,360.93	1,483,836,629.21	3.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	135,281,433.57	218,086,666.23	-37.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	117,003,532.28	190,045,804.51	-38.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-189,259,747.12	-175,024,411.77	-8.13%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.53	-37.74%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.52	-38.46%
加权平均净资产收益率	3.03%	5.01%	-1.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,067,281,387.86	7,274,975,247.13	-2.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,362,589,933.07	4,434,113,116.06	-1.61%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-220,726.96	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,026,234.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	17,903,034.51	主要系理财产品收益变动

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,174.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,250.00	
减：所得税影响额	3,391,716.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	18,277,901.29	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	29,814,771.71	该项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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响
增值税加计抵减	8,408,363.08	该项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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所从事的主要业务

公司顺应万物互联的数字化时代潮流，依托精准计量和物联网数字技术的多年积淀，构建了以物联网智能终端、IoT大数据平台和各类行业应用软件为内核的软硬件一体的物联网业务体系，围绕客户需求持续创新，以坚实的物联网内核不断开拓应用场景，为客户提供高价值、高性能的产品及数字化端到端整体解决方案服务。公司物联网解决方案目前已经布局了数字燃气、数字水务、数字能源和数字过程四大应用场景。报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及用途、经营模式未发生重大变化。

（二）主要产品服务及用途

公司物联网综合解决方案贯穿感知层、采集层和应用层，分别由智能终端（感知层）、物联网大数据平台（采集层）、物联网应用软件服务（应用层）组成。



1、感知层：

感知层位于物联网解决方案的底层，是实现万物互联的基础。通过集成传感器、芯片、通讯模组，赋能传统设备，形成具有通讯和控制功能的智能终端，为物联网解决方案提供数据入口。

（1）数字燃气：公司的智能燃气终端产品覆盖上中下游全产业链，多款产品通过 MID 认证：在上游高压管网场景中，高压超声流量计、色谱分析仪与流量计算机构成了能量计量，保证贸易公平公正；在管网与工商业场景中，公司拥

有超声、涡轮与腰轮流量计、应用于五小工商户的超声波燃气表与 TSR 型气体腰轮流量计，以及基于检测机构、第三方监管平台检测需求为导向的气体流量标准装置，为燃气行业降低输差，提高计量准确性提供有力支撑；在居民住宅场景中，公司拥有 NB-IoT 智能燃气表与超声波燃气表，在燃气企业高效服务、安全运营、供销差管理等方面发挥积极作用。

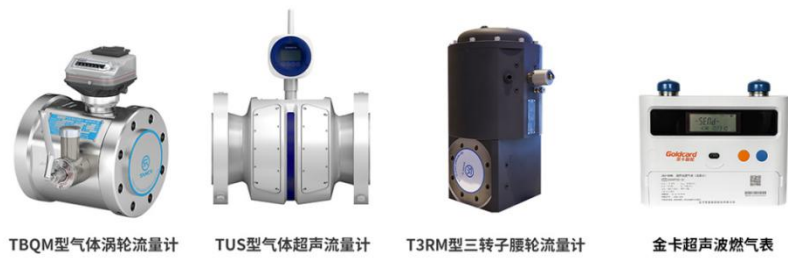
同时，公司基于燃气安全，致力解决设施老化老旧、第三方破坏、监测预警能力不足等行业痛点问题，围绕“流量、浓度、压力”推出激光报警器、工业及商业用途点型可燃气体探测器、密闭空间可燃气体监测仪、燃气多维数据采集器、气体压力采集器等适用民用、工商业、管网安全场景的一系列终端产品，通过推动设备智能化，提升燃气安全管理水平，实现设备、燃气公司、用户的实时联动，打造安全一张网。



(2) 数字水务：基于 5G NB-IoT、4G、光纤等多种物联传输方式，采用超声、电磁等前沿电子式计量技术，让感知与智能深度融合，实现精准计量、数智管控。在工商业场景中，公司推出了超声波水表、超声波流量计、电磁水表、电磁流量计；公司的智能机械水表、智能机械阀控水表、户用超声水表、户用超声阀控水表可应用于住宅场景中；同时在楼宇场景中，公司拥有多款无负压设备，为客户构建水源到龙头的全流程感知体系，实现供水精细化管理、提升供水服务质量，保障用水安全。

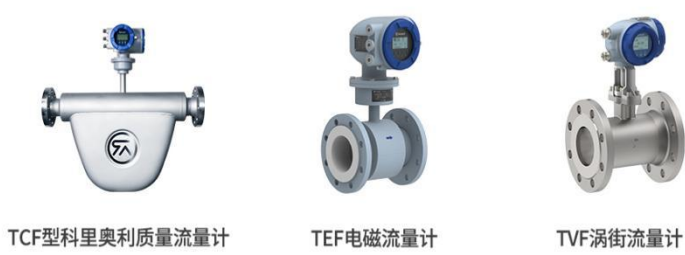


(3) 数字能源：公司自主研发的 TBQM 型气体涡轮流量计通过了 DNV GL 机构的氢气和天然气混合气体计量测试，是国内唯一一家通过 5%、10%、15%及 30%等氢气掺混测试的企业，达到国际先进水平；金卡智能超声波燃气表已通过 NMI 的混氢测试认证，是国内首台通过 NMI 混氢测试认证的燃气表。此外，公司还拥有 TUS 型气体超声流量计、T3RM 腰轮流量计等可普遍适用于氢能计量的产品，公司在氢能领域的技术实力和产品质量得到认可，为公司拓展市场提供了有力支持。



(4) 数字过程：公司聚焦油气、化工、冶金、电力及新能源等核心工业领域，自主研发创新性多模态流量计量产品矩阵，涵盖质量流量计、电磁流量计、涡街流量计等精密仪器，以“多场景适配、高精度覆盖”为核心优势，形成从常压到高压、从气体到液体的全产业链计量矩阵。公司产品在国内计量院及国际知名大学实验室等机构性能测试结果优异，

精准适配复杂工业场景的严苛测量需求。依托公司自主可控的智能制造体系与全生命周期服务体系，公司将为客户提供过程测量高性能高品质的国产化替代方案。



2、采集层：

采集层承载着连接感知层和应用层的功能，起着承上启下的作用。采集层负责实现终端设备管理、连接管理、应用使能和数据分析，通过物联网通信网络将海量业务数据采集到大数据平台，进行数据解析、存储、运算等处理，并能提供开放的 API 接口，实现多场景的业务管理。

金卡自研的 IoT 平台，是行业一流的物联网平台，通过开放的连接管理、设备管理、应用使能、业务分析等强大功能，可以实现户内及管网端等亿级设备的统一接入。通过 API 接口，实现数字水务、数字燃气等多场景集成，打造全新物联网生态。平台作为各类场景解决方案落地的支撑底座，基于场景化数据分析能力及端到端安全性能，提高企业精细化管理水平。

公司以“IoT+大数据+数字孪生”为底座，融合 DeepSeek、通义千问等优秀大模型，通过汇聚海量数据，持续领域适配训练与知识增强，打造行业专属的 AI 大模型，推动燃气、水务行业安全实时管控、高效运营。



3、应用层：

应用层位于物联网解决方案的顶层，是物联网解决方案的最终实现环节。通过对采集层的数据进行计算、处理、分

析和展示，服务于特定场景的业务管理需求，实现企业各类业务的高效处理，还可以基于大数据分析技术进行数据价值挖掘，创新增值业务。当前，公司物联网解决方案已应用在数字燃气、数字水务、数字能源和数字过程四大场景。

（1）数字燃气整体解决方案

公司数字燃气解决方案通过物联感知、精准计量、云计算、大数据等技术，实现数据应用及各类智能化场景业务，为燃气数字化建设提供集智慧安全、智慧服务、智慧运营及智慧决策等为一体的整体解决方案。智能硬件采用高精度计量传感器创新性的计量技术、集成多场景算法的智能芯片实现智慧计量；软件服务提供云化 IoT 平台，支持多设备、多协议、多网络等快速接入，实现数据采集、聚合及分析；业务中台实现智慧服务的用户侧管理及智慧运行的管网供给侧管理；融合多媒体渠道打造面向个人用户的轻量级数字燃气服务，以及物联网联接之后深化数据应用，为行业企业赋予数字化管理能力。

用于守护城市安全的燃气安全生命线解决方案是以管网 GIS、BIM 为基础，借助 AI、IoT、数字孪生、大数据等技术，通过对厂站、管网、资源、用户等各场景智能化提升，从安全运行一张图、风险监测、风险预警、综合分析研判、联动处置、评估评价与建议、业务应用移动化等方面，助力燃气公司供气安全和安全管理能力提升，赋能韧性城市。

安全智慧厨房解决方案，是以安全为主题，对厨房设备进行全新的场景化定义，实现厨房用气设备的智能化、平台化，打造安全、舒适、便捷的新型智慧厨房方案。该方案以“表警联动”为核心，整合业内领先的激光报警器与辅助安全智能燃气表，针对厨房内燃气流量异常、燃气泄漏等风险，借助华为星闪技术实现各设备间高效、可靠的协同响应，从而构建居民用气的主动安全防护体系。这一方案不仅能显著提升居民用气的安全系数，更能为燃气公司拓展增值业务提供有力支撑，具备广阔的市场应用前景。

燃气输差分析与治理解决方案，聚焦企业全域气量管控，通过气量分析模型及机器学习算法，实现技术+管理的双驱动模式。结合海量物联网历史数据与气量分析模型，按场站、管网调压、庭院末端三级架构开展输差分析与治理，并对工商户等重点用气场景实现精细化运营管理。通过设备选型监测模型及设备生命周期管理系统，在技术与管理层面，助力燃气企业有效降低输差。

目前公司数字燃气整体解决方案还包含工商户燃气安全解决方案、智慧服务解决方案、数字燃气管理驾驶舱解决方案等方案，全方位助力燃气企业数字化管理。



数字燃气管理驾驶舱

(2) 数字水务整体解决方案

公司数字水务解决方案同样采用云-管-端的服务架构，涵盖水务场景下的智能终端感知、智能网络传输、智能数据采集和智慧业务运营，并一直延伸到 C 端用户的智慧服务。目前公司已经开发了各类民用和工商业智能水务终端，利用机电转换、超声传感和电磁传感等技术产生业务源数据，通过 NB-IoT 网络将海量业务数据汇集于 IoT 大数据平台，用于水务企业客户服务、运行调度、漏损治理、数据驾驶舱等各项应用功能。目前数字水务整体解决方案主要包含数字水务一体化整体解决方案、DMA 分区漏损控制解决方案、二次供水综合解决方案、农饮水一体化整体解决方案，助力水务企业更高效运营、更科学管理、更优质服务。



数字水务综合管理平台

(3) 数字能源解决方案

公司的数字能源解决方案基于计量数字化核心能力，与氢能业务深度整合，充分挖掘数据价值，实现氢能业务更高效运营、更科学管理。目前数字能源解决方案以 TGC 在线气相色谱分析仪为核心，搭载 TUS 型超声流量计、流量计算机等，可广泛应用于厂站交接、长输管道等贸易场景，实现远程检测、数据分析、产品全生命周期管理等，提高精准计量，实现

贸易公平公正。

（4）数字过程解决方案

公司以自主可控的智能制造体系与数字化计量技术为根基，深度融合油气、化工、冶金等核心工业领域需求，构建多模态流量计量产品矩阵为核心驱动的系统化方案。通过自主研发质量流量计、电磁流量计及涡街流量计等高精度仪器，覆盖常压至高压工况、气体至液体介质全产业链计量场景，满足复杂工业环境严苛测量标准。方案集成智能生态终端与全生命周期服务体系，实现从精密测量、数据实分析到设备运维管理的全链路闭环，以“多场景适配、国产化替代”为核心价值，推动工业过程测量向高效、精准、可靠方向升级。

（三）主要经营模式

公司作为物联网技术创新型企业，主要以研发和销售作为价值创造的驱动因素，通过向客户提供物联网综合解决方案实现盈利。

（1）研发模式

公司根据行业技术趋势及总体发展战略，制定了中长期技术发展规划，实施跨部门协作的集成产品开发（IPD）体系，建立起矩阵式组织管理架构，构建了集技术预研、技术开发、平台建设和解决方案于一体的多层次研发体系，形成了具有国际水平的企业研发中心。公司根据物联网应用场景拓展规划和客户需求，专注于 5G、边缘计算、人工智能等新技术的应用，推动技术创新和产品开发。在项目研发过程中，公司通过产品生命周期管理系统（PLM）科学管理研发流程周期，运用项目管理系统（PPM）进行可视化、数据化的项目管理，不断优化项目开发流程和项目过程管理，为加快科技成果转化和打造创新型领军企业奠定了坚实基础。

（2）销售模式

公司采取直销与渠道相结合的销售模式，设立国内营销中心和国际营销中心。国内营销方面，公司已建立了覆盖全国主要省会城市和重点城市的专业化营销服务网络，根据营销战略划分国内销售大区并采取区域总监负责制，依托于覆盖全国各省市的自有销售渠道和代理销售渠道，推进物联网解决方案在全国各大区域市场的大规模部署；国际营销方面，公司以点带面，采取单一区域辐射周边区域乃至周边国家的销售策略，并逐步建立海外本地化合作的模型，推进公司业务在海外市场的布局。

同时，公司搭建集成式的营销管理平台，采用从线索到现金的全流程信息化管理（LTC）方案，使销售周期全链条自动化，提高内部流程效率，实现了用户需求的快速反应和市场信息快速处理。

（3）供应链管理模式

公司依托 5G 行业虚拟专网和 MES 系统实现了传统工厂的数字化转型，设立杭州、温州两大“5G 未来工厂”，打造柔性制造生产线，满足智能终端制造的灵活性、通用性和多样化的要求。数字化工厂将 5G 与终端生产的物料追踪、终端装配、产品检测和货物搬运的流程相结合，通过 5G 终端实现物料信息自动采集、生产设备精准控制、产品质量自动化检测和货物 AGV 搬运，为公司不断拓展物联网应用场景奠定强大基础。

（四）报告期公司业绩情况

2025 年上半年，公司继续坚持以客户需求为导向，依托城市老旧管网改造、城市生命线安全工程建设以及大规模设备更新改造等政策利好，充分发挥自身在产品与数字化综合解决方案方面的优势，加大市场拓展力度，推动产品迭代升级，不断为客户创造价值。报告期内，公司实现营业收入 15.39 亿元，同比增长 3.69%；实现归属上市公司股东的净利润为 1.35 亿元，同比下降 37.97%；实现归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.17 亿元，同比下降 38.43%。

报告期内，公司的重点工作情况如下：

1、数字燃气抢占旧改份额，数字水务提质增效，数字过程加速布局

报告期内，数字燃气业务紧抓旧改和城市生命线安全工程建设等政策契机，依托强大的研发能力与领先的市场渠道优势，加速抢占旧改市场份额，智能民用燃气终端实现销售额同比增长 11.49%，其中民用超声燃气终端销售额同比增幅达 86.06%。同时，公司持续加强适用燃气安全场景的产品研发与推广，家用报警器业务销售额同比增长 161.75%，其中搭载星闪技术的激光报警器，引领新一代智能报警器技术标杆，赢得市场与用户的双重认可，出货量行业领先。

数字水务领域，公司持续优化营销策略，加速产品市场拓展与客户结构升级，重点聚焦战略客户，提升市场拓展效率与资源利用效能。报告期内，公司获评“供排水装备领域领先企业智能机械水表优秀品牌”，品牌影响力与业务增长动能持续提升。

数字过程领域，公司顺利完成质量流量计、电磁流量计、涡街流量计的防爆认证与型式评价取证，产品成熟度与市场适配性显著提升，已实现近 60 家客户的试挂与销售突破。其中包括浙江恒逸石化、浙江华峰、华润电力、长江电力、中国石油天然气管道工程等行业重点客户，为后续市场拓展奠定坚实基础。

2、深化全球化布局，加速海外业务拓展

报告期内，公司加大海外资源投入力度，成功完成多款重点产品的国际认证，为海外市场的全面开拓奠定了坚实基础；同时，紧抓“一带一路”及智能化需求提升的机遇，在乌克兰、俄罗斯、哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦、保加利亚、阿联酋、土耳其、伊朗、阿根廷等“一带一路”沿线国家成功斩获订单，海外业务销售额同比增长 49.79%。此外，公司积极响应海外本地化政策，加强本地服务与交付能力，在哈萨克斯坦设立全资子公司金卡哈萨克，为深耕当地及周边市场筑牢根基，推动公司全球化产业链布局向纵深发展。

3、AI 赋能，推动企业安全高效运营

在燃气安全形势日趋复杂、燃气水务能效管理需求持续升级的背景下，公司依托“IoT+大数据+数字孪生”技术架构，深度融合 DeepSeek、通义千问等 AI 大模型，通过持续数据积累与垂直领域模型训练，打造行业专属的 AI 大模型，推动行业安全实时管控、高效运营；并结合精准计量、智能服务、安全监管、业务提效、智能决策等场景创新，推出 AI 智能体，通过人机 AI 协同交互，有效提升能源企业安全管理水平与运营效率。

4、创新驱动，研发成果彰显实力

报告期内，公司技术实力与行业影响力持续攀升，斩获“2024 年度中国计量测试学会科学技术进步一等奖”，以尖端

技术引领天然气计量革新；凭借扎实技术积累，成功跻身 2024 年度浙江省人工智能服务商，展示公司 AI 技术在垂直行业的实力；同时积极承担国家重点研发计划“城市燃气在役调压装置 NQI 关键技术集成应用示范”项目与“揭榜挂帅”项目，在核心技术领域展现攻坚能力。

在产品创新方面，家用激光燃气报警器集成海思星闪 SLE 技术，与燃气表/切断阀快速联动，结合 NB-IoT 远传报警通知用户，提供双重的安全保障。目前，该产品已成功通过星闪认证，成为行业首款获此认证的激光燃气报警器。报告期内，公司全新推出 TCF 质量流量计、TEF 电磁流量计、TVF 涡街流量计三大核心产品，构建覆盖常规压力至超高压、气体到液体的全场景计量解决方案。TUS 型气体高压超声波流量计实现压力扩展，最高承压由 10MPa 扩展到 42MPa，业务场景增加 LNG 接收站气化外输、地下室气库等超高压场所。

5、控费提效赋能高质量发展

报告期内，为应对日益激烈的市场竞争，公司持续开展全方位的控费提效活动。在产品研发与生产环节实施精益成本管控，提升产品竞争力；在运营管理各环节建立全链条降本增效机制，激发内部效能。通过产品竞争力强化及运营效率提升的组合策略，助力公司高质量发展。

展望未来，金卡将继续聚焦高质量发展，在巩固现有业务优势的基础上，积极推进技术创新和数字化转型，持续加强对关键发展方向的投入力度，不断提升企业核心竞争力与市场份额，努力为客户、股东和社会创造价值。

（五）公司所属行业发展情况

2025 年上半年，大规模设备更新改造、“好房子”和智慧城市等多个重要政策的发布与落地，以及大力推进新质生产力的号召，进一步推动了计量技术的智能化、数字化，为公司所处行业带来更大的发展机遇。

1、新型基础设施建设

（1）大规模设备更新改造扩大行业需求

2024 年 3 月，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》。该行动方案指出：加快建筑和市政基础设施领域设备更新；围绕建设新型城镇化，结合推进城市更新、老旧小区改造，以住宅电梯、供水、供热、供气、污水处理、环卫、城市生命线工程、安防等为重点，分类推进更新改造。

2024 年 11 月 26 日，中共中央办公厅、国务院办公厅发布《关于推进新型城市基础设施建设打造韧性城市的意见》，意见指出：实施智能化市政基础设施建设和改造，因地制宜对城镇供水、排水、供电、燃气等市政基础设施进行数字化改造升级和智能化管理，加快推进城市基础设施生命线工程建设，强化燃气泄漏智能化监控，严格落实管道安全监管巡查责任，切实提高燃气、供热安全管理水平。

2025 年 5 月 2 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于持续推进城市更新行动的意见》，该意见提出的任务有：推进城镇老旧小区整治改造，更新改造小区燃气等老化管线管道等；加强城市基础设施建设改造，全面排查城市基础设施风险隐患。加快城市燃气、供水、排水、污水、供热等地下管线管网和地下综合管廊建设改造，完善建设运维长效管理制度。

（2）数字政策助推行业数智化转型

2024 年 9 月，工业和信息化部印发《关于推进移动物联网“万物智联”发展的通知》，通知指出，在市政服务领域，推进市政公用设施及建筑物等网联化和智能化改造，部署智能水务、智能抄表、智慧安防等感知终端和城市级物联网平台。

2024 年 10 月，住房和城乡建设部发布《“数字住建”建设整体布局规划》，规划指出：编制智能化市政基础设施建设和改造行动计划，因地制宜对燃气、热力、综合管廊等市政基础设施进行升级改造和智能化管理。加快推进城市基础设施生命线安全工程建设，在城市运行管理服务平台上搭建城市生命线安全工程监测系统，加强设施运行状况实时监测、动态预警、精准溯源、协同处置，保障城市安全运行。

2025 年 5 月，国家数据局综合司印发了《数字中国建设 2025 年行动方案》，深度挖掘人工智能应用场景，积极开展人工智能高质量数据集建设。这一系列政策构建起全方位发展框架，促进技术创新、产业升级与规范应用，推动 AI 从技术概念走向千行百业的深度融合。在燃气、水务领域，AI 技术已与行业初步结合，图文、语音等已经在客服、安巡检等方面得以应用。

（3）专项资金支持更新改造

2024 年 4 月，财建办发布《关于开展城市更新示范工作的通知》。自 2024 年起，中央财政创新方式支持部分城市实施城市更新行动，其中，东部地区每个城市补助总额不超过 8 亿元，中部地区每个城市补助总额不超过 10 亿元，西部地区每个城市补助总额不超过 12 亿元，直辖市每个城市补助总额不超过 12 亿元，资金根据工作推进情况分年拨付到位。资金支持方向涵盖城市地下管网更新改造、城市污水管网全覆盖样板区建设、市政基础设施补短板、老旧片区更新改造等。

2024 年 7 月，国家发展改革委财政部印发《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》的通知。文件提出，未来 5 年内，统筹安排 3000 亿元左右超长期特别国债资金，加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新。

国家大规模设备更新及城市基建升级政策将全面释放市政管网、安防物联、智能终端等领域的需求，数字政策为行业数智化转型提供强大引擎，推动 AI 技术在燃气、水务等领域的初步融合与深度应用。叠加中央财政专项资金支持，有望为智慧城市行业打开更广阔的市场空间，并加速物联网平台与城市生命线安全系统的技术应用落地。

2、数字燃气

（1）老旧小区改造与周期性燃气表强制更新替换，带来新的增长空间

2022 年 5 月，国务院印发《城市燃气管道等老化更新改造实施方案（2022—2025 年）》。2022 年 6 月国家发展改革委印发的《城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程中央预算内投资专项管理暂行办法》指出，按照《城市燃气管道等老化更新改造实施方案（2022—2025 年）》有关要求，更新改造材质落后、使用年限较长、运行环境存在安全隐患，不符合相关标准规范的城市燃气、供水、排水、供热等老化管道和设施。

（2）多地发布城镇燃气安全专项整治方案，加强燃气安全风险管控

2023 年 8 月，住房和城乡建设部印发《全国城镇燃气安全专项整治燃气管理部门专项方案》，着力加强城镇燃气安全风险管控和隐患排查治理，遏制城镇燃气领域安全事故多发态势。方案提出，到 2025 年年底，进一步完善相关法规标准体系，建立严进、严管、重罚的燃气安全管理体系，基本完成老化管道和设施更新改造任务，监管智能化建设取得积极成效，基本建立燃气安全管理长效机制。

（3）“好房子”政策逐步落地，户内燃气安全势在必行

2025 年政府工作报告专门提出要推动建设“好房子”，要求“适应人民群众高品质居住需要，完善标准规范，推动建设安全、舒适、绿色、智慧的‘好房子’”。其中，“安全”是重要特征之一，要求智能监测水电燃气隐患，守护居家安全。

老旧小区改造及燃气安全专项整治政策加速燃气仪器仪表更新替换需求，叠加燃气管道智能化监管要求，为燃气仪器仪表行业注入强劲发展动力，为公司相关业务拓展提供了明确且可持续的市场机遇。

3、数字水务

（1）加强公共供水管网漏损控制

2022 年 1 月，发改委等部门联合发布《关于加强公共供水管网漏损控制的通知》，要求到 2025 年全国城市公共供水管网漏损率控制在 9% 以内；同年 2 月，国家发改委、住建部印发《关于组织开展公共供水管网漏损治理试点建设的通知》：拟选择 50 个公共供水管网漏损治理试点城市，目标是公共供水管网漏损率高于 12%（2020 年）的试点城市（县城）建成区，2025 年漏损率不高于 8%；其他试点城市（县城）建成区，2025 年漏损率不高于 7%。漏损控制政策的出台将会进一步促进水务公司通过增加信息化手段来降本增效，催化数字水务景气度进一步提升。

（2）加快发展节水产业

2024 年 7 月，国家发展改革委、水利部、工业和信息化部、住房和城乡建设部、农业农村部等五部委联合印发关于加快发展节水产业的指导意见。到 2027 年，节水产业规模达到万亿，培育形成一批“专精特新”小巨人企业，初步建立以企业为主体、市场为导向、创新为动力、产学研用相结合的节水产业发展格局。到 2035 年，培育一批百亿级龙头企业，节水技术工艺、产品装备制造和管理服务达到世界先进水平，节水型生产生活方式全面形成。指导意见提到，要激发节水产业发展动力、强化节水产品装备供给、创新节水管理服务模式，推动节水产业科技创新。

基于上述政策导向，供水管网精细化管控与节水产业体系化建设已成为国家层面的重点任务。相关政策不仅明确了漏损控制的硬性指标与实施路径，更提出了培育节水产业、激发市场活力的具体目标，这将系统性地推动水务行业在数字化、智能化领域的投入需求，为相关技术与服务企业带来持续且切实的市场机遇。

4、数字能源、数字过程

（1）氢能产业标准体系建立

国家标准委、国家发展改革委等六部门印发《氢能产业标准体系建设指南（2023 版）》，文件提出到 2025 年，支撑氢能制、储、输、用全链条发展的标准体系基本建立，制修订 30 项以上氢能国家标准和行业标准。重点加快制修订氢品质检测、氢安全、可再生能源水电解制氢、高压储氢容器、车载储氢气瓶、氢液化装备、液氢容器、氢能管道、加氢站、加注协议、燃料电池、燃料电池汽车等方面的标准，打通氢能产业链上下游关键环节。

（2）仪器仪表国产化替代进程加速

仪器仪表广泛应用于石油、化工、冶金、电力、矿山、制药、汽车等行业，是中国制造业走向“中国智力创造”的关键和核心，是建设世界科技强国、质量强国的基石。2024 年 1 月 19 日，市场监管总局办公厅关于印发《2024 年全国计量工作要点》的通知。通知指出：加快推动仪器仪表产业质量提升。探索建立仪器仪表计量测试评价制度，鼓励有能力的计量技术机构在重点领域建立仪器仪表计量测试评价实验室，围绕仪器仪表性能参数、计量指标、稳定性、可靠性等进行综合计量测试评价，推动仪器仪表质量提升和国产化替代。

2022 年 2 月国务院印发了《计量发展规划（2021—2035 年）》，其中明确提出：1）加强高端仪器设备核心器件、核心算法和核心溯源技术研究，推动关键计量测试设备国产化；2）加强高精度计量基准、标准器具的研制和应用，提升计量基准、标准关键核心设备自主可控率；3）培育具有核心技术和核心竞争力的国产仪器仪表品牌。

随着国家将产业链安全与自主可控提升至战略高度，一系列旨在实现关键技术“国产替代”的政策正在各行各业加速落地与深化。在此宏观背景下，长期以来由国外品牌主导的高端行业安全仪表市场，正迎来一场深刻的格局重构。这一趋势为国内领先的仪器仪表企业带来了前所未有的广阔市场机遇。

（六）市场地位

金卡智能成立于 1997 年，并于 2012 年作为行业首个上市公司在深交所上市。公司深耕物联网领域二十余年，坚持创新驱动发展，在行业构建了显著竞争优势。凭借技术研发、渠道优势、供应链整合及综合解决方案能力，核心业务数字燃气长期保持行业领先地位。据海外机构 Omdia 2023 年调研数据显示，公司智能燃气表全球市场占有率位居第一。数字燃气持续领跑行业的同时，公司依托技术复用与资源协同，将业务延伸至数字水务、数字能源、数字过程等新兴领域，持续拓展业务边界。未来，金卡智能将继续以精准计量和数字技术为核心，依托大数据、人工智能等前沿技术，始终坚持“以客户为中心，持续为客户创造价值”的核心价值观，为智慧城市、能源领域提供数字化整体解决方案，推动行业数字化转型，让生活更美好。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发能力优势

报告期内，公司技术研发能力主要体现在以下几点：

1、研发投入端：公司在杭州、温州等多地设有研发中心，拥有教授级职称 1 人，高级职称 29 人，多位技术专家来自于世界 500 强和行业内国际领先企业。报告期内，公司研发支出 1.14 亿元，约占当期营业收入的 7.39%，研发投入力度持续处于行业领先水平。

2、研究成果端：公司智慧水气物联网重点企业研究院、数字化能源计量重点企业研究院均荣获“浙江省重点企业研究院”。报告期内，公司新增授权 40 项发明专利、34 项实用新型专利、2 项外观专利、10 项软件著作权，参编 22 项国家、行业、地方、团体标准及规程文件，其中国家标准 12 项。截至报告期末，公司及主要子公司累计拥有 1964 项有效知识产权，其中有效专利 1100 项，有效软件著作权 697 项，累计参与编写已发布国家、地方、行业、团体标准及规程文件 190 项，参与国际标准修订 8 项。

3、实验室配置端：公司实验室按照 ISO/IEC17025 认可准则要求，建立实验室管理体系，并通过中国合格评定国家认可委员会的认可（CNAS 认可），为全国行业内首家 CNAS 实验室。公司是省级重点实验室，省级流量计量技术研究重点实验室，是全国首家民用燃气表强制检定“二检合一”改革试点企业。公司通过采用先进的设备、完善的实验室管理体系，保障产品质量始终处于行业最高标准。

4、研发管理端：公司基于 IPD 流程建立起一套适合公司自身的结构化的开发体系，经过多年的不断实践和优化，新产品开发成功率、新产品销售占比都有了大的提升，IPD 流程助力研发高效管理。同时，随着公司业务的不扩张，研发团队的不断扩大，公司引进了项目管理系统（PPM）进行研发过程管理，积累和建设研发数据，做精准化、科学化的研发项目管理，不断推动研发质量体系的完善。

（二）智造优势

公司将制造流程和 MES、SAP 等数字信息系统相融合，以精益化、自动化为载体，以端到端数据流为基础，以 5G 网络为支撑，缩短产品研制周期，提高效率，提升产品质量、降低能源消耗。公司建立了完整的质量管理体系，连续多年通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO10012 测量管理体系（AAA）、GB/T 27922 商品售后服务评价体系等管理体系认证。公司始终以客户需求为导向，凭借先进的设计制造实力和健全的全过程质量管理体系，用“匠心精神”打磨中国智造，为高可靠性、高品质产品的生产研发提供有力支撑。

（三）产品优势

公司产品贯穿物联网感知层、平台层、应用层。在智能控制器、计量传感、信号处理、结构设计、PaaS 云平台、IoT 云平台、SaaS 服务等多个产业链环节掌握核心技术。公司与阿里云、华为形成战略合作，将 AI、NB-IoT、星闪等技术应用至燃气领域，这些技术为公司其他应用场景的扩张提供有力支撑。

目前，公司在数字燃气和数字水务领域拥有较为完整的产品：在燃气领域，公司主要有安全智慧厨房解决方案、燃气输差分析与治理解决方案、工商户燃气安全解决方案、城市生命线解决方案、智慧服务解决方案、数字燃气管理驾驶舱解决方案；在水务领域，公司主要有数字水务一体化整体解决方案、DMA 分区漏损控制解决方案、二次供水综合解决方案以及农饮水一体化整体解决方案。公司产品结构合理，品种多样，可以有效满足下游客户的不同需求。在数字能

源和数字过程领域，公司也在持续发力，目前公司已有多款可应用于氢能计量和过程计量的产品，为公司高质量发展打下了坚实的基础。

（四）人才优势

公司始终坚持“以人为本”的发展理念，在向物联网企业转型发展的过程中，秉承着人尽其才、唯贤任用的宗旨。公司打造双通道职业发展路径，为人才搭建事业发展道路；其次，公司建立系统的工作流程和岗位职能体系，清晰的岗位用人标准和工作目标，能够人尽其才；第三，公司追求做精品的工程师文化，丰富人才培养与发展计划，人才在公司能够继续获得能力提升；最后，公司给予市场化的薪酬待遇，同时配套股权激励，充分调动员工积极性，促进公司持续健康发展。

（五）市场优势

公司销售和服务网络已全面覆盖 31 个省、市、自治区，通过组建营销区域、解决方案、客户服务铁三角，加强技术引导和售后服务，推动客户对物联网解决方案的认知，加速推进下游产业升级和需求释放。强大的市场渠道优势将持续助推公司物联网解决方案在全国各大区域市场的大规模部署和不同场景的复制。

公司立足国内，布局全球，将国内成熟的物联网解决方案向海外市场推广复制。目前，金卡智能已服务于 40 多个国家和地区，通过优势代理机构或相关本地化部署与客户建立销售关系，扩大数字燃气海外销售规模的同时，同步也将数字水务场景打入海外市场，扩大公司产业生态。

（六）品牌优势

公司成立二十多年来，先后荣获国家火炬计划重点高新技术企业、国家软件企业、全国五一劳动奖状、工信部制造业单项冠军、国家级知识产权优势企业、省智慧水气物联网重点企业研究院、省数字化能源计量重点研究院、浙江省博士后工作站、省流量计量技术研究重点实验室、省领军型创新团队、省科技进步二等奖、中国计量测试学会科学技术进步一等奖、省级工业互联网平台、省智能工厂、省绿色低碳工厂、浙江省企业社会责任标杆企业等荣誉。

公司服务于昆仑燃气、新奥燃气、华润燃气、中国燃气、港华燃气、北控水务、中国水务集团等大型燃气或水务集团，也服务了数百家中小型公司，全面渗透省、市、县级区域企业客户。公司通过提供物联网端到端整体解决方案，帮助客户取得良好的经济效益和社会效益，在客户中树立了良好的品牌和企业形象，客户的信任为公司持续推进更丰富的产品和服务创造条件。

（七）大型成熟项目经验优势

金卡智能依托精准计量和物联网数字技术两大技术的多年积淀，构建了完整的物联网体系，曾先后参与广州、天津、粤港澳大湾区、雄安新区等多个城市燃气建设，支持北京双奥会、大兴机场、世博会、白鹤滩水电站、成都大运会、杭州亚运会等多个重大工程项目。TUS 型气体超声流量计实现“三桶油”长输管道核心计量设备国产化替代突破；DN300 Class900 TUS 型气体超声流量计在中国石油塔里木油田博孜天然气处理厂投运，以精准计量技术支撑国家能源安全战略。众多大型成熟项目经验，为公司后续物联网解决方案的落地提供了强有力的支撑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,538,661,360.93	1,483,836,629.21	3.69%	
营业成本	986,339,374.98	880,537,853.25	12.02%	
销售费用	242,113,042.40	234,975,124.18	3.04%	
管理费用	66,464,249.82	63,533,585.41	4.61%	
财务费用	-1,778,082.45	-1,744,557.76	-1.92%	
所得税费用	22,240,511.58	31,044,295.27	-28.36%	
研发投入	113,711,580.80	108,919,578.14	4.40%	
经营活动产生的现金流量净额	-189,259,747.12	-175,024,411.77	-8.13%	
投资活动产生的现金流量净额	12,011,609.14	450,852,415.69	-97.34%	主要系本期理财到期赎回金额低于上年同期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-308,735,835.77	-569,541,134.01	45.79%	主要系票据贴现到期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-483,134,327.43	-294,198,903.63	-64.22%	
其他收益	42,654,983.64	64,277,011.48	-33.64%	主要系增值税退税和加计抵减减少所致
公允价值变动损益	7,665,873.95	12,241,310.37	-37.38%	主要系理财公允价值变动损益影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
智能民用燃气终端及系统	992,225,473.61	675,027,552.54	31.97%	11.49%	16.52%	-2.94%
智能工商业燃气终端及系统	318,901,612.40	166,649,999.42	47.74%	-0.52%	16.37%	-7.58%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
智慧公用事业物联网解决方案	1,453,323,484.73	929,875,949.01	36.02%	6.06%	14.32%	-4.62%
分产品						
智能民用燃气终端及系统	992,225,473.61	675,027,552.54	31.97%	11.49%	16.52%	-2.94%
智能工商业燃气终端及系统	318,901,612.40	166,649,999.42	47.74%	-0.52%	16.37%	-7.58%
分地区						
内销	1,477,257,739.81	939,298,782.70	36.42%	2.39%	9.53%	-4.14%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	835,570,466.15	87.48%	720,196,111.90	86.16%	16.02%
直接人工	40,660,603.06	4.26%	36,492,075.94	4.37%	11.42%
制造费用	78,909,944.90	8.26%	79,143,103.57	9.47%	-0.29%
合 计	955,141,014.11	100.00%	835,831,291.41	100.00%	14.27%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,296,921.61	7.17%		否
公允价值变动损益	7,665,873.95	4.87%		否
资产减值	-251,894.55	-0.16%		否
营业外收入	349,297.30	0.22%		否
营业外支出	480,680.52	0.31%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	482,726,442.23	6.83%	968,669,728.55	13.32%	-6.49%	主要系公司报告期经营现金流和筹资现金流减少所致

应收账款	2,137,273,579.87	30.24%	1,819,850,097.01	25.02%	5.22%	主要系本期销售增长导致应收货款增加所致
合同资产	99,195,573.32	1.40%	96,336,963.29	1.32%	0.08%	
存货	546,369,012.27	7.73%	563,970,761.53	7.75%	-0.02%	
投资性房地产	5,447,742.21	0.08%	5,676,158.71	0.08%	0.00%	
长期股权投资	66,908,396.87	0.95%	70,015,309.40	0.96%	-0.01%	
固定资产	798,754,196.79	11.30%	796,684,029.96	10.95%	0.35%	
在建工程	252,817,266.76	3.58%	243,190,593.81	3.34%	0.24%	
使用权资产	6,722,895.59	0.10%	7,582,863.52	0.10%	0.00%	
短期借款	5,939,637.42	0.08%	100,987,671.61	1.39%	-1.31%	
合同负债	76,084,715.50	1.08%	70,665,358.66	0.97%	0.11%	
长期借款	339,540,117.22	4.80%	345,423,408.62	4.75%	0.05%	
租赁负债	2,415,428.01	0.03%	2,952,863.02	0.04%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	541,972,907.66	10,105,271.35			830,300,000.00	830,960,092.94		551,418,086.07
4.其他权益工具投资	258,103,863.85							258,103,863.85
5.其他非流动金融资产	19,000,000.00							19,000,000.00
金融资产小计	819,076,771.51	10,105,271.35			830,300,000.00	830,960,092.94		828,521,949.92
应收款项融资	37,004,115.43				177,120,268.93	159,521,880.49		54,602,503.87
上述合计	856,080,886.94	10,105,271.35			1,007,420,268.93	990,481,973.43		883,124,453.79
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,219,686.18	10,219,686.18	其他	保证金等
固定资产	316,231,034.18	281,166,618.66	抵押	借款抵押
无形资产	48,985,262.13	43,965,943.82	抵押	借款抵押
合计	375,435,982.49	335,352,248.66		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
98,823,528.00	15,000,000.00	558.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	3,480,243.53	-108,189.75			3,372,053.78				自有资金
其他	852,600,643.41	10,213,461.10		1,007,420,268.93	987,109,919.65			883,124,453.79	自有资金
合计	856,080,886.94	10,105,271.35	0.00	1,007,420,268.93	990,481,973.43	0.00	0.00	883,124,453.79	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	140,434.36	99,685.53	0	0
合计		140,434.36	99,685.53	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用
委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形
☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
天信仪表	子公司	工商业气体流量计及其配件的研	12,800.00	122,073.04	63,567.05	45,392.21	6,592.43	5,379.78

		发、生产与 销售						
--	--	-------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金卡新加坡	设立	无重大影响
金卡科技	设立	无重大影响
金卡哈萨克	设立	无重大影响
天锐（江阴）	设立	无重大影响
天锐益（泗阳）	设立	无重大影响
杭州鑫服达	设立	无重大影响
广州鑫服达	设立	无重大影响
郑州鑫数字	设立	无重大影响
武汉鑫数字	设立	无重大影响
济南鑫服达	设立	无重大影响
西安鑫服达	设立	无重大影响
沈阳金联智	设立	无重大影响
石家庄鑫雪	设立	无重大影响
乌鲁木齐鑫数字	设立	无重大影响
成都鑫服达	设立	无重大影响
天锐时光能源	设立	无重大影响
天锐时光（南通）	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、房地产行业下滑的风险。公司产品需求与地产销售有一定的相关性，若未来地产销售持续下滑，则产品新增需求增速可能放缓，但随着天然气普及率、数字化建设及存量替换需求的提升，市场仍存在较大的空间，公司将继续加强对燃气企业综合服务能力，特别是信息化、数字化服务水平，深度契合智慧城市建设要求，在需求升级的背景下赢得更高的市场份额。

2、天然气应用及相关投资推进放缓风险。燃气场景是公司当前最主要的物联网应用领域，目前我国天然气对外依存度仍然较高，若国内天然气开采、进口天然气管道建设、LNG 接收站建设投入不足，天然气上游价格持续处于高位下游客户盈利能力下降，都将影响我国天然气供给和推广，制约下游客户管网改造等资本支出进度，不利于公司业务的开展。公司将立足于能源信息化、云计算、大数据技术优势，拓展产品与服务领域，降低外部市场风险和政治环境风险。

3、同行业竞争加剧引起价格下降的风险。公司物联网综合解决方案具有行业领先优势，产品一致性、可靠性、稳定性居于行业领先地位，但随着物联网技术的发展，竞争对手纷纷调整战略布局，加快技术升级，在物联网领域与公司展开竞争。此外，随着下游需求持续释放，相关产业如传感器、系统集成供应商也可能进行相关多元化经营，进入公司

业务领域参与竞争。且当前产品的同质化现象日益严重，行业已基本处于充分竞争态势，公司产品价格不具备明显优势，可能面临价格波动的风险。公司将持续加大技术研发投入，提升行业壁垒，巩固核心竞争力以应对市场竞争。

4、战略业务投入回报延期的风险。当前公司盈利主要依赖数字燃气板块，战略布局的数字水务、数字能源及数字过程等业务板块尚处扩张期与培育期，技术研发、市场拓展及产能建设投入较大，短期内可能面临盈利周期延长、成本回收压力上升等风险，或对整体利润空间形成阶段性挤压。公司将强化资源统筹，优化投入节奏，通过技术复用、供应链协同及精细化运营降本增效；同时加速产品迭代与场景落地，推动新业务板块的商业化进程，力争缩短培育周期，实现多板块协同盈利，保障长期增长动能。

5、关键技术人员流失的风险。技术研发和产品创新是公司保持核心竞争优势和行业竞争地位的关键因素，稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。关键技术人员离职将造成研发进度的拖延、用人成本增大，甚至商业机密的泄露，从而对公司的经营造成影响。公司将不断完善人才选拔、培养和激励制度，吸引人才，留住人才。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 28 日	线上	网络平台 线上交流	其他	线上参与金卡智能 2024 年度暨 2025 年 第一季度网上业绩说 明会的投资者	金卡智能 2024 年 度暨 2025 年第一 季度网上业绩交流 会	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ： 2025 年 4 月 28 日投 资者关系活动记录表

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖静	董事	任期满离任	2025 年 01 月 09 日	换届
李冉	董事	任期满离任	2025 年 01 月 09 日	换届
林建芬	董事	任期满离任	2025 年 01 月 09 日	换届
何国文	监事会主席	任期满离任	2025 年 01 月 09 日	换届
迟国敬	独立董事	任期满离任	2025 年 01 月 09 日	换届
凌鸿	独立董事	任期满离任	2025 年 01 月 09 日	换届
李远鹏	独立董事	任期满离任	2025 年 01 月 09 日	换届
彭永久	监事会主席	被选举	2025 年 01 月 09 日	换届
陈时健	监事	聘任	2025 年 01 月 09 日	换届
李建勋	独立董事	聘任	2025 年 01 月 09 日	换届
唐国华	独立董事	聘任	2025 年 01 月 09 日	换届
施海娜	独立董事	聘任	2025 年 01 月 09 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用
公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单
☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	天信仪表集团有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search

五、社会责任情况

（一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律法规及《公司章程》的规定建立科学合理的组织架构，制定了各项管理制度并不断修订完善，确保公司各项经营活动有章可循。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架。公司严格按照法律法规的要求，规范召集、召开股东大会，平等对待所有股东，股东大会采用现场会议与网络投票相结合的方式，确保所有股东特别是中小股东能够充分行使自己的权利。公司重视股东利益，积极实施分红政策，回报了股东和投资者。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

（二）员工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司建立并完善薪酬福利体系和考核评价体系，努力建成公司和员工利益共享机制，建立和谐劳动关系，保障员工的切身利益。公司重视各层级人才培养，根据业务发展与不同层级、不同岗位的员工发展需要，制定系统性的学习发展规划与计划，培训内容涵盖成长力培训、专业力培训、文化力培训、领导力培训等，通过线上线下丰富的培训活动和课程，为员工提供不间断、贯穿式的培训资源，营造良好的组织学习氛围，持续打造极具竞争力的组织能力。

（三）供应商与客户的权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“为客户创造价值”的理念，与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实地履行了对客户和消费者的社会责任。

（四）公益慈善

公司积极投身于公益事业，回报社会。自 2008 年开始，持续 17 年在捐资助学、关爱弱势群体、抗疫救灾等方面实施 120 多项公益项目。公司自成立以来，重视教育事业，资助教学院校多达 20 余家，在浙江大学、中国计量大学、东南大学、重庆大学、同济大学、哈尔滨工业大学、温州大学、乐清中学等学校设立教育基金，累计投入超 1000 万元，为学子们打通成才就业之路，支持培养行业人才。同时，公司高度重视自身运营对社区的影响，结合党建工作活动，努力带动当地社区共同发展，营造良好社会关系。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆慧燃	本公司离任董事林建芬女士担任重庆慧燃董事	销售商品、提供劳务	销售燃气表、控制器、流量计、设备、提供技术服务等	根据公平、公允原则确定	市场价	46.59	0.03%	800	否	电汇，银行承兑汇票，商业承兑汇票	/	2025年04月25日	巨潮资讯网（编号：2025-012）
武汉蓝焰	本公司董事长杨斌先生担任武汉蓝焰董事	销售商品、提供劳务	销售燃气表、控制器、流量计、设备、提供技术服务等	根据公平、公允原则确定	市场价	3,454.32	2.25%	7,000	否	电汇，银行承兑汇票，商业承兑汇票	/	2025年04月25日	巨潮资讯网（编号：2025-012）
易能数字	本公司董事长杨斌先生直接控制易能	销售商品、提供劳务	房屋出租	根据公平、公允原则确定	市场价	81.03	0.05%	500	否	电汇，银行承兑汇票，商业承兑	/	2025年04月25日	巨潮资讯网（编号：2025-012）

	数字									汇票			
易能数字	本公司董事长杨斌先生直接控制易能数字	销售商品、提供劳务	电子组件加工、服务等	根据公平、公允原则确定	市场价	32.57	0.02%	1,000	否	电汇，银行承兑汇票，商业承兑汇票	/	2025年04月25日	巨潮资讯网（编号：2025-012）
杭燃数智	本公司离任董事林建芬女士曾担任杭燃数智董事	销售商品、提供劳务	销售燃气表、控制器、流量计、设备、提供技术服务等	根据公平、公允原则确定	市场价	27.26	0.02%	2,000	否	电汇，银行承兑汇票，商业承兑汇票	/	2025年04月25日	巨潮资讯网（编号：2025-012）
重庆慧燃	本公司离任董事林建芬女士担任重庆慧燃董事	采购商品、接受劳务	采购智能模块、物联网设备、技术服务等	根据公平、公允原则确定	市场价	97.89	0.11%	2,500	否	电汇，银行承兑汇票，商业承兑汇票	/	2025年04月25日	巨潮资讯网（编号：2025-012）
易能数字	本公司董事长杨斌先生直接控制易能数字	采购商品、接受劳务	采购逆变器、储能柜、服务等	根据公平、公允原则确定	市场价	1,067.39	1.20%	10,000	否	电汇，银行承兑汇票，商业承兑汇票	/	2025年04月25日	巨潮资讯网（编号：2025-012）
合计				--	--	4,807.05	--	23,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州金卡	2025年04月25日	20,000	2024年06月27日	3,932.39	连带责任担保			308天	否	否
杭州金卡	2025年04月25日	20,000	2024年11月07日	18,879.41	连带责任担保			364天	否	否
杭州金卡	2025年04月25日	7,000	2024年07月16日	150.97	连带责任担保			364天	否	否
金卡杭州	2025年04月25日	7,000	2024年11月07日	1,072.34	连带责任担保			364天	否	否
金卡杭州	2025年04月25日	5,000	2024年06月27日	743.65	连带责任担保			308天	否	否
天信仪表	2025年04月25日	9,900	2024年06月18日	5,698.22	连带责任担保			377天	否	否
天信仪表	2025年04月25日	10,000	2024年05月19日	654.73	连带责任担保			729天	否	否
天信科技	2025年04月25日	1,100	2024年06月18日	577.03	连带责任担保			377天	否	否
金卡水务	2025年04月25日	3,000	2024年11月07日	931.74	连带责任担保			364天	否	否
金卡水务	2025年04月25日	4,000	2024年06月27日	589.13	连带责任担保			308天	否	否
金卡智创	2025年04月25日	50,000	2022年07月28日	1,500	连带责任担保			3433天	否	否
金苍光能	2025年04月25日	10,000	2024年11月07日	1,629.11	连带责任担保			631天	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		200,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		36,358.72				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		200,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		50,453.89				
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		200,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）		36,358.72					
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		200,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		50,453.89					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			11.57%							
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			24,778.12							
上述三项担保金额合计（D+E+F）			24,778.12							
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）			不适用							
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			不适用							

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,111,402	11.50%				-125,281	-125,281	47,986,121.00	11.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	48,111,402	11.50%				-125,281	-125,281	47,986,121.00	11.47%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	48,111,402	11.50%				-125,281	-125,281	47,986,121.00	11.47%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	370,225,811	88.50%				125,281	125,281	370,351,092.00	88.53%
1、人民币普通股	370,225,811	88.50%				125,281	125,281	370,351,092.00	88.53%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	418,337,213.00	100.00%				0	0	418,337,213.00	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司总股本未发生变动，限售股份变动系离任董事锁定期（张宏业：原定任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，原定任期届满 6 个月后，所有股票解除限售；肖静、何国文、林建芬换届离任，离职之日起半年内不得转让其所持有的公司股份）所致，详情请参阅本节“2、限售股份变动情况”部分。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杨斌	47,043,583			47,043,583	董监高锁定股	不适用
何国文	249,796		83,265	333,061	董监高锁定股	2025 年 7 月 10 日
余冬林	134,127			134,127	董监高锁定股	不适用
李玲玲	105,150			105,150	董监高锁定股	不适用
仇梁	78,000			78,000	董监高锁定股	不适用
刘中尽	46,200			46,200	董监高锁定股	不适用
林建芬	121,500		40,500	162,000	董监高锁定股	2025 年 7 月 10 日
肖静	63,000		21,000	84,000.00	董监高锁定股	2025 年 7 月 10 日
张宏业	270,046	270,046		0	董监高锁定股	不适用
合计	48,111,402	270,046	144,765	47,986,121	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,182		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
浙江金卡高科技工程有限公司	境内非国有法人	22.09%	92,399,448	0	0	92,399,448	质押	43,850,000	
杨斌	境内自然人	14.99%	62,724,777	0	47,043,583	15,681,194	不适用	0	
施正余	境内自然人	2.79%	11,683,646	0	0	11,683,646	不适用	0	
山东高速投资控股有限公司	国有法人	2.52%	10,557,183	0	0	10,557,183	不适用	0	
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）	国有法人	2.32%	9,685,395	0	0	9,685,395	不适用	0	
戴意深	境内自然人	0.91%	3,802,942	0	0	3,802,942	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.71%	2,970,926	-103,723	0	2,970,926	不适用	0	
林康	境内自然人	0.65%	2,725,000	0	0	2,725,000	不适用	0	
金寿齐	境内自然人	0.43%	1,790,020	1,790,020	0	1,790,020	不适用	0	
#奚国顶	境内自然人	0.34%	1,408,600	1,408,600	0	1,408,600	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）		不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明		截止报告期末，山东高速投资控股有限公司为山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）的合伙人之一；此外公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		截止本报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 2,744,500 股，占公司总股本的 0.66%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）									
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
浙江金卡高科技工程有限公司	92,399,448	人民币普通股	92,399,448
杨斌	15,681,194	人民币普通股	15,681,194
施正余	11,683,646	人民币普通股	11,683,646
山东高速投资控股有限公司	10,557,183	人民币普通股	10,557,183
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）	9,685,395	人民币普通股	9,685,395
戴意深	3,802,942	人民币普通股	3,802,942
香港中央结算有限公司	2,970,926	人民币普通股	2,970,926
林康	2,725,000	人民币普通股	2,725,000
金寿齐	1,790,020	人民币普通股	1,790,020
#奚国顶	1,408,600	人民币普通股	1,408,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	截止报告期末，山东高速投资控股有限公司为山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）的合伙人之一；此外公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中奚国顶持有公司股票 1,408,600 股，全部通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金卡智能集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	482,726,442.23	968,669,728.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	551,418,086.07	541,972,907.66
衍生金融资产		
应收票据	46,927,313.46	42,756,036.07
应收账款	2,137,273,579.87	1,819,850,097.01
应收款项融资	54,602,503.87	37,004,115.43
预付款项	27,688,131.41	25,241,989.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,221,586.77	41,568,859.34
其中：应收利息		
应收股利	106,636.46	
买入返售金融资产		
存货	546,369,012.27	563,970,761.53
其中：数据资源		
合同资产	99,195,573.32	96,336,963.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	74,691,670.71	
其他流动资产	64,608,252.03	172,076,770.71
流动资产合计	4,138,722,152.01	4,309,448,228.74
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	359,824,410.97	407,413,794.52
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	66,908,396.87	70,015,309.40
其他权益工具投资	258,103,863.85	258,103,863.85
其他非流动金融资产	19,000,000.00	19,000,000.00
投资性房地产	5,447,742.21	5,676,158.71
固定资产	798,754,196.79	796,684,029.96
在建工程	252,817,266.76	243,190,593.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,722,895.59	7,582,863.52
无形资产	108,879,006.61	110,970,643.94
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,004,819,180.76	1,004,819,180.76
长期待摊费用	1,280,764.11	2,143,074.09
递延所得税资产	39,577,554.44	36,078,386.91
其他非流动资产	6,423,956.89	3,849,118.92
非流动资产合计	2,928,559,235.85	2,965,527,018.39
资产总计	7,067,281,387.86	7,274,975,247.13
流动负债：		
短期借款	5,939,637.42	100,987,671.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	506,817,721.85	473,889,468.69
应付账款	1,262,825,369.04	1,282,731,942.63
预收款项		
合同负债	76,084,715.50	70,665,358.66
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	68,182,037.60	87,947,550.82
应交税费	34,318,953.90	59,754,346.95
其他应付款	164,972,801.66	186,624,264.14
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	59,867,048.77	50,255,238.87
其他流动负债	6,703,457.62	6,735,198.59
流动负债合计	2,185,711,743.36	2,319,591,040.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	339,540,117.22	345,423,408.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,415,428.01	2,952,863.02
长期应付款	10,675,068.49	10,278,356.16
长期应付职工薪酬		
预计负债	64,578,071.43	54,124,609.50
递延收益	30,603,588.08	30,028,320.16
递延所得税负债	46,741,137.40	47,275,302.52
其他非流动负债	24,077,014.85	30,838,888.02
非流动负债合计	518,630,425.48	520,921,748.00
负债合计	2,704,342,168.84	2,840,512,788.96
所有者权益：		
股本	418,337,213.00	418,337,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,663,389,729.11	1,661,430,509.48
减：库存股	27,742,289.54	27,742,289.54
其他综合收益	154,274,527.30	154,317,019.04
专项储备	217,866.43	1,142,854.38
盈余公积	210,401,156.50	210,401,156.50
一般风险准备		
未分配利润	1,943,711,730.27	2,016,226,653.20
归属于母公司所有者权益合计	4,362,589,933.07	4,434,113,116.06
少数股东权益	349,285.95	349,342.11
所有者权益合计	4,362,939,219.02	4,434,462,458.17
负债和所有者权益总计	7,067,281,387.86	7,274,975,247.13

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：李玲玲

会计机构负责人：李玲玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	402,348,065.22	718,845,555.69
交易性金融资产	551,418,086.07	538,492,664.13

衍生金融资产		
应收票据	38,159,368.98	8,688,340.57
应收账款	1,155,624,429.68	852,416,492.10
应收款项融资	10,774,112.63	19,515,469.67
预付款项	16,054,123.05	14,119,122.30
其他应收款	164,251,701.89	107,871,296.64
其中：应收利息		
应收股利	106,636.46	
存货	250,406,528.76	253,710,161.80
其中：数据资源		
合同资产	48,364,645.94	45,661,254.94
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	74,691,670.71	
其他流动资产	50,065,662.98	158,145,731.59
流动资产合计	2,762,158,395.91	2,717,466,089.43
非流动资产：		
债权投资	359,824,410.97	407,413,794.52
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,167,026,241.22	2,165,212,265.37
其他权益工具投资	208,103,863.85	208,103,863.85
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,365,544.67	4,540,678.63
固定资产	40,527,641.25	34,424,593.97
在建工程	9,438,332.84	8,006,034.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,520,822.08	5,597,474.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	603,938.91	945,547.54
递延所得税资产	17,248,877.26	16,277,330.47
其他非流动资产	31,950.00	211,264.62
非流动资产合计	2,812,691,623.05	2,850,732,848.31
资产总计	5,574,850,018.96	5,568,198,937.74
流动负债：		
短期借款		550,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	204,060,389.62	101,876,218.65
应付账款	522,905,404.34	561,094,394.90
预收款项		
合同负债	61,064,638.78	51,152,186.69
应付职工薪酬	11,511,103.81	15,312,310.73
应交税费	3,978,003.24	4,926,155.92
其他应付款	806,793,547.33	742,944,693.42
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		
其他流动负债	7,178,633.74	6,145,205.47
流动负债合计	1,617,491,720.86	1,484,001,165.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,247,421.17	37,203,929.19
递延收益	2,082,538.08	2,316,082.92
递延所得税负债	33,189,227.80	32,357,298.78
其他非流动负债	24,077,014.85	30,838,888.02
非流动负债合计	102,596,201.90	102,716,198.91
负债合计	1,720,087,922.76	1,586,717,364.69
所有者权益：		
股本	418,337,213.00	418,337,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,714,685,083.95	1,712,865,599.91
减：库存股	27,742,289.54	27,742,289.54
其他综合收益	153,938,284.27	153,938,284.27
专项储备		
盈余公积	210,401,156.50	210,401,156.50
未分配利润	1,385,142,648.02	1,513,681,608.91
所有者权益合计	3,854,762,096.20	3,981,481,573.05
负债和所有者权益总计	5,574,850,018.96	5,568,198,937.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,538,661,360.93	1,483,836,629.21

其中：营业收入	1,538,661,360.93	1,483,836,629.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,420,260,374.25	1,299,371,758.10
其中：营业成本	986,339,374.98	880,537,853.25
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	13,410,208.70	13,150,174.88
销售费用	242,113,042.40	234,975,124.18
管理费用	66,464,249.82	63,533,585.41
研发费用	113,711,580.80	108,919,578.14
财务费用	-1,778,082.45	-1,744,557.76
其中：利息费用	4,705,461.17	4,912,942.90
利息收入	6,831,542.32	10,215,775.51
加：其他收益	42,654,983.64	64,277,011.48
投资收益（损失以“—”号填列）	11,296,921.61	15,330,431.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,680,357.16	2,020,682.36
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）	7,665,873.95	12,241,310.37
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-22,018,081.56	-19,138,005.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-251,894.55	709,887.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-95,517.56	30,358.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	157,653,272.21	257,915,863.75
加：营业外收入	349,297.30	592,353.94
减：营业外支出	480,680.52	3,580,026.41
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	157,521,888.99	254,928,191.28
减：所得税费用	22,240,511.58	31,044,295.27

税金及附加	3,272,035.83	3,719,911.84
销售费用	84,447,155.12	77,921,717.45
管理费用	15,064,758.59	19,410,383.73
研发费用	45,045,785.93	40,638,820.57
财务费用	-7,771,114.31	-9,598,905.43
其中：利息费用		
利息收入	6,342,905.38	9,572,237.42
加：其他收益	16,015,522.10	29,205,565.87
投资收益（损失以“—”号填列）	14,617,406.17	44,979,787.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	296,614.07	880.00
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）	7,939,631.62	12,303,534.81
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-18,491,735.53	-10,173,175.16
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-79,672.50	-85,204.22
资产处置收益（损失以“—”号填列）		34,044.15
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	86,762,619.96	147,885,376.95
加：营业外收入	62,930.43	48,834.55
减：营业外支出	333,617.37	31,314.29
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	86,491,933.02	147,902,897.21
减：所得税费用	7,234,537.41	13,145,258.33
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	79,257,395.61	134,757,638.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	79,257,395.61	134,757,638.88
（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	79,257,395.61	134,757,638.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	1,453,973,410.05	1,378,090,685.88
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	2,558,136.35	
收到其他与经营活动有关的现金	62,038,140.33	94,290,508.91
经营活动现金流入小计	1,518,569,686.73	1,472,381,194.79
购买商品、接受劳务支付的现金	945,349,071.94	953,902,127.11
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	286,291,557.77	258,670,854.55
支付的各项税费	128,992,686.15	125,758,756.90
支付其他与经营活动有关的现金	347,196,117.99	309,073,868.00
经营活动现金流出小计	1,707,829,433.85	1,647,405,606.56
经营活动产生的现金流量净额	-189,259,747.12	-175,024,411.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	428,331,037.72	854,374,625.64
取得投资收益收到的现金	17,330,329.64	71,351,041.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	958,618.00	32,058.00
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	487,008.26	832,742.47

投资活动现金流入小计	447,106,993.62	926,590,468.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,625,466.67	99,145,030.37
投资支付的现金	351,469,917.81	376,593,022.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	435,095,384.48	475,738,052.37
投资活动产生的现金流量净额	12,011,609.14	450,852,415.69
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	31,291,123.20	23,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,518,089.41	104,230,633.97
筹资活动现金流入小计	37,809,212.61	127,980,633.97
偿还债务支付的现金	27,523,763.43	15,968,185.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	214,659,633.32	230,884,323.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,816,202.86
支付其他与筹资活动有关的现金	104,361,651.63	450,669,259.36
筹资活动现金流出小计	346,545,048.38	697,521,767.98
筹资活动产生的现金流量净额	-308,735,835.77	-569,541,134.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,849,646.32	-485,773.54
五、现金及现金等价物净增加额	-483,134,327.43	-294,198,903.63
加：期初现金及现金等价物余额	955,641,083.48	743,005,409.05
六、期末现金及现金等价物余额	472,506,756.05	448,806,505.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	1,049,197,594.59	978,012,295.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,500,766.03	40,284,530.76
经营活动现金流入小计	1,080,698,360.62	1,018,296,825.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,418,089,373.54	1,019,947,142.09
支付给职工以及为职工支付的现金	53,540,361.65	48,715,735.25
支付的各项税费	34,782,715.31	36,098,398.50
支付其他与经营活动有关的现金	137,642,972.76	133,643,904.63
经营活动现金流出小计	1,644,055,423.26	1,238,405,180.47
经营活动产生的现金流量净额	-563,357,062.64	-220,108,354.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	424,966,750.00	865,092,764.53
取得投资收益收到的现金	17,038,137.86	90,322,549.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	449,799,301.42	48,900,400.00
投资活动现金流入小计	891,804,189.28	1,004,315,714.35

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,631,479.25	3,863,266.07
投资支付的现金	351,469,917.81	376,733,022.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	75,521,000.00	384,589,400.00
投资活动现金流出小计	439,622,397.06	765,185,688.07
投资活动产生的现金流量净额	452,181,792.22	239,130,026.28
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	207,796,356.50	206,670,467.25
支付其他与筹资活动有关的现金		30,378,409.00
筹资活动现金流出小计	207,796,356.50	237,048,876.25
筹资活动产生的现金流量净额	-207,796,356.50	-237,048,876.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,293,697.27	-199,869.63
五、现金及现金等价物净增加额	-316,677,929.65	-218,227,074.17
加：期初现金及现金等价物余额	711,917,432.34	574,753,468.69
六、期末现金及现金等价物余额	395,239,502.69	356,526,394.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	418,337,213.00				1,661,430,050.948	27,742,289.54	154,317,019.04	1,142,854.38	210,401,156.50		2,016,226,653.20		4,434,113,116.06	349,342,111	4,434,462,458.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	418,337,213.00				1,661,430,050.948	27,742,289.54	154,317,019.04	1,142,854.38	210,401,156.50		2,016,226,653.20		4,434,113,116.06	349,342,111	4,434,462,458.17
三、本期增减变动金额					1,959,219.21		-42,400.00	-924,000.00			-72,500.00		-71,500.00	-56.10	-71,500.00

（减少以 “—”号填 列）					9.63		91.7 4	987. 95			14,9 22.9 3		23,1 82.9 9	6	23,2 39.1 5
（一）综合 收益总额							- 42,4 91.7 4				135, 281, 433. 57		135, 238, 941. 83	- 56.1 6	135, 238, 885. 67
（二）所有 者投入和减 少资本					1,84 6,48 9.32								1,84 6,48 9.32		1,84 6,48 9.32
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,84 6,48 9.32								1,84 6,48 9.32		1,84 6,48 9.32
4. 其他															
（三）利润 分配											- 207, 796, 356. 50		- 207, 796, 356. 50		- 207, 796, 356. 50
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 207, 796, 356. 50		- 207, 796, 356. 50		- 207, 796, 356. 50
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								- 924, 987. 95					- 924, 987. 95		- 924, 987. 95
1. 本期提 取															
2. 本期使 用								924, 987. 95					924, 987. 95		924, 987. 95
（六）其他					112, 730. 31								112, 730. 31		112, 730. 31
四、本期期 末余额	418, 337, 213. 00				1,66 3,38 9,72 9.11	27,7 42,2 89.5 4	154, 274, 527. 30	217, 866. 43	210, 401, 156. 50		1,94 3,71 1,73 0.27	4,36 2,58 9,93 3.07	349, 285. 95		4,36 2,93 9,21 9.02

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	420,802,313.00				1,689,205,591.36	44,084,413.61	154,225,232.62	1,106,382.25	210,401,156.50		1,863,112,488.90		4,294,768,751.02	30,272,500.67	4,325,041,251.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	420,802,313.00				1,689,205,591.36	44,084,413.61	154,225,232.62	1,106,382.25	210,401,156.50		1,863,112,488.90		4,294,768,751.02	30,272,500.67	4,325,041,251.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,915,266.52	30,378,409.00	33,412.02	-466,098.70			-5,717,543.13		-32,613,372.29	5,797,229.78	-26,816,142.51
（一）综合收益总额							33,412.02				218,086,666.23		218,120,078.25	5,797,229.78	223,917,308.03
（二）所有者投入和减					3,915,266.52	30,378,409.00							-26,400.00		-26,400.00

少资本					6.52	09.0 0							63,1 42.4 8		63,1 42.4 8
1. 所有者投入的普通股						30,3 78,4 09.0 0							- 30,3 78,4 09.0 0		- 30,3 78,4 09.0 0
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,91 5,26 6.52								3,91 5,26 6.52		3,91 5,26 6.52
4. 其他															
（三）利润分配											- 223, 804, 209. 36		- 223, 804, 209. 36		- 223, 804, 209. 36
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 223, 804, 209. 36		- 223, 804, 209. 36		- 223, 804, 209. 36
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								- 466, 098.					- 466, 098.		- 466, 098.

								70					70		70
1. 本期提取															
2. 本期使用								466,098.70					466,098.70		466,098.70
（六）其他															
四、本期末余额	420,802,313.00				1,693,120,857.88	74,462,822.61	154,258,644.64	640,283.55	210,401,156.50		1,857,394,945.77		4,262,155,378.73	36,069,730.45	4,298,225,109.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	418,337,213.00				1,712,865,599.91	27,742,289.54	153,938,284.27		210,401,156.50	1,513,681,608.91		3,981,481,573.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	418,337,213.00				1,712,865,599.91	27,742,289.54	153,938,284.27		210,401,156.50	1,513,681,608.91		3,981,481,573.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,819,484.04					-128,538,960.89		-126,719,476.85
（一）综合收益总额										79,257,395.61		79,257,395.61
（二）所有者投入和减少资本					1,819,484.04							1,819,484.04
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有					1,819,484.0							1,819,484.0

者权益的金 额					4							4
4. 其他												
（三）利润 分配										- 207,7 96,35 6.50		- 207,7 96,35 6.50
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 207,7 96,35 6.50		- 207,7 96,35 6.50
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	418,3 37,21 3.00				1,714, 685,0 83.95	27,74 2,289. 54	153,9 38,28 4.27		210,4 01,15 6.50	1,385, 142,6 48.02		3,854, 762,0 96.20

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年年末余额	420,802,313.00				1,743,343,637.62	44,084,413.61	153,938,284.27		210,401,156.50	1,461,984,468.27		3,946,385,446.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,802,313.00				1,743,343,637.62	44,084,413.61	153,938,284.27		210,401,156.50	1,461,984,468.27		3,946,385,446.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,915,266.52	30,378,409.00				-72,230,367.62		-98,693,510.10
（一）综合收益总额										134,757,638.88		134,757,638.88
（二）所有者投入和减少资本					3,915,266.52	30,378,409.00						-26,463,142.48
1．所有者投入的普通股						30,378,409.00						-30,378,409.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,915,266.52							3,915,266.52
4．其他												
（三）利润分配										-206,988,006.50		-206,988,006.50
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-206,988,006.50		-206,988,006.50
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	420,802,313.00				1,747,258,904.14	74,462,822.61	153,938,284.27		210,401,156.50	1,389,754,100.65		3,847,691,935.95

三、公司基本情况

金卡智能集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名金卡高科技股份有限公司，前身系浙江金卡高科技股份有限公司。浙江金卡高科技股份有限公司系在乐清金凯仪器仪表有限公司的基础上整体变更设立，于 2009 年 10 月 16 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330382000085930 的《企业法人营业执照》（2015 年 12 月 18 日注册号变更为统一社会信用代码 91330000691292005R）。公司注册地：浙江省温州市乐清经济开发区纬十七路 291 号。法定代表人：杨斌。公司股票于 2012 年 8 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2013 年 4 月 17 日，公司 2012 年年度股东大会决定以 6,000 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 3,000 万股，转增后公司总股本增加至 9,000 万股。2013 年 5 月 16 日公司实施了权益分派方案，总股本由 6,000 万股增加至 9,000 万股。

2014 年 4 月 1 日，公司 2013 年年度股东大会决定以 9,000 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 9,000 万股，转增后公司总股本增加至 18,000 万股。2014 年 4 月 11 日公司实施了权益分派方案，总股本由 9,000 万股增加至 18,000 万股。

根据公司 2016 年 4 月 14 日第二次临时股东大会决议和 2016 年 6 月 20 日第三届董事会第十一次会议决议，并经中国证监会《关于核准金卡高科技股份有限公司向陈开云等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕2244 号）核准，2016 年 10 月，公司向陈开云等 46 名自然人和宁波梅山保税港区德信天合投资管理合伙企业（有限合伙）

非公开发行人民币普通股（A 股）25,922,291 股（每股面值 1 元）及支付现金购买其合计持有的天信仪表集团有限公司（以下简称天信仪表公司）98.54%的股权，本次发行后总股本增加至 205,922,291 股；2016 年 12 月，公司向华安未来资产管理（上海）有限公司、金元顺安基金管理有限公司、兴业财富资产管理有限公司、山东高速投资控股有限公司及山东高速投资基金管理有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）29,050,683 股（每股面值 1 元），本次发行后总股本增加至 234,972,974 股。

2017 年 3 月 7 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称、经营范围的议案》，公司名称变更为金卡智能集团股份有限公司，公司已于 2017 年 3 月 17 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 9 月，根据股东大会决议及修改后的章程，公司授予钱应明、林建芬等 147 名激励对象 2,848,500 股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 2,848,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 237,821,474.00 元，本次变更已于 2017 年 10 月 13 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 12 月，根据股东大会授权和董事会决议，公司授予王喆、张海俊等 49 名激励对象 742,000 股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 742,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 238,563,474.00 元，本次变更已于 2018 年 4 月 2 日办妥工商变更登记手续。

2018 年 4 月 18 日，公司 2017 年度股东大会决定以 238,563,474 股为基数向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 190,850,779 股，转增后公司总股本增加至 429,414,253 股。2018 年 5 月 2 日公司实施了权益分派方案，总股本由 238,563,474 股增加至 429,414,253 股。

2018 年 9 月 5 日，公司召开第三届董事会第五十一次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意为符合解除限售条件的 145 名激励对象申请限制性股票解除限售 203.04 万股，占公司总股本的 0.47%，同时回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 9.162 万股，占公司总股本的 0.02%。经过本次回购注销后，减少注册资本人民币 91,620.00 元，变更后的注册资本为人民币 429,322,633.00 元，本次变更已于 2018 年 12 月 12 日办妥工商变更登记手续。

2018 年 12 月 28 日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 172,800 股，变更后的注册资本为人民币 429,149,833.00 元。2019 年 9 月 5 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 30,348 股，变更后的注册资本为人民币 429,119,485.00 元，上述变更已于 2019 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续。

2020 年 4 月 23 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 51,660 股，变更后的

注册资本为人民币 429,067,825.00 元。2020 年 9 月 7 日，公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 13,500 股，变更后的注册资本为人民币 429,054,325.00 元，上述变更已于 2020 年 12 月 8 日办妥工商变更登记手续。

2023 年 9 月 11 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十五次会议，以及 2023 年 9 月 27 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》《关于减少公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，同意注销 2019 年第四届董事会第十次会议审议通过的《关于回购公司股份的议案》及 2020 年第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购公司股份的议案》中的回购的公司股份，合计 8,252,012 股占注销前公司总股本的 1.92%。公司申请减少注册资本人民币 8,252,012.00 元，变更后的注册资本为人民币 420,802,313.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司第一期股份回购计划累计回购公司股份 3,755,000 股，回购金额 54,965,710.36 元。第二期股份回购计划累计回购公司股份 4,497,012 股，回购金额 50,032,218.43 元。两次回购公司股份累计支付总额 104,997,928.79 元。其中减少注册资本及股本为人民币 8,252,012.00 元、资本公积为人民币 96,745,916.79 元。上述变更已于 2024 年 1 月 2 日办妥工商变更登记手续。

2024 年 2 月 6 日，公司召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购公司股份的议案》。自 2024 年 2 月 27 日至 2024 年 4 月 30 日，股份回购计划已通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,465,100 股，占公司总股本的 0.59%，最高成交价为 13.23 元/股，最低成交价为 11.67 元/股，成交均价为 12.32 元/股，支付的总金额为 30,378,409.00 元。公司注销回购股份 2,465,100 股，占注销前公司总股本的 0.59%，其中减少注册资本及股本为人民币 2,465,100.00 元、资本公积为人民币 27,913,309.00 元。2024 年 7 月 1 日召开第五届董事会第二十次会议、2024 年 7 月 17 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于减少公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，公司注册资本由 420,802,313.00 元变更为 418,337,213.00 元。上述变更已于 2024 年 9 月 25 日办妥工商变更登记手续。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司总股本为 418,337,213 股，其中：有限售条件的流通股合计 47,986,121 股，占总股本的 11.47%；无限售条件的流通股合计 370,351,092 股，占总股本的 88.53%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会和董事会办公室。公司下设采购中心、营销中心、财务中心、人力资源中心、信息安全与 IT 部、投资证券部、法务部、审计部等主要职能部门。

本公司属软件与信息技术服务业。经营范围为：信息系统集成服务，电子设备及电子元器件、燃气设备、仪器仪表的制造、销售、安装、维修、技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让，软件开发、技术服务、技术咨询及成果转让，企业管理咨询，经营进出口业务。主要产品为智能民用燃气终端、智能工商业燃气终端、智能民用水表终端、智能工商业水表终端、二次供水设备、可燃气体探测器、金卡云 IoT 平台及数字化解决方案等。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 8 月 26 日经公司第六届董事会第三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、新加坡元、坚戈为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的债权投资	公司将单项债权投资金额超过资产总额的 0.5%的债权投资认定为重要的债权投资
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额的 0.5%的在建工程认定为重要的在建工程
账龄超过 1 年的大额应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额 1%以上，且金额超过 500 万

	元认定为大额
重要的投资活动现金流	公司将超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的境外经营实体	公司将单一主体收入占收入总额 1%以上的认定为重要境外经营实体

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性

差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧

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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外, 本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 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按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，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

认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行（信用等级较高）

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

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。

2. 合同资产的减值

（1）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

18、债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的, 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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制

下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

（3）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（1）权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（2）成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00%	4.75%-19.00%
运输管网	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	5	0%	20.00%
电站资产	年限平均法	10-20	5.00%	4.75%-9.50%

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

（1）符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

（3）公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

（1）因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

（2）若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

（3）固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（4）本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定地产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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）暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

（3）停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限（年）
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40/50
软 件	预计受益期限	3-10
城市燃气特许经营权	预计受益期限	28
商标权、专利等	预计受益期限	10

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（2）具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研发投入为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、研发材料、折旧费用、技术合作费、评估测试费等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，经过评审立项后，进入开发阶段并开始资本化。

25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

27、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

30、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；（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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

（1）销售商品收入确认原则

对于国内销售，在直销模式下在货物交付至买方指定地点并经过客户验收通过后确认收入；在代销模式下取得代销清单时确认收入；对于出口销售，在完成出口报关手续，出口货物越过船舷并取得收款权利时确认收入。

（2）软件业务的收入确认原则

1) 自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为：软件产品交付给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

2) 定制软件业务的确认原则及方法：

定制软件业务是指为特定客户开发软件和客户委托开发业务。其收入确认的具体方法为：公司按照客户需求提供软件开发以及升级、改造、配套服务，根据合同约定对阶段性开发成果或最终产品负责，成果交付时需要按照合同约定工作任务进行验收，公司在所开发软件成果交付运行，并通过客户验收后按照合同约定金额确认收入。

3) 软件服务收入的确认原则及方法：

软件服务是指公司为客户提供软件应用等技术服务实现的收入。其收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

32、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“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。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

33、政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；（3）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新

计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

37、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行	[注]	16,946,001.37

解释 18 号的相关规定。		
---------------	--	--

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

[注]关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，解释 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”“预计负债”等项目列示；不再计入“销售费用”科目。

本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2024 年 1-6 月利润表项目		
主营业务成本	16,946,001.37	7,282,910.85
销售费用	-16,946,001.37	-7,282,910.85

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州金卡	25%

华辰能源	25%
易联云	15%
乐清华辰	25%
浙江金广	20%
天信仪表	15%
银证软件	25%
金卡湖北	20%
金卡杭州	15%
金卡水务	15%
金卡物联	25%
银证广州	20%
金卡智创	25%
天信科技	15%
天信水务	20%
宁夏智水	20%
五色石	20%
佰鹿科技	15%
西安海莲	20%
天信新能源	25%
金苍新能源	25%
金苍光能	25%
上海惊鹤	20%
盘锦金兴物联	20%
金瓯水务	20%
天锐益（东莞）	20%
金苍光能（宁波）	20%
天锐（杭州）	20%
天锐益（丹阳）	20%
天锐益（南通）	20%
天烁（扬州）	20%
天锐（江阴）	20%
天锐益（泗阳）	20%
杭州鑫服达	20%
广州鑫服达	20%
郑州鑫数字	20%
武汉鑫数字	20%
济南鑫服达	20%
西安鑫服达	20%
沈阳金联智	20%

石家庄鑫雪	20%
乌鲁木齐鑫数字	20%
成都鑫服达	20%
天锐时光能源	20%
天锐时光（南通）	20%
其他境外公司	适用当地税率

2、税收优惠

1.增值税税收优惠

（1）根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）及财政部、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），国家自2011年1月1日起继续实施软件增值税优惠政策，本公司、天信仪表、易联云、金卡杭州、金卡水务、天信科技、佰鹿科技销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据财政部《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），易联云公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（3）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加5%抵减应纳税增值税税额，本公司、金卡杭州、金卡水务、天信仪表、天信科技、佰鹿科技本年度享受先进制造业增值税加计抵减政策。

2.所得税税收优惠

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《对浙江省认定机构2023年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司及子公司天信仪表、天信科技被认定为高新技术企业，发证日期为2023年12月28日，有效期3年，故2023至2025年度享受15%的企业所得税优惠税率。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《对浙江省认定机构2024年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，易联云、佰鹿科技通过高新技术企业备案，发证日期为2024年12月6日，有效期3年，故2024至2026年度享受15%的企业所得税优惠税率。

（3）根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》通知，金卡杭州、金卡水务通过高新技术企业审核，发证日期为2022年12月24日，有效期3年，故2022至2024年度享受15%的企业所得税优惠税率。截至本报告批准日，金卡杭州及金卡水务尚在2025年高新技术企业资格复审申报阶段，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》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按15%的税率预缴，因此，2025年企业所得税减按15%的税率计缴。

(4) 根据财政部、税务总局《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司浙江金广、金卡湖北、银证广州、天信水务、宁夏智水、五色石、西安海莲、上海惊鹤、盘锦金兴物联、金瓯水务、天锐益（东莞）、金苍光能（宁波）、天锐（杭州）、天锐益（丹阳）、天锐益（南通）、天烁（扬州）、天锐（江阴）、天锐益（泗阳）、杭州鑫服达、广州鑫服达、郑州鑫数字、武汉鑫数字、济南鑫服达、西安鑫服达、沈阳金联智、石家庄鑫雪、乌鲁木齐鑫数字、成都鑫服达、天锐时光能源、天锐时光（南通）本年度符合小型微利企业，享受小型微利企业税收优惠。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,246.00	56,246.00
银行存款	467,194,677.60	951,318,887.63
其他货币资金	15,475,518.63	17,294,594.92
合计	482,726,442.23	968,669,728.55
其中：存放在境外的款项总额	18,421,299.27	3,676,420.89

其他说明

- 1.本期无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
- 2.抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。
- 3.外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	551,418,086.07	541,972,907.66

其中：		
其中：理财产品	551,418,086.07	538,492,664.13
权益工具投资	0.00	3,480,243.53
其中：		
合计	551,418,086.07	541,972,907.66

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	533,080.96	357,782.88
商业承兑票据	46,394,232.50	41,655,083.71
财务公司承兑汇票		743,169.48
合计	46,927,313.46	42,756,036.07

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	48,378,673.67	100.00%	1,451,360.21	3.00%	46,927,313.46	44,078,387.69	100.00%	1,322,351.62	3.00%	42,756,036.07
其中：										
银行承兑票据	549,568.00	1.14%	16,487.04	3.00%	533,080.96	368,848.33	0.83%	11,065.45	3.00%	357,782.88
商业承兑票据	47,829,105.67	98.86%	1,434,873.17	3.00%	46,394,232.50	42,943,385.26	97.43%	1,288,301.55	3.00%	41,655,083.71
财务公司承兑汇票	0.00		0.00		0.00	766,154.10	1.74%	22,984.62	3.00%	743,169.48
合计	48,378,673.67	100.00%	1,451,360.21	3.00%	46,927,313.46	44,078,387.69	100.00%	1,322,351.62	3.00%	42,756,036.07

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	549,568.00	16,487.04	3.00%
商业承兑汇票	47,829,105.67	1,434,873.17	3.00%

合计	48,378,673.67	1,451,360.21	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,322,351.62	129,008.59				1,451,360.21
合计	1,322,351.62	129,008.59				1,451,360.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		549,568.00
合计		549,568.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：
单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,881,532,907.75	1,624,081,997.47
1 至 2 年	265,909,021.43	224,860,612.37
2 至 3 年	73,961,198.76	34,729,666.93
3 年以上	47,681,501.36	46,593,915.39
3 至 4 年	21,887,777.60	20,948,200.91
4 至 5 年	5,511,384.22	7,716,348.75
5 年以上	20,282,339.54	17,929,365.73
合计	2,269,084,629.30	1,930,266,192.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,269,084,629.30	100.00%	131,811,049.43	5.81%	2,137,273,579.87	1,930,266,192.16	100.00%	110,416,095.15	5.72%	1,819,850,097.01
其中：										
账龄组合	2,269,084,629.30	100.00%	131,811,049.43	5.81%	2,137,273,579.87	1,930,266,192.16	100.00%	110,416,095.15	5.72%	1,819,850,097.01
合计	2,269,084,629.30	100.00%	131,811,049.43	5.81%	2,137,273,579.87	1,930,266,192.16	100.00%	110,416,095.15	5.72%	1,819,850,097.01

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,269,084,629.30	131,811,049.43	5.81%
合计	2,269,084,629.30	131,811,049.43	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	110,416,095.15	21,658,366.11	0.00	263,093.36	318.47	131,811,049.43
合计	110,416,095.15	21,658,366.11	0.00	263,093.36	318.47	131,811,049.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	263,093.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	105,602,490.16	2,274,159.84	107,876,650.00	4.54%	4,182,072.65
第二名	71,588,978.96	4,998,437.25	76,587,416.21	3.23%	2,297,622.49
第三名	48,179,322.18	9,423,741.98	57,603,064.16	2.43%	2,955,495.72
第四名	46,351,516.85	7,511,451.75	53,862,968.60	2.27%	1,969,572.36
第五名	45,252,425.86		45,252,425.86	1.91%	1,357,572.78
合计	316,974,734.01	24,207,790.82	341,182,524.83	14.38%	12,762,336.00

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	94,226,790.89	4,744,557.26	89,482,233.63	91,116,286.31	4,816,963.05	86,299,323.26
应收合同对价款	10,348,082.51	634,742.82	9,713,339.69	10,348,082.51	310,442.48	10,037,640.03

合计	104,574,873.40	5,379,300.08	99,195,573.32	101,464,368.82	5,127,405.53	96,336,963.29
----	----------------	--------------	---------------	----------------	--------------	---------------

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	104,574,873.40	100.00%	5,379,300.08	5.14%	99,195,573.32	101,464,368.82	100.00%	5,127,405.53	5.05%	96,336,963.29
其中：										
账龄组合	104,574,873.40	100.00%	5,379,300.08	5.14%	99,195,573.32	101,464,368.82	100.00%	5,127,405.53	5.05%	96,336,963.29
合计	104,574,873.40	100.00%	5,379,300.08	5.14%	99,195,573.32	101,464,368.82	100.00%	5,127,405.53	5.05%	96,336,963.29

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	104,574,873.40	5,379,300.08	5.14%
合计	104,574,873.40	5,379,300.08	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	251,894.55			
合计	251,894.55			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,602,503.87	37,004,115.43
合计	54,602,503.87	37,004,115.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	54,602,503.87	100.00%			54,602,503.87	37,004,115.43	100.00%			37,004,115.43
其中：										
银行承兑汇票	54,602,503.87	100.00%			54,602,503.87	37,004,115.43	100.00%			37,004,115.43
合计	54,602,503.87	100.00%			54,602,503.87	37,004,115.43	100.00%			37,004,115.43

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	122,517,765.06	
合计	122,517,765.06	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	37,004,115.43	17,598,388.44		54,602,503.87

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	37,004,115.43	54,602,503.87		

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	106,636.46	
其他应收款	53,114,950.31	41,568,859.34
合计	53,221,586.77	41,568,859.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中安云网	106,636.46	
合计	106,636.46	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	50,270,161.71	43,695,776.63
员工购房借款	1,250,800.25	1,716,066.17
经营性借款	7,985,808.55	5,061,783.19
备用金	1,739,923.93	299,866.93
其他	2,832,474.06	1,528,877.75
合计	64,079,168.50	52,302,370.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,063,624.94	23,922,728.84
1 至 2 年	13,497,752.20	12,925,597.19
2 至 3 年	3,586,461.34	4,731,701.78
3 年以上	10,931,330.02	10,722,342.86
3 至 4 年	2,996,014.08	3,988,279.81
4 至 5 年	3,236,162.07	1,902,547.17
5 年以上	4,699,153.87	4,831,515.88
合计	64,079,168.50	52,302,370.67

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	64,079,168.50	100.00%	10,964,218.19	17.11%	53,114,950.31	52,302,370.67	100.00%	10,733,511.33	20.52%	41,568,859.34
其中：										

账龄组合	64,079,168.50	100.00%	10,964,218.19	17.11%	53,114,950.31	52,302,370.67	100.00%	10,733,511.33	20.52%	41,568,859.34
合计	64,079,168.50	100.00%	10,964,218.19	17.11%	53,114,950.31	52,302,370.67	100.00%	10,733,511.33	20.52%	41,568,859.34

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	64,079,168.50	10,964,218.19	17.11%
合计	64,079,168.50	10,964,218.19	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	2,010,241.59	8,723,269.74		10,733,511.33
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-71,729.23	71,729.23		
本期计提	493,171.60	-262,464.74		230,706.86
2025 年 6 月 30 日余额	2,431,683.96	8,532,534.23		10,964,218.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,733,511.33	230,706.86				10,964,218.19
合计	10,733,511.33	230,706.86				10,964,218.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	8,241,180.13	2 年以内	12.86%	373,209.10
第二名	押金保证金	2,850,704.00	5 年以内	4.45%	336,302.45
第三名	押金保证金	2,400,000.00	5 年以内，5 年以上	3.75%	686,000.00
第四名	押金保证金	2,192,769.30	2 年以内	3.42%	109,222.51
第五名	押金保证金	2,040,689.20	1 年以内	3.18%	61,220.68
合计		17,725,342.63		27.66%	1,565,954.74

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,632,288.41	88.97%	19,353,526.00	76.67%
1 至 2 年	2,030,239.89	7.33%	5,699,077.12	22.58%
2 至 3 年	913,975.37	3.30%	102,349.17	0.41%
3 年以上	111,627.74	0.40%	87,036.86	0.34%
合计	27,688,131.41		25,241,989.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1. 本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。
2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例（%）
第一名	5,662,918.70	20.45
第二名	1,191,678.44	4.30
第三名	1,073,540.12	3.88
第四名	768,149.13	2.77
第五名	670,000.00	2.42
小 计	9,366,286.39	33.82

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	119,789,798.06	3,741,638.02	116,048,160.04	119,559,429.79	4,271,841.29	115,287,588.50
在产品	18,337,798.65		18,337,798.65	14,538,251.98		14,538,251.98
库存商品	17,607,404.02	627,560.57	16,979,843.45	14,722,344.91	640,815.02	14,081,529.89
合同履约成本	18,458,762.10		18,458,762.10	17,574,861.11		17,574,861.11
发出商品	365,328,948.37	1,314,936.72	364,014,011.65	393,183,387.83	2,939,223.42	390,244,164.41
低值易耗品	12,530,436.38		12,530,436.38	12,244,365.64		12,244,365.64
合计	552,053,147.58	5,684,135.31	546,369,012.27	571,822,641.26	7,851,879.73	563,970,761.53

（2）确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

（3）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,271,841.29			530,203.27		3,741,638.02
库存商品	640,815.02			13,254.45		627,560.57
发出商品	2,939,223.42			1,624,286.70		1,314,936.72
合计	7,851,879.73			2,167,744.42		5,684,135.31

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	119,789,798.06	3,741,638.02	3.12%	119,559,429.79	4,271,841.29	3.57%
库存商品	17,607,404.02	627,560.57	3.56%	14,722,344.91	640,815.02	4.35%
发出商品	365,328,948.37	1,314,936.72	0.36%	393,183,387.83	2,939,223.42	0.75%
合计	502,726,150.45	5,684,135.31	1.13%	527,465,162.53	7,851,879.73	1.49%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	74,691,670.71	
合计	74,691,670.71	

（1） 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1） 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行定期	53,304,520.55		53,304,520.55			
银行大额存单	21,387,150.16		21,387,150.16			
合计	74,691,670.71		74,691,670.71			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

2） 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
杭州银行定	50,000,000.00	3.30%	2026 年 06 月 30 日	3.30%			

期							
合计	50,000,000.00						

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行大额存单	35,304,646.14	143,535,927.92
待抵扣进项税	17,260,288.72	27,115,419.79
预交税费	10,466,291.75	444,986.00
待摊费用	1,577,025.42	980,437.00
合计	64,608,252.03	172,076,770.71

其他说明：

- 1. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 2. 期末外币其他流动资产明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

12、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
银行定期	250,000,000.00		250,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
未到期应收利息	9,824,410.97		9,824,410.97	7,413,794.52		7,413,794.52
合计	359,824,410.97		359,824,410.97	407,413,794.52		407,413,794.52

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
杭州银行单位大额存单	50,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年12月12日		50,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年12月12日	
杭州银行定期						50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年06月30日	
杭州银行单位大额存单	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2026年07月12日		50,000,000.00	2.80%	2.80%	2026年07月12日	
福建海峡银行定期	80,000,000.00	2.70%	2.70%	2026年08月09日		80,000,000.00	2.70%	2.70%	2026年08月09日	
温州银行定期	100,000,000.00	2.90%	2.90%	2027年07月09日		100,000,000.00	2.90%	2.90%	2027年07月09日	
温州银行定期	50,000,000.00	2.85%	2.85%	2027年10月23日		50,000,000.00	2.85%	2.85%	2027年10月23日	
合计	330,000,000.00					380,000,000.00				

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4）本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中安云网	3,000,000.00					106,636.46	3,000,000.00	
上海芯翼	201,103,863.85			181,103,863.85			201,103,863.85	
国科量子	50,000,000.00						50,000,000.00	
西藏友氧	4,000,000.00						4,000,000.00	
合计	258,103,863.85			181,103,863.85		106,636.46	258,103,863.85	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中安云网	106,636.46				非交易性权益工具投资，不存在	

					活跃市场报价	
上海芯翼		181,103,863.85			非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	
国科量子					非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	
西藏友氧					非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价	

其他说明：

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			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	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		
一、合营企业												
二、联营企业												
广州金燃	22,974,278.35				1,732,536.17			4,900,000.00			19,806,814.52	
武汉蓝焰	28,853,512.51				-175,694.78		112,730.31				28,790,548.04	
重庆慧燃	8,864,948.44				-173,098.30						8,691,850.14	
杭燃数智	9,322,570.10				296,614.07						9,619,184.17	
小计	70,015,309.40				1,680,357.16	0.00	112,730.31	4,900,000.00	0.00		66,908,396.87	
合计	70,015,309.40				1,680,357.16	0.00	112,730.31	4,900,000.00	0.00		66,908,396.87	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
舟山毅仁	14,000,000.00	14,000,000.00
嘉兴毅仁	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	19,000,000.00	19,000,000.00

其他说明：

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,610,706.44			9,610,706.44
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,610,706.44			9,610,706.44
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,934,547.73			3,934,547.73
2.本期增加金额	228,416.50			228,416.50
(1) 计提或摊销	228,416.50			228,416.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,162,964.23			4,162,964.23
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,447,742.21			5,447,742.21
2.期初账面价值	5,676,158.71			5,676,158.71

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

- 1.期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 2.本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	798,754,196.79	796,684,029.96
合计	798,754,196.79	796,684,029.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输管网	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	电站资产	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	592,008,057.84	14,492,679.93	340,234,880.42	31,585,838.05	116,881,726.23	114,926,357.67	37,470,677.59	1,247,600,217.73
2.本期增加金额	80,185.85		2,881,581.54	2,078,354.19	6,484,891.51	10,484,892.71	25,351,670.01	47,361,575.81
（1）购置			1,876,202.45	2,078,354.19	4,407,380.56	3,292,417.19	6,481,209.56	18,135,563.95
（2）在建工程转入	80,185.85		1,005,379.09		2,077,510.95	7,192,475.52	18,870,460.45	29,226,011.86
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额			1,110,073.24	306,637.06	162,151.90		1,482,292.72	3,061,154.92
（1）处置或报废			1,110,073.24	306,637.06	162,151.90		1,482,292.72	3,061,154.92
4.期末余额	592,088,243.69	14,492,679.93	342,006,388.72	33,357,555.18	123,204,465.84	125,411,250.38	61,340,054.88	1,291,900,638.62
二、累计折旧								
1.期初余额	107,714,128.40	3,223,209.98	164,268,706.40	20,299,464.60	74,037,328.83	80,190,655.87	1,182,693.69	450,916,187.77
2.本期增加金额	14,068,926.87	344,187.05	12,550,903.75	1,687,931.23	5,764,398.43	7,426,379.00	1,735,604.56	43,578,330.89
（1）计提	14,068,926.87	344,187.05	12,550,903.75	1,687,931.23	5,764,398.43	7,426,379.00	1,735,604.56	43,578,330.89
3.本期减少金额			850,653.94	291,305.21	153,543.74		52,573.94	1,348,076.83
（1）处置或报废			850,653.94	291,305.21	153,543.74		52,573.94	1,348,076.83

4.期末 余额	121,783,05 5.27	3,567,397.0 3	175,968,95 6.21	21,696,090. 62	79,648,183. 52	87,617,034. 87	2,865,724.3 1	493,146,44 1.83
三、减值 准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处置或 报废								
4.期末 余额								
四、账面 价值								
1.期末 账面价值	470,305,18 8.42	10,925,282. 90	166,037,43 2.51	11,661,464. 56	43,556,282. 32	37,794,215. 51	58,474,330. 57	798,754,19 6.79
2.期初 账面价值	484,293,92 9.44	11,269,469. 95	175,966,17 4.02	11,286,373. 45	42,844,397. 40	34,735,701. 80	36,287,983. 90	796,684,02 9.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,179,130.73

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

1. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	252,817,266.76	243,190,593.81
合计	252,817,266.76	243,190,593.81

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州金卡智创科技建设项目	212,521,989.50		212,521,989.50	210,033,778.35		210,033,778.35
市政管网工程	18,377,036.78		18,377,036.78	16,515,665.68		16,515,665.68
待安装工程	15,308,163.64		15,308,163.64	10,743,235.94		10,743,235.94
电站资产	6,278,254.72		6,278,254.72	5,323,353.56		5,323,353.56
零星工程	331,822.12		331,822.12	574,560.28		574,560.28
合计	252,817,266.76		252,817,266.76	243,190,593.81		243,190,593.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
杭州金卡智创科技建设项目	713,600,000.00	210,033,778.35	2,488,211.15			212,521,989.50	29.78%	29.78%	10,242,159.46	2,320,689.95	3.13%	金融机构贷款
合计	713,600,000.00	210,033,778.35	2,488,211.15			212,521,989.50			10,242,159.46	2,320,689.95	3.13%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,930,083.07	8,930,083.07
2.本期增加金额	967,535.52	967,535.52
3.本期减少金额	907,842.00	907,842.00
4.期末余额	8,989,776.59	8,989,776.59
二、累计折旧		
1.期初余额	1,347,219.55	1,347,219.55
2.本期增加金额	972,618.90	972,618.90
(1) 计提	972,618.90	972,618.90
3.本期减少金额	52,957.45	52,957.45
(1) 处置	52,957.45	52,957.45
4.期末余额	2,266,881.00	2,266,881.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,722,895.59	6,722,895.59
2.期初账面价值	7,582,863.52	7,582,863.52

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	112,049,570.49	36,524,934.00		42,567,294.10	191,141,798.59
2.本期增加 金额				1,158,760.89	1,158,760.89
(1) 购 置				1,158,760.89	1,158,760.89
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	112,049,570.49	36,524,934.00		43,726,054.99	192,300,559.48
二、累计摊销					
1.期初余额	17,255,381.84	32,095,287.32		30,820,485.49	80,171,154.65
2.本期增加 金额	1,106,132.63	500,000.02		1,644,265.57	3,250,398.22
(1) 计 提	1,106,132.63	500,000.02		1,644,265.57	3,250,398.22
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					

4.期末余额	18,361,514.47	32,595,287.34		32,464,751.06	83,421,552.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	93,688,056.02	3,929,646.66		11,261,303.93	108,879,006.61
2.期初账面 价值	94,794,188.65	4,429,646.68		11,746,808.61	110,970,643.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

[注]本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

1. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有
权或使用权受到限制的资产”之说明。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天信仪表	1,158,410,467.94					1,158,410,467.94
银证软件	54,286,586.44					54,286,586.44
易联云	7,049,976.71					7,049,976.71
金卡湖北	22,488,117.88					22,488,117.88
天信科技	31,176,143.99					31,176,143.99
合计	1,273,411,292.96					1,273,411,292.96

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
天信仪表	184,767,431.17					184,767,431.17
银证软件	54,286,586.44					54,286,586.44
易联云	7,049,976.71					7,049,976.71
金卡湖北	22,488,117.88					22,488,117.88
合计	268,592,112.20					268,592,112.20

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	871,628.75		198,271.09		673,357.66
阿里云服务器	1,271,445.34		664,038.89		607,406.45
合计	2,143,074.09		862,309.98		1,280,764.11

其他说明

23、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	117,148,558.72	17,568,303.40	98,036,839.83	14,719,986.30
内部交易未实现利润	37,200,671.39	5,580,100.42	30,314,765.47	4,547,214.82
可抵扣亏损	10,622,489.78	2,062,263.33		
存货跌价准备	5,676,524.89	1,155,781.25	7,793,211.64	1,521,342.74
合同资产减值准备	4,064,817.26	609,368.21	3,840,981.97	575,970.11
租赁负债	3,750,459.58	724,857.07	3,838,119.95	355,142.05
预提费用	46,206,263.03	7,145,526.92	62,373,241.70	10,302,787.39
预计负债	15,873,349.81	2,381,002.47	12,007,954.35	1,801,193.15
公益性捐赠	8,715,223.00	1,307,283.45	8,715,223.00	1,307,283.45
政府补助	8,814,715.21	1,767,924.99	7,217,764.34	1,299,832.80
合计	258,073,072.67	40,302,411.51	234,138,102.25	36,430,752.81

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,621,864.33	393,279.65	2,621,864.33	393,279.65
其他权益工具投资公允价值变动	181,103,863.85	27,165,579.58	181,103,863.85	27,165,579.59
固定资产折旧计提	83,844,473.85	15,268,574.61	83,844,473.85	15,268,574.61
使用权资产折旧计提	5,061,436.05	981,039.22	5,713,046.44	534,327.52
交易性金融资产公允价值变动（增加）	24,383,476.07	3,657,521.41	18,837,282.56	2,825,592.38
内部交易未实现利润			9,602,097.80	1,440,314.67
合计	297,015,114.15	47,465,994.47	301,722,628.83	47,627,668.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	724,857.07	39,577,554.44	352,365.90	36,078,386.91
递延所得税负债	724,857.07	46,741,137.40	352,365.90	47,275,302.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	275,515,636.92	235,833,013.42
合计	275,515,636.92	235,833,013.42

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	2,520,764.81	1,790,822.03	
2026	2,346,498.58	2,283,728.30	
2027	2,912,539.45	2,927,774.76	
2028	36,645,343.10	37,663,574.75	
2029	15,918,030.91	10,275,447.29	
2030	48,223,153.14	38,371,391.24	
2031	64,997,408.04	64,997,408.04	
2032	31,290,341.80	31,290,341.80	
2033	16,215,804.82	16,215,804.82	
2034	24,063,683.85	30,016,720.39	
2035	30,382,068.42		
合计	275,515,636.92	235,833,013.42	

其他说明

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,423,956.89		6,423,956.89	3,849,118.92		3,849,118.92
合计	6,423,956.89		6,423,956.89	3,849,118.92		3,849,118.92

其他说明：

25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	10,219,686.18	10,219,686.18	其他	保证金等	13,028,645.07	13,028,645.07	其他	保证金等
固定资产	316,231,034.18	281,166,618.66	抵押	借款抵押	316,150,848.33	288,631,268.78	抵押	借款抵押
无形资产	48,985,262.13	43,965,943.82	抵押	借款抵押	48,985,262.13	44,455,724.91	抵押	借款抵押
合计	375,435,982.49	335,352,248.66			378,164,755.53	346,115,638.76		

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况（单位：万元）：

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
金卡物联	中国工商银行杭州经济技术开发区支行	房屋及建筑物	28,116.66	22,844.04	2030-5-16	-
		土地使用权	2,895.51			-
金卡智创	中国银行股份有限公司杭州市钱塘新区支行	土地使用权	1,501.09	15,063.36	2031-12-21	本公司

26、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票贴现	5,939,637.42	100,417,671.61
商业承兑汇票贴现		570,000.00
合计	5,939,637.42	100,987,671.61

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	232,051,203.61	155,324,098.56
银行承兑汇票	274,766,518.24	318,565,370.13
合计	506,817,721.85	473,889,468.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,181,998,565.98	1,211,362,192.70
1-2 年	64,435,642.00	59,746,643.33
2-3 年	10,695,758.75	7,975,302.81
3 年以上	5,695,402.31	3,647,803.79
合计	1,262,825,369.04	1,282,731,942.63

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	23,597,794.12	未结算材料款
合计	23,597,794.12	

其他说明：

外币应付账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	164,972,801.66	186,624,264.14
合计	164,972,801.66	186,624,264.14

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	154,449,542.28	173,612,534.67
应付暂收款	8,722,183.00	9,677,824.06
押金保证金	574,109.00	359,126.76
其他	1,226,967.38	2,974,778.65
合计	164,972,801.66	186,624,264.14

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	76,084,715.50	70,665,358.66
合计	76,084,715.50	70,665,358.66

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,190,004.71	232,510,983.92	252,312,213.11	65,388,775.52
二、离职后福利-设定提存计划	2,672,046.11	17,287,336.32	17,178,585.35	2,780,797.08
三、辞退福利	85,500.00	2,883,142.26	2,956,177.26	12,465.00
合计	87,947,550.82	252,681,462.50	272,446,975.72	68,182,037.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	80,360,316.72	200,916,016.34	220,548,713.41	60,727,619.65
2、职工福利费	0.00	6,776,769.38	6,776,769.38	0.00
3、社会保险费	1,701,698.19	10,581,824.10	10,576,980.26	1,706,542.03
其中：医疗保险费	1,612,268.25	9,917,608.61	9,939,366.85	1,590,510.01
工伤保险费	88,728.01	660,441.09	633,703.42	115,465.68
生育保险费	701.93	3,774.40	3,909.99	566.34
4、住房公积金	151,074.00	13,481,780.00	13,474,497.40	158,356.60
5、工会经费和职工教育经费	2,976,915.80	754,594.10	935,252.66	2,796,257.24
合计	85,190,004.71	232,510,983.92	252,312,213.11	65,388,775.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,585,365.77	16,753,853.68	16,643,193.95	2,696,025.50
2、失业保险费	86,680.34	533,482.64	535,391.40	84,771.58
合计	2,672,046.11	17,287,336.32	17,178,585.35	2,780,797.08

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,504,434.53	18,091,663.96
企业所得税	13,576,268.40	24,352,437.75
城市维护建设税	1,071,343.62	1,234,914.74
代扣代缴个人所得税	921,266.93	9,894,860.99
教育费附加	530,757.39	586,708.61
地方教育附加	353,838.23	391,139.06
房产税	1,964,132.30	3,529,654.73
印花税	946,859.55	775,611.00
土地使用税	450,052.95	897,356.11
合计	34,318,953.90	59,754,346.95

其他说明

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	58,190,302.33	48,905,351.59

一年内到期的租赁负债	1,676,746.44	1,349,887.28
合计	59,867,048.77	50,255,238.87

其他说明：

一年内到期的长期借款 单位：元

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	42,499,302.33	37,428,727.56
保证及抵押借款	15,691,000.00	11,476,624.03

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,703,457.62	6,735,198.59
合计	6,703,457.62	6,735,198.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	185,941,082.02	212,500,896.62
保证借款	18,656,435.20	2,365,312.00
保证及抵押借款	134,942,600.00	130,557,200.00
合计	339,540,117.22	345,423,408.62

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	551,665.77	489,145.74
2-3 年	853,260.78	1,118,548.09
3-4 年	108,108.33	137,832.23
4-5 年	0.00	32,847.90

5 年以上	902,393.13	1,174,489.06
合计	2,415,428.01	2,952,863.02

其他说明

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,675,068.49	10,278,356.16
合计	10,675,068.49	10,278,356.16

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金苍新能源公司少数股权收购义务-本金	10,000,000.00	10,000,000.00
金苍新能源公司少数股权收购义务-未确认融资费用	675,068.49	278,356.16
合计	10,675,068.49	10,278,356.16

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	64,578,071.43	54,124,609.50	
合计	64,578,071.43	54,124,609.50	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,028,320.16	2,420,000.00	1,844,732.08	30,603,588.08	
合计	30,028,320.16	2,420,000.00	1,844,732.08	30,603,588.08	

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明

40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
物联网燃气表通讯费	24,077,014.85	30,838,888.02
合计	24,077,014.85	30,838,888.02

其他说明：

41、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	418,337,213.00						418,337,213.00

其他说明：

42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,652,601,340.67			1,652,601,340.67
其他资本公积	8,829,168.81	1,959,219.63		10,788,388.44
其中：股权激励	8,616,949.64	1,846,489.32		10,463,438.96
其他	212,219.17	112,730.31		324,949.48
合计	1,661,430,509.48	1,959,219.63		1,663,389,729.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积—其他资本公积增加 1,959,219.63 元，其中 1）本期以权益结算的股份支付确认的费用，金额为 1,846,489.32 元。2）联营企业武汉蓝焰公司确认了专项储备，相应确认本公司其他权益变动 112,730.31 元。

43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购本公司股票	27,742,289.54			27,742,289.54
合计	27,742,289.54			27,742,289.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能	153,938.28							153,938.28

重分类进损益的其他综合收益	4.27							4.27
其他权益工具投资公允价值变动	153,938,284.27							153,938,284.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	378,734.77	-42,491.74				-42,491.74		336,243.03
外币财务报表折算差额	378,734.77	-42,491.74				-42,491.74		336,243.03
其他综合收益合计	154,317,019.04	-42,491.74				-42,491.74		154,274,527.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

45、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,142,854.38		924,987.95	217,866.43
合计	1,142,854.38		924,987.95	217,866.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	210,401,156.50			210,401,156.50
合计	210,401,156.50			210,401,156.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，盈余公积计提比例超过股本 50%，可以不再计提。

47、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,016,226,653.20	1,863,112,488.90
调整后期初未分配利润	2,016,226,653.20	1,863,112,488.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,281,433.57	360,102,170.80
应付普通股股利	207,796,356.50	206,988,006.50
期末未分配利润	1,943,711,730.27	2,016,226,653.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

48、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,490,956,900.87	955,141,014.11	1,414,184,762.23	835,831,291.41
其他业务	47,704,460.06	31,198,360.87	69,651,866.98	44,706,561.84
合计	1,538,661,360.93	986,339,374.98	1,483,836,629.21	880,537,853.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		营业收入和营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,538,661,360.93	986,339,374.98	1,538,661,360.93	986,339,374.98
其中：								
智能民用燃气终端及系统					992,225,473.61	675,027,552.54	992,225,473.61	675,027,552.54
智能工商业燃气终端及系统					318,901,612.40	166,649,999.42	318,901,612.40	166,649,999.42
智能水务终端及系统					109,059,950.42	74,964,383.79	109,059,950.42	74,964,383.79
智慧公用事业管理系统及其他					118,474,324.50	69,697,439.23	118,474,324.50	69,697,439.23
按经营地区分类					1,538,661,360.93	986,339,374.98	1,538,661,360.93	986,339,374.98
其中：								
内销					1,477,257,739.81	939,298,782.71	1,477,257,739.81	939,298,782.71
外销					61,403,621.12	47,040,592.27	61,403,621.12	47,040,592.27
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转								

让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					1,538,661,360.93	986,339,374.98	1,538,661,360.93	986,339,374.98

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 576,266,035.25 元，其中，576,266,035.25 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

49、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,557,901.20	4,577,469.03
教育费附加	2,152,573.82	2,143,778.16
房产税	3,091,407.21	3,250,325.14
土地使用税	335,300.62	452,528.50
车船使用税	22,722.45	18,414.76
印花税	1,813,334.32	1,275,211.94
地方教育附加	1,435,049.22	1,429,185.39
环境保护税	1,919.86	3,261.96
合计	13,410,208.70	13,150,174.88

其他说明：

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,616,708.66	32,196,408.13
折旧与摊销	12,744,837.99	11,548,676.40
办公费	7,207,349.99	8,693,234.55
中介费	1,101,881.32	3,372,476.19
股权激励	410,143.38	889,411.14
差旅费	1,060,505.64	792,850.21
其他	6,322,822.84	6,040,528.79
合计	66,464,249.82	63,533,585.41

其他说明

51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	98,648,389.65	105,389,913.30
工资及福利	73,027,352.98	67,010,246.11
业务招待费	13,968,743.33	18,248,220.62
专业服务费	15,178,498.69	14,088,311.30
差旅费	6,174,408.06	6,723,151.77
检测费	7,038,090.61	5,040,664.52
股权激励	911,429.94	1,632,522.18
办公费	3,324,853.80	3,077,328.99
其他	23,841,275.34	13,764,765.39
合计	242,113,042.40	234,975,124.18

其他说明：

52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,041,166.40	84,516,042.14
折旧与摊销	8,163,557.66	8,504,536.91
直接材料	4,722,559.76	4,776,125.76
股权激励	460,778.40	1,337,599.86
产品试制费	1,036,397.00	271,638.95
其 他	7,287,121.58	9,513,634.52
合计	113,711,580.80	108,919,578.14

其他说明

53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,026,151.12	7,048,152.40
其中：租赁负债利息费用	86,221.77	51,669.89
减：利息资本化	2,320,689.95	2,135,209.50

减：利息收入	6,831,542.32	10,215,775.51
汇兑损益	-2,310,821.94	-287,028.18
其他	2,658,820.64	3,845,303.03
合计	-1,778,082.45	-1,744,557.76

其他说明

54、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	29,814,771.71	43,359,517.41
增值税加计抵减	8,408,363.08	11,478,698.83
其 他	4,431,848.85	9,438,795.24
合计	42,654,983.64	64,277,011.48

55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,665,873.95	12,241,310.37
合计	7,665,873.95	12,241,310.37

其他说明：

56、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,680,357.16	2,020,682.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,474,098.51	5,659,731.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	106,636.46	
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,932,369.35	1,397,688.79
短期存单在持有期间取得的利息收入	1,830,692.70	7,784,953.85
处置应收款项融资产生的投资收益	-727,232.57	-1,952,625.02
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		420,000.00
合计	11,296,921.61	15,330,431.01

其他说明

57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-129,008.59	145,131.39
应收账款坏账损失	-21,658,366.11	-18,160,699.62
其他应收款坏账损失	-230,706.86	-1,122,437.44
合计	-22,018,081.56	-19,138,005.67

其他说明

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-251,894.55	709,887.25
合计	-251,894.55	709,887.25

其他说明：

59、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-95,517.56	30,358.20
其中：固定资产	-95,517.56	30,358.20
合计	-95,517.56	30,358.20

60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,001.00	46,198.20	50,001.00
无法支付的应付款		320,000.00	
其他	299,296.30	226,155.74	299,296.30
合计	349,297.30	592,353.94	349,297.30

其他说明：

计入本期营业外收入的政府补助情况详见本报告“第八节 财务报告”之“十一、政府补助”之说明。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产处置	125,209.40	165,035.27	125,209.40
其他	345,471.12	3,414,991.14	345,471.12
合计	480,680.52	3,580,026.41	480,680.52

其他说明：

62、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,273,844.23	36,637,294.88
递延所得税费用	-4,033,332.65	-5,592,999.61
合计	22,240,511.58	31,044,295.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	157,521,888.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,628,283.35
子公司适用不同税率的影响	2,064,067.28
调整以前期间所得税的影响	1,652,606.21
非应税收入的影响	-157,192.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,013,262.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,753.29
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	5,945,805.36
研发费用加计扣除	-15,946,792.59
权益法确认投资收益的影响	-873,686.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	198,158.77
专项储备	-231,246.99
所得税费用	22,240,511.58

其他说明：

63、其他综合收益

详见附注 44

64、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,831,542.32	10,200,891.43
往来款	22,455,412.23	22,898,636.67
营业外收入及其他收益	32,751,185.78	61,190,980.81
合计	62,038,140.33	94,290,508.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售管理研发费用	301,619,749.44	258,140,255.67
往来款	44,169,300.21	46,308,380.00

营业外支出	354,665.69	3,414,991.14
财务费用	1,052,402.65	1,210,241.19
合计	347,196,117.99	309,073,868.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工购房借款及利息	487,008.26	832,742.47
合计	487,008.26	832,742.47

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴现	5,370,769.41	99,230,633.97
收到子公司金苍新能源公司少数股东的投资款		5,000,000.00
退回的租金	1,147,320.00	
合计	6,518,089.41	104,230,633.97

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票		30,378,409.00
支付的租金	2,375,535.60	176,138.00
票据贴现及信用证议付到期偿还	101,986,116.03	420,114,712.36
合计	104,361,651.63	450,669,259.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,987,671.61	454,368,860.44	1,570,776.98	550,987,671.61		5,939,637.42
长期借款（含一年内到期的长期借款）	394,328,760.21	31,291,123.20	6,497,576.39	34,387,040.25		397,730,419.55
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,302,750.30		919,403.42	1,083,351.91	46,627.36	4,092,174.45
长期应付款	10,278,356.16		396,712.33			10,675,068.49
合计	509,897,538.28	485,659,983.64	9,384,469.12	586,458,063.77	46,627.36	418,437,299.91

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到的其他与筹资活动有关的现金、支付的其他与筹资活动有关的现金	商业汇票业务中银行提供便利额度可贴现，限定季度内到期，到期立即兑付	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	同时减少“收到的其他与筹资活动有关的现金”“支付的其他与筹资活动有关的现金”
收回投资收到的现金、投资支付的现金	银行提供低风险、流动性高的现金管理类金融产品，月度内赎回	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	同时减少“收回投资收到的现金”“投资支付的现金”

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

65、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	135,281,377.41	223,883,896.01
加：资产减值准备	22,269,976.11	18,428,118.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,806,747.39	38,674,038.34
使用权资产折旧	972,618.90	532,851.01
无形资产摊销	3,177,216.64	3,575,695.29
长期待摊费用摊销	862,309.98	897,717.31
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）	95,517.56	-30,358.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	125,209.40	165,035.27
公允价值变动损失（收益以	-7,665,873.95	-12,241,310.37

“—”号填列)		
财务费用（收益以“—”号填列)	5,235,102.54	7,577,439.64
投资损失（收益以“—”号填列)	-11,296,921.61	-15,330,431.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列)	-3,499,167.53	-1,204,787.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列)	-534,165.12	-4,388,212.23
存货的减少（增加以“—”号填列)	17,601,749.26	53,424,886.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	931,280,254.82	-322,102,415.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	-1,327,893,200.29	-170,335,743.23
其他	921,501.37	3,449,167.82
经营活动产生的现金流量净额	-189,259,747.12	-175,024,411.77
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	472,506,756.05	448,806,505.42
减: 现金的期初余额	955,641,083.48	743,005,409.05
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	-483,134,327.43	-294,198,903.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	472,506,756.05	955,641,083.48
其中：库存现金	56,246.00	56,246.00
可随时用于支付的银行存款	467,194,677.60	951,318,887.63
可随时用于支付的其他货币资金	5,255,832.45	4,265,949.85
三、期末现金及现金等价物余额	472,506,756.05	955,641,083.48

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保函保证金	10,192,686.18	13,002,645.07	使用权受限
ETC 保证金	27,000.00	26,000.00	使用权受限
合计	10,219,686.18	13,028,645.07	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

66、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

67、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			234,229,853.10
其中：美元	27,535,217.02	7.15860	197,113,604.56
欧元	3,928,105.64	8.40240	33,005,514.83
港币	4,346,858.91	0.91195	3,964,117.98
坚戈	10,662,962.50	0.01375	146,615.73
应收账款			18,764,797.86

其中：美元	1,820,658.75	7.15860	13,033,367.73
欧元	682,118.22	8.40240	5,731,430.13
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			157,617.70
其中：美元	22,017.95	7.15860	157,617.70
其他流动资产			33,645,420.00
其中：美元	4,700,000.00	7.15860	33,645,420.00
应付账款			26,631,985.01
其中：美元	194,688.69	7.15860	1,393,698.46
欧元	117,037.13	8.40240	983,392.78
瑞士法郎	2,703,368.64	8.97210	24,254,893.77
其他应付款			158,677.80
其中：坚戈	11,540,203.68	0.01375	158,677.80

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

金卡技术，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

68、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁
----	------	------------------

		付款额相关的收入
房屋建筑物	693,012.04	
合计	693,012.04	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

69、数据资源

70、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,041,166.40	84,516,042.14
折旧与摊销	8,163,557.66	8,504,536.91
直接材料	4,722,559.76	4,776,125.76
股权激励	460,778.40	1,337,599.86
产品试制费	1,036,397.00	271,638.95
其 他	7,287,121.58	9,513,634.52
合计	113,711,580.80	108,919,578.14
其中：费用化研发支出	113,711,580.80	108,919,578.14

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：
其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

以直接设立或投资等方式增加的子公司

公司名称	设立时间	注册资本
金卡新加坡	2025 年 2 月	1 万新加坡元
金卡科技	2025 年 2 月	1 万新加坡元
金卡哈萨克	2025 年 4 月	5,050 万坚戈
天锐（江阴）	2025 年 1 月	500 万元人民币
天锐益（泗阳）	2025 年 5 月	500 万元人民币
杭州鑫服达	2025 年 3 月	300 万元人民币

广州鑫服达	2025 年 3 月	300 万元人民币
郑州鑫数字	2025 年 4 月	300 万元人民币
武汉鑫数字	2025 年 4 月	300 万元人民币
济南鑫服达	2025 年 4 月	300 万元人民币
西安鑫服达	2025 年 4 月	300 万元人民币
沈阳金联智	2025 年 4 月	300 万元人民币
石家庄鑫雪	2025 年 6 月	300 万元人民币
乌鲁木齐鑫数字	2025 年 4 月	300 万元人民币
成都鑫服达	2025 年 4 月	300 万元人民币
天锐时光能源	2025 年 4 月	1,000 万元人民币
天锐时光（南通）	2025 年 4 月	500 万元人民币

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州金卡	85,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		直接设立
华辰能源	50,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	投资与资产管理	90.00%	10.00%	直接设立
天信仪表	128,000,000.00	浙江苍南	浙江苍南	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江金广	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	投资与资产管理	100.00%		直接设立
金卡湖北	300,000.00	湖北武汉	湖北武汉	投资与资产管理	100.00%		非同一控制下企业合并
金卡杭州	100,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00%		直接设立
金卡水务	100,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	95.50%	4.50%	直接设立
乐清华辰	50,000,000.00	浙江乐清	浙江乐清	投资与资产管理	100.00%		直接设立
易联云	80,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
金卡物联	100,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	投资与资产管理	100.00%		直接设立
银证广州	2,000,000.00	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业	100.00%		直接设立
信融投资	50,310,000.00	江苏昆山	江苏昆山	投资与资产管理	99.98%		投资入伙
银证软件	50,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
金卡技术	2,128,500.00 ¹	中国香港	中国香港	投资与资产管理		100.00%	直接设立
天信科技	101,000,000.00	浙江苍南	浙江苍南	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并

金卡智创	100,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	投资与资产管理		100.00%	直接设立
天信水务	100,000,000.00	浙江苍南	浙江苍南	制造业		95.00%	直接设立
宁夏智水	13,000,000.00	宁夏银川	宁夏银川	制造业		100.00%	直接设立
五色石	1,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00%		直接设立
佰鹿科技	100,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00%		直接设立
西安海莲	10,000,000.00	陕西西安	陕西西安	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
天信新能源	100,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	科技推广和应用服务业		100.00%	直接设立
金苍新能源	50,000,000.00	浙江苍南	浙江苍南	电力、热力生产和供应业		80.00%	直接设立
金苍光能	50,000,000.00	浙江苍南	浙江苍南	电力、热力生产和供应业		80.00%	直接设立
上海惊鹤	2,000,000.00	上海	上海	研究和试验发展		100.00%	直接设立
盘锦金兴物联	10,000,000.00	辽宁盘锦	辽宁盘锦	软件和信息技术服务业		100.00%	直接设立
金瓯水务	100,000,000.00	浙江苍南	浙江苍南	研究和试验发展		80.00%	直接设立
天锐益（东莞）	10,000,000.00	广东东莞	广东东莞	电力、热力生产和供应业		100.00%	直接设立
金苍光能（宁波）	10,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	电力、热力生产和供应业		100.00%	直接设立
天锐（杭州）	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	电力、热力生产和供应业		100.00%	直接设立
天锐益（丹阳）	5,000,000.00	江苏丹阳	江苏丹阳	电力、热力生产和供应业		100.00%	直接设立
天锐益（南通）	10,000,000.00	江苏南通	江苏南通	电力、热力生产和供应业		100.00%	直接设立
天烁（扬州）	5,000,000.00	江苏扬州	江苏扬州	电力、热力生产和供应业		100.00%	直接设立
金卡新加坡	10,000.00 ²	新加坡	新加坡	投资与资产管理		100.00%	直接设立
金卡科技	10,000.00 ³	新加坡	新加坡	投资与资产管理		100.00%	直接设立
金卡哈萨克	50,500,000.00 ⁴	哈萨克斯坦阿拉木图	哈萨克斯坦阿拉木图	制造业		100.00%	直接设立
天锐（江阴）	5,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	电力、热力生产和供应业		100.00%	直接设立
天锐益（泗阳）	5,000,000.00	江苏宿迁	江苏宿迁	电力、热力生产和供应业		100.00%	直接设立
杭州鑫服达	3,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业		100.00%	直接设立

广州鑫服达	3,000,000.00	广东广州	广东广州	商务服务业		100.00%	直接设立
郑州鑫数字	3,000,000.00	河南郑州	河南郑州	商务服务业		100.00%	直接设立
武汉鑫数字	3,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	商务服务业		100.00%	直接设立
济南鑫服达	3,000,000.00	山东济南	山东济南	商务服务业		100.00%	直接设立
西安鑫服达	3,000,000.00	陕西西安	陕西西安	商务服务业		100.00%	直接设立
沈阳金联智	3,000,000.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商务服务业		100.00%	直接设立
石家庄鑫雪	3,000,000.00	河北石家庄	河北石家庄	商务服务业		100.00%	直接设立
乌鲁木齐鑫数字	3,000,000.00	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商务服务业		100.00%	直接设立
成都鑫服达	3,000,000.00	四川成都	四川成都	商务服务业		100.00%	直接设立
天锐时光能源	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	电力、热力生产和供应业		80.00%	直接设立
天锐时光(南通)	5,000,000.00	江苏南通	江苏南通	电力、热力生产和供应业		80.00%	直接设立

注：1 美元 2 新加坡元 3 新加坡元 4 坚戈

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

1. 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
2. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

投资账面价值合计	66,908,396.87	70,015,309.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,680,357.16	2,020,682.36
--综合收益总额	1,680,357.16	2,020,682.36

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	27,238,320.16	2,420,000.00		1,329,732.08		28,328,588.08	与资产相关
递延收益	2,790,000.00			515,000.00		2,275,000.00	与收益相关
合计	30,028,320.16	2,420,000.00		1,844,732.08		30,603,588.08	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	33,791,005.61	52,478,720.64
营业外收入	50,001.00	46,198.20
合 计	33,841,006.61	52,524,918.84

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

● 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

● 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、瑞士法郎、坚戈）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、港币、瑞士法郎、坚戈计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、港币、瑞士法郎、坚戈升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响（万元）	
	本期数	上年数
上升 5%	-1,300.24	-552.29
下降 5%	1,300.24	552.29

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元、港币、瑞士法郎、坚戈可能发生变动的合理范围。

● 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响（万元）	
	本期数	上年数
上升 50 个基点	-198.87	-198.61
下降 50 个基点	198.87	198.61

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

● 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

● 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

● 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	7,547.15	7,488.29	7,414.88	21,791.58	44,241.90
应付票据	50,681.77	0.00	0.00	0.00	50,681.77
应付账款	126,282.54	0.00	0.00	0.00	126,282.54
其他应付款	16,497.28	0.00	0.00	0.00	16,497.28
租赁负债	167.67	55.17	85.33	101.05	409.22
长期应付款	0.00	0.00	0.00	1,400.00	1,400.00
金融负债和或有负债合计	201,176.41	7,543.46	7,500.21	23,292.63	239,512.71

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	16,224.97	7,036.66	6,858.31	23,917.85	54,037.79
应付票据	47,388.95	0.00	0.00	0.00	47,388.95
应付账款	128,273.19	0.00	0.00	0.00	128,273.19
其他应付款	18,662.43	0.00	0.00	0.00	18,662.43
租赁负债	134.99	48.91	111.85	134.52	430.27
长期应付款	0.00	0.00	0.00	1,400.00	1,400.00
金融负债和有负债合计	210,684.53	7,085.57	6,970.16	25,452.37	250,192.63

● 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2025年6月30日，本公司的资产负债率为38.27%(2024年12月31日：39.04%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		551,418,086.07		551,418,086.07
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		551,418,086.07		551,418,086.07
（1）债务工具投资		551,418,086.07		551,418,086.07
（三）其他权益工具 投资			258,103,863.85	258,103,863.85
应收款项融资		54,602,503.87		54,602,503.87
其他非流动金融资产			19,000,000.00	19,000,000.00
持续以公允价值计量的 资产总额		606,020,589.94	277,103,863.85	883,124,453.79
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、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

对于存在活跃市场价格的股票型基金投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

3、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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，其账面价值与公允价值相近，本公司采用账面价值作为其公允价值。

4、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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，本公司按照近期内被投资单位引入外部投资者的股权价格作为确定公允价值的参考依据。

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产、其他权益工具投资中的国科量子通信网络有限公司、贵州中安云网科技有限公司、西藏友氧健康科技有限公司项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江金卡高科技工程有限公司	浙江乐清	通用设备制造	1,512.00 万元	22.09%	22.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨斌。

其他说明：

杨斌直接持有本公司 14.99%股份，并通过浙江金卡高科技工程有限公司持有本公司 9.32%股份，合计持有公司 24.31%股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十 3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆慧燃	本公司之子公司之联营企业
武汉蓝焰	本公司之子公司之联营企业
广州金燃	本公司之子公司之联营企业
杭燃数智	本公司之联营企业
易能数字	本公司实际控制人控制企业
易能苍南	本公司实际控制人控制企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆慧燃	采购智能模块、物联网设备、技术服务等	978,879.53	25,000,000.00	否	1,731,161.62
广州金燃	采购智能燃气表、服务等	10,528,399.18			7,700,850.82
易能数字	采购逆变器、储能柜、服务等	10,673,893.81	100,000,000.00	否	5,320,743.37
合计		22,181,172.52	125,000,000.00		14,752,755.81

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆慧燃	销售燃气表、控制器、流量计、设备、提供技术服务等	465,925.50	4,107,491.51
广州金燃	销售燃气表、控制器、流量计、设备、提供技术服务等	21,869,388.14	11,650,154.51
武汉蓝焰	销售燃气表、控制器、流量计、设备、提供技术服务等	34,543,197.76	10,290,882.80
杭燃数智	销售燃气表、控制器、流量计、设备、提供技术服务等	272,641.51	
易能数字	电子组件加工、服务等	325,744.65	
合计		57,476,897.56	26,048,528.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
易能数字	房屋	677,176.92	677,176.92
易能苍南	房屋	15,835.12	12,984.79
合计		693,012.04	690,161.71

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	367.80	234.00

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州金燃	5,509,859.72	165,295.80	1,862,546.82	55,876.40
应收账款	重庆慧燃	2,288,591.14	77,289.39	3,559,119.70	106,773.59
应收账款	武汉蓝焰	45,252,425.86	1,357,572.78	45,434,117.15	1,363,023.51
应收账款	易能数字	1,394,485.18	41,834.56	1,431,285.10	42,938.55
应收账款	杭燃数智			579,480.00	17,384.40
应收账款	易能苍南	158,794.08	4,763.82	84,373.03	2,531.19
小计		54,604,155.98	1,646,756.35	52,950,921.80	1,588,527.64
其他应收款	重庆慧燃	150,000.00	100,000.00	150,000.00	100,000.00
小计		150,000.00	100,000.00	150,000.00	100,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	易能数字	570,796.46	4,106,500.00
应付账款	广州金燃		253,415.50
应付账款	杭燃数智		517,663.71
应付账款	武汉蓝焰	229.20	229.20
应付账款	重庆慧燃	80,456.00	
小计		651,481.66	4,877,808.41

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	-
可行权权益工具数量的确定依据	本公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,058,870.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,846,489.32

其他说明

• 股份支付基本情况

1. 本公司于 2022 年 9 月召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司 2022 年限制性股票激励计划的主要内容如下：本次激励的工具为第二类限制性股票，本期激励计划涉及的标的股票来源为公司从二级市场回购的本公司的 A 股普通股股票。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 5,710,000 股，授予价格 5.2 元/股。

2. 激励对象自获授限制性股票之日起 36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

（1）第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

（2）第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

（3）第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 40%。

3. 2023 年 9 月 27 日本公司 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期完成归属，归属人数 121 人，归属股份 134.88 万股，调整后的授予价格 5.10 元/股。

4. 2024 年 9 月 25 日本公司 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期完成归属，归属人数 116 人，归属股份 161.67 万股，调整后的授予价格 4.61 元/股。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	94,518.66	
中层管理人员、核心技术（业务）人员	1,751,970.66	
合计	1,846,489.32	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.已签订的尚未履行的金苍新能源少数股东股权远期收购承诺。

（1）截至 2025 年 6 月 30 日金苍新能源股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	天信新能源	4,000.00	80%
2	苍南建投	1,000.00	20%
小 计		5,000.00	100%

（2）根据投资协议确认远期收购义务

2024 年 3 月，天信新能源、苍南建投签订《股权投资协议》分别投资 4,000.00 万元和 1,000.00 万元设立金苍新能源，从事苍南县 70WMh 分布式光储项目实施和运营。根据股权投资协议约定，金苍新能源收到苍南建投第二笔投资款之日起满五年后，苍南建投有权要求金苍新能源回购苍南建投持有的公司股权。回购金额为苍南建投公实际投资金额及约定的利息。如金苍新能源不能履行回购义务，苍南建投有权要求天信新能源回购。

2.其他重大财务承诺事项

1. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注“承诺及或有事项——或有事项”中“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

单位：万元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
------	------	-------	---------	---------	--------	-------

金卡物联	中国工商银行杭州经济技术开发区支行	无形资产、固定资产	34,901.90	31,012.17	22,844.04	2030-5-16
金卡智创	中国银行股份有限公司杭州市钱塘新区支行	无形资产	1,619.73	1,501.09	15,063.36	2031-12-21
小 计			36,521.63	32,513.26	37,907.40	

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 截至 2025 年 06 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

单位：万元

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	杭州金卡	中信银行股份有限公司杭州钱江支行	3,932.39	2024 年 6 月 27 日至 2025 年 5 月 1 日	-
本公司	杭州金卡	招商银行股份有限公司杭州分行	18,879.41	2024 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 6 日	-
本公司	杭州金卡	中国银行股份有限公司杭州市钱塘新区支行	150.97	2024 年 7 月 16 日至 2025 年 7 月 15 日	-
本公司	金卡杭州	招商银行股份有限公司杭州分行	1,072.34	2024 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 6 日	-
本公司	金卡杭州	中信银行股份有限公司杭州钱江支行	743.65	2024 年 6 月 27 日至 2025 年 5 月 1 日	-
本公司	天信仪表	浙商银行股份有限公司温州龙港支行	5,073.78	2024 年 6 月 18 日至 2025 年 6 月 30 日	-
本公司	天信仪表	中国银行股份有限公司温州苍南支行	1,279.97	2024 年 5 月 19 日至 2026 年 5 月 18 日	-
本公司	天信科技	浙商银行股份有限公司温州龙港支行	577.03	2024 年 6 月 18 日至 2025 年 6 月 30 日	-
本公司	金卡水务	招商银行股份有限公司杭州分行	1,226.22	2024 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 6 日	-
本公司	金卡水务	中信银行股份有限公司杭州钱江支行	589.13	2024 年 6 月 27 日至 2025 年 5 月 1 日	-
本公司	金卡智创	中国银行股份有限公司杭州市钱塘新区支行	15,063.36	2022 年 7 月 28 日至 2031 年 12 月 21 日	-
本公司	金苍光能	中国银行股份有限公司杭州市钱塘新区支行	1,865.64	2024 年 11 月 7 日至 2026 年 7 月 31 日	-
小 计			50,453.89		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控股股东浙江金卡高科技工程有限公司质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数（万股）
浙江金卡高科技工程有限公司	招商证券股份有限公司	2023-09-14 至 2025-09-14	1,143.80
		2023-08-31 至 2025-08-31	1,931.40
		2023-08-24 至 2025-08-24	1,309.80
合 计			4,385.00

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,045,646,256.64	771,666,630.08
1 至 2 年	107,399,273.82	100,265,927.28

2至3年	46,971,153.71	12,979,712.01
3年以上	21,001,063.45	15,915,346.25
3至4年	8,324,211.17	3,195,711.31
4至5年	3,768,401.12	3,144,725.83
5年以上	8,908,451.16	9,574,909.11
合计	1,221,017,747.62	900,827,615.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,221,017,747.62	100.00%	65,393,317.94	5.36%	1,155,624,429.68	900,827,615.62	100.00%	48,411,123.52	5.37%	852,416,492.10
其中：										
账龄组合	1,201,874,435.14	98.43%	65,393,317.94	5.44%	1,136,481,117.20	897,276,342.37	99.61%	48,411,123.52	5.40%	848,865,218.85
关联方组合	19,143,312.48	1.57%			19,143,312.48	3,551,273.25	0.39%			3,551,273.25
合计	1,221,017,747.62	100.00%	65,393,317.94	5.36%	1,155,624,429.68	900,827,615.62	100.00%	48,411,123.52	5.37%	852,416,492.10

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,201,874,435.14	65,393,317.94	5.44%
合计	1,201,874,435.14	65,393,317.94	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	19,143,312.48		0.00%
合计	19,143,312.48		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	48,411,123.52	17,143,987.78		161,793.36		65,393,317.94
合计	48,411,123.52	17,143,987.78		161,793.36		65,393,317.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	161,793.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	100,180,678.86	2,274,159.84	102,454,838.70	8.06%	3,758,548.70
第二名	65,266,245.62	4,518,529.88	69,784,775.50	5.49%	2,093,543.27
第三名	34,118,491.15		34,118,491.15	2.68%	1,023,554.73
第四名	25,242,825.00		25,242,825.00	1.98%	757,284.75
第五名	24,564,515.80	476,829.00	25,041,344.80	1.97%	3,435,385.96
合计	249,372,756.43	7,269,518.72	256,642,275.15	20.18%	11,068,317.41

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	106,636.46	
其他应收款	164,145,065.43	107,871,296.64

合计	164,251,701.89	107,871,296.64
----	----------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中安云网	106,636.46	
合计	106,636.46	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司拆借款	142,588,199.14	93,953,285.57
经营性借款	1,767,587.55	806,700.00
保证金	21,166,239.19	14,070,528.44
购房借款	387,001.07	486,631.21
押 金	642,434.25	766,994.36
其 他	832,847.63	590,127.82
合计	167,384,308.83	110,674,267.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,787,594.36	100,850,017.08
1 至 2 年	6,327,826.73	5,381,862.58
2 至 3 年	1,112,050.00	1,500,787.75
3 年以上	3,156,837.74	2,941,599.99
3 至 4 年	1,038,237.75	1,519,500.00
4 至 5 年	1,289,300.00	848,249.99
5 年以上	829,299.99	573,850.00
合计	167,384,308.83	110,674,267.40

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	167,384,308.83	100.00%	3,239,243.40	1.94%	164,145,065.43	110,674,267.40	100.00%	2,802,970.76	2.53%	107,871,296.64
其中：										
账龄组合	24,796,109.69	14.81%	3,239,243.40	13.06%	21,556,866.29	16,720,981.83	15.11%	2,802,970.76	16.76%	13,918,011.07
关联方组合	142,588,199.14	85.19%			142,588,199.14	93,953,285.57	84.89%			93,953,285.57
合计	167,384,308.83	100.00%	3,239,243.40	1.94%	164,145,065.43	110,674,267.40	100.00%	2,802,970.76	2.53%	107,871,296.64

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	24,796,109.69	3,239,243.40	13.06%
合计	24,796,109.69	3,239,243.40	

确定该组合依据的说明：
按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	142,588,199.14		0.00%
合计	142,588,199.14		

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	745,088.21	2,057,882.55		2,802,970.76
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-22,241.00	22,241.00		
本期计提	300,917.32	135,355.32		436,272.64
2025 年 6 月 30 日余额	1,023,764.53	2,215,478.87		3,239,243.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,802,970.76	436,272.64				3,239,243.40
合计	2,802,970.76	436,272.64				3,239,243.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司拆借款	73,937,167.14	1 年以内	44.17%	
第二名	子公司拆借款	62,051,032.00	1 年以内	37.07%	
第三名	子公司拆借款	4,100,000.00	1 年以内	2.45%	
第四名	子公司拆借款	2,500,000.00	1 年以内	1.49%	
第五名	履约保证金	2,400,000.00	5 年以内，5 年以上	1.43%	686,000.00
合计		144,988,199.14		86.61%	686,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,157,407,057.05		2,157,407,057.05	2,155,889,695.27		2,155,889,695.27
对联营、合营企业投资	9,619,184.17		9,619,184.17	9,322,570.10		9,322,570.10
合计	2,167,026,241.22		2,167,026,241.22	2,165,212,265.37		2,165,212,265.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额（账面价值）	减值准	本期增减变动	期末余额（账面	减值准
------	------------	-----	--------	---------	-----

位		备期初 余额	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	价值)	备期末 余额
杭州金卡	160,585,115.38					16,878.30	160,601,993.68	
华辰能源	45,000,000.00						45,000,000.00	
天信仪表	1,422,558,475.77					226,169.64	1,422,784,645.41	
浙江金广	13,880,000.00						13,880,000.00	
金卡湖北	37,500,000.00						37,500,000.00	
金卡杭州	15,984,636.93					1,105,530.78	17,090,167.71	
金卡水务	97,413,656.15					135,026.46	97,548,682.61	
乐清华辰	50,000,000.00						50,000,000.00	
易联云	128,616,340.43					33,756.60	128,650,097.03	
金卡物联	100,000,000.00						100,000,000.00	
银证广州	800,000.00						800,000.00	
信融投资	50,300,000.00						50,300,000.00	
五色石	200,000.00						200,000.00	
佰鹿科技	33,051,470.61						33,051,470.61	
合计	2,155,889,695.27					1,517,361.78	2,157,407,057.05	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			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	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		
一、合营企业												
二、联营企业												
杭燃数智	9,322,570.10				296,614.07						9,619,184.17	
小计	9,322,570.10				296,614.07						9,619,184.17	
合计	9,322,570.10				296,614.07						9,619,184.17	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	848,897,441.60	653,765,888.84	722,432,511.71	522,068,572.91
其他业务	124,433,397.85	112,744,861.35	107,028,357.90	103,679,544.67
合计	973,330,839.45	766,510,750.19	829,460,869.61	625,748,117.58

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		营业收入和营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					973,330,839.45	766,510,750.19	973,330,839.45	766,510,750.19
其中：								
智能民用燃气终端及系统					802,458,100.31	610,538,114.12	802,458,100.31	610,538,114.12
智能工商业燃气终端及系统					45,901,098.80	42,898,796.01	45,901,098.80	42,898,796.01
智能水务终端及系统					538,242.49	328,998.67	538,242.49	328,998.67
智慧公用事业管理系统及其他					124,433,397.85	112,744,861.39	124,433,397.85	112,744,861.39
按经营地区分类					973,330,839.45	766,510,750.19	973,330,839.45	766,510,750.19
其中：								
内销					930,970,244.21	733,702,866.42	930,970,244.21	733,702,866.42
外销					42,360,595.24	32,807,883.77	42,360,595.24	32,807,883.77
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计					973,330,83 9.45	766,510,75 0.19	973,330,83 9.45	766,510,75 0.19

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 313,026,470.15 元，其中，313,026,470.15 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,900,000.00	30,491,507.87
权益法核算的长期股权投资收益	296,614.07	880.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,981,637.70	5,659,731.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	106,636.46	
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,932,369.35	1,397,688.79
短期存单在持有期间取得的利息收入	1,830,692.70	7,758,246.60
处置应收款项融资产生的投资收益	-430,544.11	-328,266.66
合计	14,617,406.17	44,979,787.63

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-220,726.96	
计入当期损益的政府补助（与公司正	4,026,234.90	

常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,903,034.51	主要系理财产品收益变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,174.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,250.00	
减：所得税影响额	3,391,716.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	18,277,901.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	29,814,771.71	该项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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响
增值税加计抵减	8,408,363.08	该项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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.03%	0.33	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.62%	0.28	0.28

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他