

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—117 页
四、附件	第 118—121 页
(一) 本所执业证书复印件	第 118 页
(二) 本所营业执照复印件	第 119 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件	第 120—121 页



审计报告

天健审〔2025〕16763号

杭州巨骐信息科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州巨骐信息科技股份有限公司(以下简称巨骐信息)财务报表,包括2023年12月31日、2024年12月31日、2025年5月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度、2024年度、2025年1—5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了巨骐信息2023年12月31日、2024年12月31日、2025年5月31日的合并及母公司财务状况,以及2023年度、2024年度、2025年1—5月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于巨骐信息,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年度、2024 年度、2025 年 1—5 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2023 年度、2024 年度、2025 年 1—5 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1

巨骐信息的营业收入主要来自于电力安防智慧运检、智慧信息系统工程、新能源建设与运营产品销售收入。2023 年度、2024 年度、2025 年 1—5 月，巨骐信息营业收入金额分别为人民币 23,739.32 万元、30,924.86 万元、7,680.68 万元。

由于营业收入是巨骐信息关键业绩指标之一，可能存在巨骐信息管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按季节、项目、客户等维度对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票及经客户确认的验收单、签收单、监测报告、并网验收资料等；

（5）执行函证程序，向主要客户函证巨骐信息对其销售金额，并将函证结果与巨骐信息记录的金额进行核对；

（6）实地走访主要客户，针对相关销售交易的真实性获取进一步审计证据；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；



(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间：2023 年度、2024 年度、2025 年 1—5 月

相关信息披露详见财务报表附注三(九)5、三(十)、五(一)2

截至 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 5 月 31 日，巨骐信息应收账款账面余额分别为人民币 23,264.28 万元、25,184.68 万元、25,010.82 万元，坏账准备分别为人民币 1,899.70 万元、2,800.05 万元、2,779.04 万元，账面价值分别为人民币 21,364.58 万元、22,384.63 万元、22,211.78 万元。

2023 年度、2024 年度及 2025 年 1—5 月，管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风



险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 选取样本对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与巨骐信息记录的金额进行核对；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估巨骐信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

巨骐信息治理层（以下简称治理层）负责监督巨骐信息的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实



施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对巨骐信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨骐信息不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就巨骐信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年度、2024 年度、2025 年 1—5 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产



生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

叶卫民 民叶印卫

中国注册会计师：

余雷雨 雨余印雷

二〇二五年十一月十三日



资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：杭州巨源信息科技股份有限公司
 单位：人民币元
 会企01表
 2025年5月31日 2025年5月31日 2024年12月31日 2024年12月31日

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
短期借款	11,505,348.17	11,505,348.17	10,009,305.56	10,009,305.56
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应付票据	40,494,430.45	34,716,712.87	47,241,021.98	44,618,172.82
应付账款	99,989,391.78	132,303,122.75	139,132,960.73	155,306,618.30
预收款项				
合同负债	15,163,187.29	15,068,938.21	13,610,346.50	5,643,708.32
应付职工薪酬	2,550,507.89	1,943,828.69	4,715,030.42	6,356,104.37
应交税费	1,273,176.64	943,247.61	7,915,120.88	11,642,634.21
其他应付款	23,335,402.01	19,501,073.61	16,426,356.16	18,325,173.14
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	434,974.98	137,444.16	420,593.13	850,960.31
其他流动负债	751,987.41	738,435.02	604,647.20	229,608.14
流动负债合计	195,498,406.62	216,848,151.09	240,075,382.56	245,977,771.27
非流动负债：				
长期借款	41,356,513.08	41,356,513.08	15,100,302.22	15,100,302.22
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	825,686.96	825,686.96	1,019,118.83	868,652.40
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	280,106.64	280,106.64	431,674.82	484,015.30
递延收益				
递延所得税负债	3,589.10		2,405.01	3,120.93
其他非流动负债				
非流动负债合计	42,665,895.78	42,462,306.68	16,553,500.88	1,706,962.29
负债合计	237,964,302.40	259,310,457.77	256,628,883.44	247,684,733.56
所有者权益（或股本）：				
实收资本（或股本）	58,916,651.00	58,916,651.00	58,916,651.00	58,916,651.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	152,556,202.09	155,137,599.33	168,951,046.13	174,468,031.96
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	17,874,575.46	17,874,575.46	17,874,575.46	13,835,604.98
一般风险准备				
未分配利润	192,027,426.06	176,626,810.18	188,042,624.10	153,484,545.43
归属于母公司所有者权益合计	421,374,854.61	433,784,898.69	433,784,898.69	400,704,833.37
少数股东权益	-504,983.99	-441,641.45	-441,641.45	-94,810.94
所有者权益合计	420,869,869.62	433,343,257.24	433,343,257.24	400,610,022.43
负债和所有者权益总计	658,834,163.02	692,661,715.01	689,972,140.68	648,294,755.99



汪瑶
 会计机构负责人：

谢友远
 主管会计工作的负责人：

陈晓
 法定代表人：



利润表

单位：人民币元

2023年度

2024年度

2025年1-5月

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

2023年度

2024年度

2025年1-5月

母公司

合并

母公司

合并

项目	2023年度		2024年度		2025年1-5月	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、营业收入	197,789,536.43	237,393,162.08	277,079,508.15	309,249,597.02	71,574,723.09	76,806,828.71
减：营业成本	114,865,953.75	126,589,952.01	176,118,492.66	187,510,653.94	43,040,925.36	44,969,609.06
税金及附加	1,370,324.70	1,898,315.21	463,476.54	899,087.03	817,395.86	822,845.81
销售费用	17,883,133.53	25,204,283.60	22,466,757.71	27,497,749.92	7,199,490.64	8,065,757.94
管理费用	16,165,286.26	24,102,789.71	18,375,286.10	25,931,839.43	9,055,629.27	11,659,521.92
研发费用	9,247,951.68	12,518,225.39	11,221,638.83	13,622,444.09	5,152,192.10	5,874,712.68
财务费用	683,432.20	-799,777.21	-154,656.42	-137,397.16	391,100.11	398,015.17
其中：利息费用	1,585,229.97	690,211.70	926,569.83	946,074.82	743,308.10	748,742.79
利息收入	1,487,706.39	1,585,229.97	1,150,891.20	1,154,795.88	371,364.57	372,077.71
加：其他收益	3,865,004.89	4,175,951.03	3,114,119.55	3,825,775.13	1,916,036.42	1,919,408.94
投资收益	1,606,941.30	1,606,941.30	219,128.08	116,983.22	145,721.43	91,319.10
公允价值变动收益	-1,569,861.81	-2,200,894.94	-3,268,933.01	-8,305,147.60	-700,815.09	-345,806.10
信用减值损失	-336,546.90	-1,103,664.65	-575,940.20	-696,509.59	-488,136.80	-987,975.37
资产减值损失	42,882,869.24	50,357,702.11	47,896,917.15	48,865,320.93	6,750,795.71	5,210,313.70
资产处置收益	0.92	79,033.99	10,000.12	10,001.02	6.06	6.06
营业利润	207,570.70	242,138.51	411,809.55	426,142.94	6,750,795.71	5,210,307.64
加：营业外收入	42,775,299.46	50,194,597.69	47,495,107.72	48,449,179.01	1,288,858.22	1,288,858.22
减：营业外支出	6,284,571.61	10,218,306.52	7,105,402.94	10,198,960.37	6,070,272.77	3,921,449.42
所得税费用	36,490,727.85	39,976,290.67	40,389,704.78	38,250,218.64	6,070,272.77	3,921,449.42
净利润	36,490,727.85	39,976,290.67	40,389,704.78	38,250,218.64	6,070,272.77	3,921,449.42
归属于母公司所有者的净利润	36,490,727.85	39,976,290.67	40,389,704.78	38,250,218.64	6,070,272.77	3,921,449.42
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	36,490,727.85	39,976,290.67	40,389,704.78	38,250,218.64	6,070,272.77	3,921,449.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,490,727.85	39,976,290.67	40,389,704.78	38,250,218.64	6,070,272.77	3,921,449.42
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
每股收益	0.69	0.69	0.66	0.66	0.07	0.07
(一) 基本每股收益	0.69	0.69	0.66	0.66	0.07	0.07
(二) 稀释每股收益	0.69	0.69	0.66	0.66	0.07	0.07

法定代表人：张亮

主管会计工作的负责人：邢桂子

会计机构负责人：印远

印远

张亮



现金流量表

单位:人民币元

项目	2025年1-5月			2024年度			2023年度		
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
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	94,898,642.34	70,579,072.71	302,937,658.06	251,013,087.24	281,789,646.88	202,863,462.56			
收到的税费返还			28,134.46						
收到其他与经营活动有关的现金	13,241,909.27	13,217,706.68	26,094,989.70	24,238,142.73	21,591,196.52	19,814,180.62			
经营活动现金流入小计	108,140,551.61	83,796,779.39	329,060,782.22	275,251,229.97	283,380,843.40	222,677,643.18			
购买商品、接受劳务支付的现金	77,516,791.08	61,485,675.05	154,483,257.62	125,690,306.95	151,079,301.94	110,621,090.04			
支付给职工以及为职工支付的现金	19,156,839.48	15,555,200.68	45,086,377.20	33,593,099.02	36,206,445.05	25,419,500.16			
支付的各项税费	9,635,998.69	7,137,183.86	22,334,295.36	13,681,470.03	34,940,554.15	24,305,927.57			
支付其他与经营活动有关的现金	17,715,065.07	18,999,176.16	50,740,148.76	46,149,740.33	75,732,670.23	66,216,785.20			
经营活动现金流出小计	124,024,694.32	103,181,235.75	272,644,078.94	219,114,616.33	297,958,971.37	226,563,302.97			
经营活动产生的现金流量净额	-15,884,142.71	-19,384,466.36	56,416,703.28	55,136,613.64	-14,578,128.97	-3,885,659.79			
二、投资活动产生的现金流量:									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计	33,075,276.45	30,995,300.55	84,317,061.71	87,507,983.34	72,904,779.37	71,092,376.33			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金									
投资支付的现金	11,337,096.25	11,350,000.00	10,005,139.73	10,005,139.73	288,606,941.30	288,606,941.30			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,500,000.00	1,700,000.00	10,005,139.73	10,005,139.73	288,606,941.30	288,606,941.30			
支付其他与投资活动有关的现金	45,912,372.70	44,045,300.55	84,317,061.71	87,507,983.34	72,904,779.37	71,092,376.33			
投资活动现金流出小计	-45,912,372.70	-44,045,300.55	-90,571,921.98	-95,966,374.97	25,702,161.93	25,514,564.97			
投资活动产生的现金流量净额									
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	37,521,053.46	37,521,053.46	25,092,417.48	25,092,417.48	5,000,000.00	5,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计	37,521,053.46	37,521,053.46	25,092,417.48	25,092,417.48	8,563,767.36	5,000,000.00			
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	13,563,767.36	5,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	255,549.72	255,549.72	519,624.27	519,624.27	56,434.66	56,434.66			
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	200,686.77	56,160.00	7,156,007.53	742,320.00	1,092,745.10	880,010.90			
筹资活动现金流出小计	10,456,236.49	10,311,705.72	12,675,639.30	6,261,944.27	1,149,180.76	936,445.56			
筹资活动产生的现金流量净额	27,064,816.97	27,209,347.74	12,416,788.68	18,830,473.21	12,414,586.60	4,063,554.44			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额	-34,731,668.44	-36,220,413.17	-21,738,433.02	-20,999,288.12	23,538,619.56	25,692,459.62			
加:期初现金及现金等价物余额	44,611,243.10	41,609,237.32	66,349,676.12	62,606,525.44	42,811,056.56	36,916,065.82			
六、期末现金及现金等价物余额	9,879,574.66	5,388,824.15	44,611,243.10	41,609,237.32	66,349,676.12	62,606,525.44			



会计机构负责人: 江瑛



主管会计工作的负责人: 谢远



法定代表人: 璐院



合并所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

2025年1-5月

	归属于母公司所有者权益				少数股东权益				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他	盈余公积	一般及 专项储备	未分配利润	少数股东 权益	
一、上期期末余额	58,916,651.00	168,951,048.13			17,874,575.46		188,042,024.10	-441,641.45	433,343,257.24
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	58,916,651.00	168,951,048.13			17,874,575.46		188,042,024.10	-441,641.45	433,343,257.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-16,394,846.04					3,984,801.96	-83,352.54	-12,473,396.02
（一）综合收益总额							3,984,801.96	-83,352.54	3,921,449.42
（二）所有者投入和减少资本									
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									
4. 其他									
（三）利润分配									
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									
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									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	58,916,651.00	152,556,202.09			17,874,575.46		192,027,426.06	-504,993.99	420,869,860.62

会计机构的负责人：王瑞

主管会计工作的负责人：友谢印远

法定代表人：璐院印晓



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年度										2023年度											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年期末余额	174,468,031.96	13,835,054.98				188,303,086.94	174,468,031.96				188,303,086.94	163,904,384.60				163,904,384.60	10,186,532.19				174,090,916.79	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	174,468,031.96	13,835,054.98				188,303,086.94	174,468,031.96				188,303,086.94	163,904,384.60				163,904,384.60	10,186,532.19				174,090,916.79	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,515,965.83				-5,515,965.83	8,583,787.36				8,583,787.36	3,446,072.79				3,446,072.79	
(一)综合收益总额																						
(二)所有者投入和减少资本							611,001.03				611,001.03											
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							579,377.30				579,377.30											
4.其他							31,623.73				31,623.73											
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积							4,028,970.48				4,028,970.48											
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配																						
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																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	174,468,031.96	13,835,054.98				188,303,086.94	168,792,120.13				188,303,086.94	172,488,171.96				172,488,171.96	13,632,604.98				186,120,776.94	

法定代表人：

李璐晓



主管会计工作负责人：

李远



会计机构负责人：

王瑶

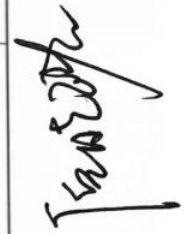


母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2025年1-5月						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他	其他			
一、上年期末余额	58,916,651.00			155,137,599.33			402,485,363.20
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	58,916,651.00			155,137,599.33			402,485,363.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							6,070,272.77
(二) 所有者投入和减少资本							
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							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
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、本期末余额	58,916,651.00			155,137,599.33		17,874,575.46	176,656,810.18

法定代表人：





主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：





108,555,535.97



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位:人民币元

	2024年度						2023年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先/永续 债	资本公积	减:其他综 合收益 备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先/永续 债	资本公积	减:其他综 合收益 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	58,916,651.00		154,558,222.03		134,205,803.11	361,516,281.12	58,916,651.00		154,558,222.03		101,364,148.05	325,025,553.27
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,916,651.00		154,558,222.03		134,205,803.11	361,516,281.12	58,916,651.00		154,558,222.03		101,364,148.05	325,025,553.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					36,350,734.30	40,969,082.08			3,649,072.79		32,641,655.06	36,490,727.85
(一)综合收益总额					40,389,704.78	40,389,704.78					36,490,727.85	36,490,727.85
(二)所有者投入和减少资本						579,377.30						
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												
4.其他						579,377.30						
(三)利润分配												
1.提取盈余公积					4,038,970.48	4,038,970.48						
2.对所有者(或股东)的分配					4,038,970.48	4,038,970.48						
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	58,916,651.00		155,137,599.33		170,566,537.41	402,486,203.20	58,916,651.00		154,558,222.03		134,205,803.11	361,516,281.12

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

璐院印晓

WANG JIA

第 1 页 共 12 页

王晋

友谢印远

汪瑶

汪瑶印



杭州巨骐信息科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至2025年5月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州巨骐信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原杭州巨骐工贸有限公司基础上采用整体变更方式成立的股份有限公司，于2016年4月27日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330183056730651K的营业执照，注册资本58,916,651元，股份总数58,916,651股（每股面值1元）。

本公司属制造行业。主要经营活动为电力安防智慧运检、智慧信息系统工程、新能源建设与运营的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2025年11月13日第四届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2023年1月1日起至2025年5月31日止。



(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.3%且金额大于200万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额0.3%且金额大于200万元
重要的账龄超过1年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.3%且金额大于200万元的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	公司将单项工程投资总额超过资产总额3%且金额大于2,000万元的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.3%且金额大于200万元的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.3%且金额大于200万元的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的子公司	公司将资产总额超过集团合并总资产的15%或者利润总额超过集团合并利润总额15%的子公司确定为重要子公司

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差



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

（七）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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考



考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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



贷款承诺

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期



信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关	客户类型	参考历史信用损失经验，结合



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合		当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、其他应收款、合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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



2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于



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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一



种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十三) 投资性房地产



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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十五) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间



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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 6 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各



研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用



委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法



离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付



授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,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换取职工服务的以权益结算的股份支付,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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果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;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,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。

(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。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单



项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售电力安防智慧运检设备及提供电力相关技术服务，属于在某一时点履行的履约义务。销售无需安装的产品，在产品整体交付至客户，经客户签收后确认收入；销售需要安装的产品，在产品安装调试完成，经客户验收合格后确认收入。对于提供的电力相关技术服



务，在提供服务并出具相应检测服务报告或收到客户验收证明后确认收入。公司销售智慧信息系统工程产品，属于在某一时点履行的履约义务。销售无需安装的产品，在产品整体交付至客户，经客户签收后确认收入；销售需要安装的产品，在产品安装调试完成，经客户验收合格后确认收入。公司新能源建设与运营业务，属于在某一时点履行的履约义务。对于分布式光伏电站系统集成业务在经客户验收并获取并网验收资料后确认收入；公司自建并运营的光伏电站项目产生的光伏发电收入在每个期末按照电费结算账单，确认光伏发电收入。

（二十三）合同取得成本、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。

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

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

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

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

（二十四）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助



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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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



时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债



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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与



转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(二十八) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
本公司	15%	15%	15%



纳税主体名称	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
浙江富禹信息技术有限公司（以下简称富禹信息公司）	20%	20%	20%
杭州溢光量芯传感技术有限公司（以下简称溢光量芯公司）[注 1]	20%	20%	20%
北京巨骐物联科技有限公司（以下简称巨骐物联公司）	20%	20%	/
杭州巨骐智慧园区运营管理有限公司（以下简称巨骐运营公司）	20%	20%	/
杭州正益新能源科技有限公司（以下简称正益新能源公司）[注 2]	25%	20%	20%
浙江富盛智能装备有限公司（以下简称富盛智能公司）	25%	25%	25%

[注 1] 曾用名思文量子技术(浙江)有限公司，2025 年 10 月变更为现名

[注 2] 曾用名杭州巨骐新能源科技有限公司，2025 年 5 月变更为现名

（二）税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对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 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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，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计 5%抵减应纳增值税税额，本公司享受该项政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133001191 的高新技术企业证书，有效期三年，在 2021-2023 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

本公司于 2024 年 12 月 16 日取得编号为 GR202433003197 的高新技术企业证书，有效期三年，在 2024-2026 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 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》（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《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第



13号),自2022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超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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》(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。

溢光量芯公司、富禹信息公司、巨骐物联公司、巨骐运营公司在报告期内均享受该政策,正益新能源公司在2023-2024年享受该政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
库存现金	51,158.76	40,289.76	18,107.32
银行存款	43,806,987.30	82,202,593.78	104,166,855.07
其他货币资金	3,825,597.63	9,430,760.08	12,129,869.14
合计	47,683,743.69	91,673,643.62	116,314,831.53

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1年以内	157,724,906.02	163,944,402.33	168,275,893.90
1-2年	67,062,754.06	62,457,677.39	41,170,472.10
2-3年	9,735,893.43	9,693,886.47	18,711,880.04
3-4年	11,435,686.90	12,247,848.23	2,156,333.27
4-5年	3,356,755.23	1,997,207.00	2,275,198.66
5年以上	792,200.00	1,505,828.16	53,008.85
账面余额合计	250,108,195.64	251,846,849.58	232,642,786.82
减:坏账准备	27,990,431.52	28,000,522.33	18,997,032.48
账面价值合计	222,117,764.12	223,846,327.25	213,645,754.34

(2) 坏账准备计提情况



1) 类别明细情况

种类	2025. 5. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 238, 700. 00	1. 29	3, 238, 700. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	246, 869, 495. 64	98. 71	24, 751, 731. 52	10. 03	222, 117, 764. 12
合计	250, 108, 195. 64	100. 00	27, 990, 431. 52	11. 19	222, 117, 764. 12

(续上表)

种类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 238, 700. 00	1. 29	3, 238, 700. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	248, 608, 149. 58	98. 71	24, 761, 822. 33	9. 96	223, 846, 327. 25
合计	251, 846, 849. 58	100. 00	28, 000, 522. 33	11. 12	223, 846, 327. 25

(续上表)

种类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	232, 642, 786. 82	100. 00	18, 997, 032. 48	8. 17	213, 645, 754. 34
合计	232, 642, 786. 82	100. 00	18, 997, 032. 48	8. 17	213, 645, 754. 34

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 2025年5月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江新东阳建设集团有限公司	3, 238, 700. 00	3, 238, 700. 00	100. 00	失信被执行人, 预计无法收回款项
小计	3, 238, 700. 00	3, 238, 700. 00	100. 00	

② 2024年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江新东阳建设	3, 238, 700. 00	3, 238, 700. 00	100. 00	失信被执行人, 预



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
集团有限公司				计无法收回款项
小 计	3,238,700.00	3,238,700.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025. 5. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	157,724,906.02	7,886,245.30	5.00	163,944,402.33	8,197,220.12	5.00
1-2年	67,062,754.06	6,706,275.41	10.00	62,457,677.39	6,245,767.74	10.00
2-3年	6,497,193.43	1,299,438.69	20.00	6,455,186.47	1,291,037.29	20.00
3-4年	11,435,686.90	5,717,843.46	50.00	12,247,848.23	6,123,924.12	50.00
4-5年	3,356,755.23	2,349,728.66	70.00	1,997,207.00	1,398,044.90	70.00
5年以上	792,200.00	792,200.00	100.00	1,505,828.16	1,505,828.16	100.00
小 计	246,869,495.64	24,751,731.52	10.03	248,608,149.58	24,761,822.33	9.96

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	168,275,893.90	8,413,794.69	5.00
1-2年	41,170,472.10	4,117,047.22	10.00
2-3年	18,711,880.04	3,742,376.02	20.00
3-4年	2,156,333.27	1,078,166.64	50.00
4-5年	2,275,198.66	1,592,639.06	70.00
5年以上	53,008.85	53,008.85	100.00
小 计	232,642,786.82	18,997,032.48	8.17

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-5月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,238,700.00					3,238,700.00
按组合计提	24,761,822.33	-10,090.81				24,751,731.52



项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备						
合计	28,000,522.33	-10,090.81				27,990,431.52

2) 2024 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		3,238,700.00				3,238,700.00
按组合计提坏账准备	18,997,032.48	5,341,039.85		-423,750.00		24,761,822.33
合计	18,997,032.48	8,579,739.85		-423,750.00		28,000,522.33

3) 2023 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,082,566.53	1,914,465.95				18,997,032.48
合计	17,082,566.53	1,914,465.95				18,997,032.48

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 5 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		
杭州电力设备制造有限公司	43,963,108.14	97,445.00	44,060,553.14	17.25	2,891,712.98
浪潮软件集团有限公司	16,609,063.58		16,609,063.58	6.50	830,453.18
杭州欣美成套电器制造有限公司	11,621,151.31		11,621,151.31	4.55	695,059.42
杭州华宇电力设	11,593,600.00		11,593,600.00	4.54	581,870.00



单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
备有限公司					
浙江沛琦建设有限公司	11,514,325.70		11,514,325.70	4.51	1,151,432.57
小 计	95,301,248.73	97,445.00	95,398,693.73	37.35	6,150,528.15

2) 2024年12月31日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州电力设备制造有限公司	42,804,809.86	875,539.83	43,680,349.69	16.89	3,234,472.20
浪潮软件集团有限公司	18,786,179.58		18,786,179.58	7.27	939,308.98
国网浙江省电力有限公司	13,299,430.41	284,641.93	13,584,072.34	5.25	739,757.41
杭州欣美成套电器制造有限公司	11,602,357.03		11,602,357.03	4.49	580,117.85
浙江沛琦建设有限公司	11,514,325.70		11,514,325.70	4.45	1,135,566.70
小 计	98,007,102.58	1,160,181.76	99,167,284.34	38.35	6,629,223.14

3) 2023年12月31日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州电力设备制造有限公司	27,505,129.61	168,140.60	27,673,270.21	11.71	1,446,845.01
国网电商科技有限公司	19,671,595.28		19,671,595.28	8.32	2,265,786.31
浙江中新电力工程建设有限公司	12,391,636.82	144,037.47	12,535,674.29	5.30	815,999.06



国网浙江省电力有限公司	11,789,396.15	741,294.05	12,530,690.20	5.30	650,367.83
浙江沛琦建设有限公司	11,477,820.15		11,477,820.15	4.86	573,891.01
小计	82,835,578.01	1,053,472.12	83,889,050.13	35.49	5,752,889.22

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	803,398.25	8,486,730.48	4,653,642.08
合计	803,398.25	8,486,730.48	4,653,642.08

(2) 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情况

项目	终止确认金额		
	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	10,298,584.98	13,130,574.82	5,659,779.00
小计	10,298,584.98	13,130,574.82	5,659,779.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2025.5.31				2024.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,016,717.57	84.29		3,016,717.57	1,218,456.98	72.77		1,218,456.98
1-2年	467,309.67	13.06		467,309.67	352,049.07	21.02		352,049.07
2-3年	95,010.18	2.65		95,010.18	104,010.18	6.21		104,010.18
3年以上								
合计	3,579,037.42	100.00		3,579,037.42	1,674,516.23	100.00		1,674,516.23

(续上表)

账龄	2023.12.31
----	------------



	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	4,422,999.42	92.09		4,422,999.42
1-2年	240,551.08	5.01		240,551.08
2-3年	127,140.00	2.65		127,140.00
3年以上	12,245.00	0.25		12,245.00
合计	4,802,935.50	100.00		4,802,935.50

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2025年5月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
常州新菲颖商贸服务有限公司	369,243.40	10.32
张家口泰成机电工程有限公司	360,000.00	10.06
中国移动通信集团浙江有限公司	299,177.45	8.36
中恩电气有限公司	234,000.00	6.54
深圳市思科尔特科技有限公司	141,509.43	3.95
小计	1,403,930.28	39.23

2) 2024年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国移动通信集团浙江有限公司	321,237.45	19.18
杭州广才企业管理咨询有限公司	165,283.02	9.87
中国电信股份有限公司	104,010.18	6.21
李晓晶	95,900.00	5.73
南方电网科学研究院有限责任公司	91,800.00	5.48
小计	778,230.65	46.47

3) 2023年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州雅歌科技有限公司	795,000.00	16.55
广州华创芯能科技有限公司	603,500.00	12.57
杭州海康威视科技有限公司	333,120.85	6.94



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江卓蚁网络科技有限公司	324,000.00	6.75
杭州子曦科技有限公司	303,650.00	6.32
小 计	2,359,270.85	49.13

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
拆借款	7,962,262.59	6,370,943.49	
保证金	6,606,320.91	1,530,491.45	3,818,584.46
应收暂付款	586,195.65	476,639.85	160,423.59
其他	9,001.19	43,326.19	9,948.14
账面余额合计	15,163,780.34	8,421,400.98	3,988,956.19
减：坏账准备	941,291.40	585,395.49	859,987.74
账面价值合计	14,222,488.94	7,836,005.49	3,128,968.45

(2) 账龄情况

账 龄	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	14,074,754.89	7,509,761.16	1,836,235.73
1-2年	439,335.11	297,091.66	1,039,034.40
2-3年	516,917.00	490,534.40	39,145.06
3-4年	73,776.50	83,844.76	532,475.00
4-5年	18,827.84		506,200.00
5年以上	40,169.00	40,169.00	35,866.00
账面余额合计	15,163,780.34	8,421,400.98	3,988,956.19
减：坏账准备	941,291.40	585,395.49	859,987.74
账面价值合计	14,222,488.94	7,836,005.49	3,128,968.45

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.5.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,163,780.34	100.00	941,291.40	6.21	14,222,488.94
合计	15,163,780.34	100.00	941,291.40	6.21	14,222,488.94

(续上表)

种类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,421,400.98	100.00	585,395.49	6.95	7,836,005.49
合计	8,421,400.98	100.00	585,395.49	6.95	7,836,005.49

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,988,956.19	100.00	859,987.74	21.56	3,128,968.45
合计	3,988,956.19	100.00	859,987.74	21.56	3,128,968.45

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025.5.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,163,780.34	941,291.40	6.21	8,421,400.98	585,395.49	6.95
其中：1年以内	14,074,754.89	703,737.75	5.00	7,509,761.16	375,488.06	5.00
1-2年	439,335.11	43,933.51	10.00	297,091.66	29,709.17	10.00
2-3年	516,917.00	103,383.40	20.00	490,534.40	98,106.88	20.00
3-4年	73,776.50	36,888.25	50.00	83,844.76	41,922.38	50.00
4-5年	18,827.84	13,179.49	70.00			
5年以上	40,169.00	40,169.00	100.00	40,169.00	40,169.00	100.00
小计	15,163,780.34	941,291.40	6.21	8,421,400.98	585,395.49	6.95



(续上表)

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,988,956.19	859,987.74	21.56
其中：1年以内	1,836,235.73	91,811.79	5.00
1-2年	1,039,034.40	103,903.44	10.00
2-3年	39,145.06	7,829.01	20.00
3-4年	532,475.00	266,237.50	50.00
4-5年	506,200.00	354,340.00	70.00
5年以上	35,866.00	35,866.00	100.00
小计	3,988,956.19	859,987.74	21.56

(4) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-5月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	375,488.06	29,709.17	180,198.26	585,395.49
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-21,966.76	21,966.76		
--转入第三阶段		-51,691.70	51,691.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	350,216.45	43,949.28	-38,269.82	355,895.91
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	703,737.75	43,933.51	193,620.14	941,291.40
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	29.80	6.21

2) 2024年度



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	91,811.79	103,903.44	664,272.51	859,987.74
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,854.58	14,854.58		
--转入第三阶段		-49,053.44	49,053.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	298,530.85	-39,995.41	-533,127.69	-274,592.25
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	375,488.06	29,709.17	180,198.26	585,395.49
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	29.32	6.95

3) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	142,650.24	4,154.51	426,754.00	573,558.75
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-51,951.72	51,951.72		
--转入第三阶段		-3,914.51	3,914.51	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,113.27	51,711.72	233,604.00	286,428.99
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	91,811.79	103,903.44	664,272.51	859,987.74



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	59.65	21.56

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
倪晓璐	拆借款	7,962,262.59	1 年以内	52.51	398,113.13
杭能控股集团有 限公司	履约保证金	4,000,000.00	1 年以内	26.38	200,000.00
湖北省惠鸣投资 集团有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.59	50,000.00
杭州临安数智城 市发展有限公司	押金保证金	60,500.00	1-2 年	0.40	6,050.00
		341,130.00	2-3 年	2.25	68,226.00
宁波送变电建设 有限公司	押金保证金	210,000.00	1-2 年	1.38	21,000.00
小 计		13,573,892.59		89.51	743,389.13

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
倪晓璐	拆借款	6,370,943.49	1 年以内	75.65	318,547.17
杭州临安数智城 市发展有限公司	押金保证金	60,500.00	1-2 年	0.72	6,050.00
	押金保证金	341,130.00	2-3 年	4.05	68,226.00
宁波送变电建设 有限公司	押金保证金	160,000.00	1 年以内	1.90	8,000.00
		50,000.00	1-2 年	0.59	5,000.00
洁电(北京)新能 源科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.19	5,000.00
华电招标有限公 司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	0.95	4,000.00
小 计		7,162,573.49		85.05	414,823.17

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------



国网浙江浙电招标咨询有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4年	12.53	250,000.00
		500,000.00	4-5年	12.53	350,000.00
宁波永耀电力投资集团有限公司	押金保证金	418,700.00	1年以内	10.50	20,935.00
杭州临安数智城市发展有限公司	押金保证金	60,500.00	1年以内	1.52	3,025.00
		341,130.00	1-2年	8.55	34,113.00
常州晋陵电力实业有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	5.01	20,000.00
舟山启明电力设计院有限公司	押金保证金	133,490.00	1年以内	3.35	6,674.50
小计		2,153,820.00		53.99	684,747.50

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2025.5.31			2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,974,461.89	501,816.90	3,472,644.99	3,489,318.23	568,340.79	2,920,977.44
在产品	1,088,794.23	398,019.73	690,774.50	2,140,782.07	334,842.12	1,805,939.95
库存商品	4,370,662.88	479,262.51	3,891,400.37	5,556,460.31	119,944.35	5,436,515.96
发出商品	5,928,847.38	22,957.02	5,905,890.36	4,192,846.94	153,157.26	4,039,689.68
合同履约成本	24,048,937.03		24,048,937.03	15,781,873.30		15,781,873.30
合计	39,411,703.41	1,402,056.16	38,009,647.25	31,161,280.85	1,176,284.52	29,984,996.33

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,291,514.84	786,769.07	5,504,745.77
在产品	4,681,155.33	861,053.64	3,820,101.69
库存商品	7,072,981.87	169,922.08	6,903,059.79
发出商品	4,206,696.49	463,000.26	3,743,696.23
合同履约成本	25,558,847.56		25,558,847.56
合计	47,811,196.09	2,280,745.05	45,530,451.04

(2) 存货跌价准备



1) 明细情况

① 2025年1-5月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	568,340.79	101,933.90		168,457.79		501,816.90
库存商品	119,944.35	448,274.54		88,956.38		479,262.51
生产成本	334,842.12	255,606.29		192,428.68		398,019.73
发出商品	153,157.26	22,957.02		153,157.26		22,957.02
合计	1,176,284.52	828,771.75		603,000.11		1,402,056.16

② 2024年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	786,769.07	56,040.37		274,468.65		568,340.79
库存商品	169,922.08	119,944.35		169,922.08		119,944.35
生产成本	861,053.64	55,017.52		581,229.04		334,842.12
发出商品	463,000.26	153,157.26		463,000.26		153,157.26
合计	2,280,745.05	384,159.50		1,488,620.03		1,176,284.52

③ 2023年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	749,337.18	246,131.14		208,699.25		786,769.07
库存商品	2,863.23	169,922.08		2,863.23		169,922.08
生产成本	1,433,719.56	143,539.74		716,205.66		861,053.64
发出商品		463,000.26				463,000.26
合计	2,185,919.97	1,022,593.22		927,768.14		2,280,745.05

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品	在手订单售价/相关产成品	以前期间计提了存	本期将已计提存货跌



项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	货跌价准备的存货可变现净值上升	价准备的存货耗用/售出
合同履约成本	对应合同售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	/	/

(3) 合同履约成本

1) 2025 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期转销	期末数
电力安防智慧运检	5,892,722.00	11,105,029.29	2,251,857.45	14,745,893.84
新能源建设与运营	9,889,151.30	7,808,102.02	8,394,210.13	9,303,043.19
智慧信息系统工程		3,433,141.19	3,433,141.19	
小 计	15,781,873.30	22,346,272.50	14,079,208.77	24,048,937.03

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期转销	期末数
电力安防智慧运检	4,002,781.46	17,483,877.76	15,593,937.22	5,892,722.00
新能源建设与运营	4,717,480.41	36,202,241.09	31,030,570.20	9,889,151.30
智慧信息系统工程	16,838,585.69	19,884,372.30	36,722,957.99	
小 计	25,558,847.56	73,570,491.15	83,347,465.41	15,781,873.30

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期转销	期末数
电力安防智慧运检	211,007.32	14,560,290.57	10,768,516.43	4,002,781.46
新能源建设与运营	605,821.34	16,625,262.03	12,513,602.96	4,717,480.41
智慧信息系统工程		33,588,078.73	16,749,493.04	16,838,585.69
小 计	816,828.66	64,773,631.33	40,031,612.43	25,558,847.56

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2025. 5. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	2025. 5. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,358,419.91	828,913.08	4,529,506.83	6,722,980.72	719,709.45	6,003,271.27
合 计	5,358,419.91	828,913.08	4,529,506.83	6,722,980.72	719,709.45	6,003,271.27

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,678,368.61	407,359.36	3,271,009.25
合 计	3,678,368.61	407,359.36	3,271,009.25

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 5. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	81,300.00	1.52	81,300.00	100.00	
按组合计提减值准备	5,277,119.91	98.48	747,613.08	14.17	4,529,506.83
合 计	5,358,419.91	100.00	828,913.08	15.47	4,529,506.83

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	81,300.00	1.21	81,300.00	100.00	
按组合计提减值准备	6,641,680.72	98.79	638,409.45	9.61	6,003,271.27
合 计	6,722,980.72	100.00	719,709.45	10.71	6,003,271.27

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					



种类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,678,368.61	100.00	407,359.36	11.07	3,271,009.25
合计	3,678,368.61	100.00	407,359.36	11.07	3,271,009.25

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2025. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,277,119.91	747,613.08	14.17
小计	5,277,119.91	747,613.08	14.17

(续上表)

项目	2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,641,680.72	638,409.45	9.61
小计	6,641,680.72	638,409.45	9.61

(续上表)

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,678,368.61	407,359.36	11.07
小计	3,678,368.61	407,359.36	11.07

(3) 减值准备变动情况

1) 明细情况

① 2025年1-5月

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备	81,300.00					81,300.00
按组合计提减值准备	638,409.45	109,203.63				747,613.08
合计	719,709.45	109,203.63				828,913.08

② 2024年度

项目	期初数	本期变动金额	期末数
----	-----	--------	-----



		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备		81,300.00				81,300.00
按组合计提减值准备	407,359.36	231,050.09				638,409.45
合计	407,359.36	312,350.09				719,709.45

③ 2023 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	326,287.92	81,071.44				407,359.36
合计	326,287.92	81,071.44				407,359.36

8. 其他流动资产

项目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴或未抵扣的增值税	4,792,333.66		4,792,333.66	2,958,375.05		2,958,375.05
预缴企业所得税	1,175,198.03		1,175,198.03			
预缴土地使用税	129,302.25		129,302.25			
待摊费用				146,480.77		146,480.77
合计	6,096,833.94		6,096,833.94	3,104,855.82		3,104,855.82

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴或未抵扣的增值税	964,334.56		964,334.56
预缴企业所得税			
预缴土地使用税			



项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	134,038.71		134,038.71
合 计	1,098,373.27		1,098,373.27

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

2025 年 1-5 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	106,530,182.20	106,530,182.20
1) 在建工程转入	106,530,182.20	106,530,182.20
本期减少金额		
期末数	106,530,182.20	106,530,182.20
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	1,124,485.26	1,124,485.26
1) 计提或摊销	1,124,485.26	1,124,485.26
本期减少金额		
期末数	1,124,485.26	1,124,485.26
账面价值		
期末账面价值	105,405,696.94	105,405,696.94
期初账面价值		

(2) 其他说明

公司 2025 年 1-5 月投资性房地产增加系“杭州巨骐数字科技产业园”项目于 2025 年 1 月达到预定可使用状态，公司将 1 号楼、2 号楼作为经营出租使用，合计增加投资性房地产原值 10,653.02 万元。

10. 固定资产



(1) 明细情况

1) 2025 年 1-5 月

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数		29,766,122.05	5,638,115.63	5,040,887.62	40,445,125.30
本期增加金额	149,003,068.36	14,271,922.76		1,378,264.42	164,653,255.54
1) 购置		7,553,687.63		138,617.73	7,692,305.36
2) 在建工程转入	149,003,068.36	6,718,235.13		1,239,646.69	156,960,950.18
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	149,003,068.36	44,038,044.81	5,638,115.63	6,419,152.04	205,098,380.84
累计折旧					
期初数		9,107,721.74	3,775,807.97	3,328,696.14	16,212,225.85
本期增加金额	1,626,013.22	1,797,456.32	249,083.74	275,958.75	3,948,512.03
1) 计提	1,626,013.22	1,797,456.32	249,083.74	275,958.75	3,948,512.03
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,626,013.22	10,905,178.06	4,024,891.71	3,604,654.89	20,160,737.88
账面价值					
期末账面价值	147,377,055.14	33,132,866.75	1,613,223.92	2,814,497.15	184,937,642.96
期初账面价值		20,658,400.31	1,862,307.66	1,712,191.48	24,232,899.45

2) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数		16,715,702.12	5,022,044.82	3,778,265.08	25,516,012.02
本期增加金额		13,050,419.93	616,070.81	1,268,172.54	14,934,663.28
1) 购置		1,807,183.38	616,070.81	427,824.76	2,851,078.95
2) 在建工程转入		11,243,236.55		840,347.78	12,083,584.33
本期减少金额				5,550.00	5,550.00
1) 处置或报废				5,550.00	5,550.00



项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
期末数		29,766,122.05	5,638,115.63	5,040,887.62	40,445,125.30
累计折旧					
期初数		5,913,925.75	3,144,542.92	2,865,856.77	11,924,325.44
本期增加金额		3,193,795.99	631,265.05	466,647.32	4,291,708.36
1) 计提		3,193,795.99	631,265.05	466,647.32	4,291,708.36
本期减少金额				3,807.95	3,807.95
1) 处置或报废				3,807.95	3,807.95
期末数		9,107,721.74	3,775,807.97	3,328,696.14	16,212,225.85
账面价值					
期末账面价值		20,658,400.31	1,862,307.66	1,712,191.48	24,232,899.45
期初账面价值		10,801,776.37	1,877,501.90	912,408.31	13,591,686.58

3) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数		12,549,490.46	4,705,825.96	3,536,821.98	20,792,138.40
本期增加金额		4,166,211.66	316,218.86	241,443.10	4,723,873.62
1) 购置		4,166,211.66	316,218.86	241,443.10	4,723,873.62
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		16,715,702.12	5,022,044.82	3,778,265.08	25,516,012.02
累计折旧					
期初数		3,378,615.76	2,441,242.70	2,458,313.17	8,278,171.63
本期增加金额		2,535,309.99	703,300.22	407,543.60	3,646,153.81
1) 计提		2,535,309.99	703,300.22	407,543.60	3,646,153.81
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		5,913,925.75	3,144,542.92	2,865,856.77	11,924,325.44
账面价值					



项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
期末账面价值		10,801,776.37	1,877,501.90	912,408.31	13,591,686.58
期初账面价值		9,170,874.70	2,264,583.26	1,078,508.81	12,513,966.77

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值		
	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
通用设备[注]	696,204.81	718,380.65	
小 计	696,204.81	718,380.65	

[注] 公司经营租出固定资产为重庆市大足区西城国际商业区停车场充电站

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2025.5.31			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州巨骐数字科技产业园	4,460,223.52		4,460,223.52	261,706,348.59		261,706,348.59
零星项目	296,346.06		296,346.06	262,040.39		262,040.39
合 计	4,756,569.58		4,756,569.58	261,968,388.98		261,968,388.98

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
杭州巨骐数字科技产业园	215,103,241.39		215,103,241.39
零星项目	262,040.39		262,040.39
合 计	215,365,281.78		215,365,281.78

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2025年1-5月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	期末数
杭州巨骐数字科技产业园	27,886.42	261,706,348.59	4,836,340.26	155,552,283.13	106,530,182.20	4,460,223.52



工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地 产	期末数
小 计	27,886.42	261,706,348.59	4,836,340.26	155,552,283.13	106,530,182.20	4,460,223.52

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
杭州巨骐数 字科技产业 园	95.30	98.00	66,688.80	63,293.20	3.00	自有资金、金融 机构贷款
小 计			66,688.80	63,293.20		

2) 2024 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入投资性 房地产	期末数
杭州巨骐数 字科技产业 园	27,886.42	215,103,241.39	46,603,107.20			261,706,348.59
小 计	27,886.42	215,103,241.39	46,603,107.20			261,706,348.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
杭州巨骐数 字科技产业 园	93.85	95.00	3,395.60	3,395.60	3.00	自有资金、金融 机构贷款
小 计			3,395.60	3,395.60		

3) 2023 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入投资性 房地产	期末数
杭州巨骐数 字科技产业 园	27,886.42	120,352,268.10	94,750,973.29			215,103,241.39
小 计	27,886.42	120,352,268.10	94,750,973.29			215,103,241.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
杭州巨骐数 字科技产业 园	77.41	80.00				自有资金
小 计						



12. 使用权资产

(1) 2025 年 1-5 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,611,186.81	3,611,186.81
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	1,586,552.19	1,586,552.19
1) 处置	1,586,552.19	1,586,552.19
期末数	2,024,634.62	2,024,634.62
累计折旧		
期初数	1,876,125.78	1,876,125.78
本期增加金额	355,176.54	355,176.54
1) 计提	355,176.54	355,176.54
本期减少金额	1,586,552.19	1,586,552.19
1) 处置	1,586,552.19	1,586,552.19
期末数	644,750.13	644,750.13
账面价值		
期末账面价值	1,379,884.49	1,379,884.49
期初账面价值	1,735,061.03	1,735,061.03

(2) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,766,567.17	3,766,567.17
本期增加金额	327,086.12	327,086.12
1) 租入	327,086.12	327,086.12
本期减少金额	482,466.48	482,466.48
1) 处置	482,466.48	482,466.48
期末数	3,611,186.81	3,611,186.81



项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数	1,436,741.34	1,436,741.34
本期增加金额	921,850.92	921,850.92
1) 计提	921,850.92	921,850.92
本期减少金额	482,466.48	482,466.48
1) 处置	482,466.48	482,466.48
期末数	1,876,125.78	1,876,125.78
账面价值		
期末账面价值	1,735,061.03	1,735,061.03
期初账面价值	2,329,825.83	2,329,825.83
3) 2023 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,572,862.17	2,572,862.17
本期增加金额	1,697,548.50	1,697,548.50
1) 租入	1,697,548.50	1,697,548.50
本期减少金额	503,843.50	503,843.50
1) 处置	503,843.50	503,843.50
期末数	3,766,567.17	3,766,567.17
累计折旧		
期初数	917,519.59	917,519.59
本期增加金额	1,023,065.25	1,023,065.25
1) 计提	1,023,065.25	1,023,065.25
本期减少金额	503,843.50	503,843.50
1) 处置	503,843.50	503,843.50
期末数	1,436,741.34	1,436,741.34
账面价值		
期末账面价值	2,329,825.83	2,329,825.83
期初账面价值	1,655,342.58	1,655,342.58



13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2025 年 1-5 月

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	22,660,695.00	2,847,830.20	962,724.46	26,471,249.66
本期增加金额			139,387.22	139,387.22
1) 购置			139,387.22	139,387.22
本期减少金额				
期末数	22,660,695.00	2,847,830.20	1,102,111.68	26,610,636.88
累计摊销				
期初数	1,812,864.00	2,847,830.20	860,886.98	5,521,581.18
本期增加金额	188,840.00		46,345.21	235,185.21
1) 计提	188,840.00		46,345.21	235,185.21
本期减少金额				
期末数	2,001,704.00	2,847,830.20	907,232.19	5,756,766.39
账面价值				
期末账面价值	20,658,991.00		194,879.49	20,853,870.49
期初账面价值	20,847,831.00		101,837.48	20,949,668.48

2) 2024 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	22,660,695.00	2,847,830.20	898,122.69	26,406,647.89
本期增加金额			64,601.77	64,601.77
1) 购置			64,601.77	64,601.77
本期减少金额				
期末数	22,660,695.00	2,847,830.20	962,724.46	26,471,249.66
累计摊销				



项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
期初数	1,359,648.00	2,847,830.20	677,175.94	4,884,654.14
本期增加金额	453,216.00		183,711.04	636,927.04
1) 计提	453,216.00		183,711.04	636,927.04
本期减少金额				
期末数	1,812,864.00	2,847,830.20	860,886.98	5,521,581.18
账面价值				
期末账面价值	20,847,831.00		101,837.48	20,949,668.48
期初账面价值	21,301,047.00		220,946.75	21,521,993.75

3) 2023 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	22,660,695.00	2,847,830.20	824,473.09	26,332,998.29
本期增加金额			73,649.60	73,649.60
1) 购置			73,649.60	73,649.60
本期减少金额				
期末数	22,660,695.00	2,847,830.20	898,122.69	26,406,647.89
累计摊销				
期初数	906,432.00	2,847,830.20	504,886.90	4,259,149.10
本期增加金额	453,216.00		172,289.04	625,505.04
1) 计提	453,216.00		172,289.04	625,505.04
本期减少金额				
期末数	1,359,648.00	2,847,830.20	677,175.94	4,884,654.14
账面价值				
期末账面价值	21,301,047.00		220,946.75	21,521,993.75
期初账面价值	21,754,263.00		319,586.19	22,073,849.19

14. 长期待摊费用

(1) 2025 年 1-5 月



项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
智能化车间改造	248,088.69		21,024.47		227,064.22
其他零星项目	1,666.69		1,666.69		
合计	249,755.38		22,691.16		227,064.22

(2) 2024 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
智能化车间改造		252,293.58	4,204.89		248,088.69
其他零星项目		4,000.00	2,333.31		1,666.69
合计		256,293.58	6,538.20		249,755.38

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025. 5. 31		2024. 12. 31	
	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	20,806,487.30	3,181,815.76	20,288,611.87	3,116,502.78
内部交易未实现利润	2,158,821.47	323,823.22	1,940,757.33	291,113.60
租赁负债	1,260,661.94	159,346.21	1,439,711.96	172,294.51
预计负债	280,106.64	42,016.00	431,674.82	64,751.22
合计	24,506,077.35	3,707,001.19	24,100,755.98	3,644,662.11

(续上表)

项目	2023. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,460,509.96	2,503,487.38
内部交易未实现利润	3,289,373.67	493,406.05
租赁负债	2,070,786.37	240,689.03
预计负债	484,015.30	72,602.30
合计	22,304,685.30	3,310,184.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025. 5. 31	2024. 12. 31
----	-------------	--------------



	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,379,884.49	170,051.39	1,735,061.03	211,786.85
合计	1,379,884.49	170,051.39	1,735,061.03	211,786.85

(续上表)

项目	2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,329,825.83	273,303.10
合计	2,329,825.83	273,303.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025.5.31		2024.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	166,462.29	3,540,538.90	209,381.84	3,435,280.27
递延所得税负债	166,462.29	3,589.10	209,381.84	2,405.01

(续上表)

项目	2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	270,182.17	3,040,002.59
递延所得税负债	270,182.17	3,120.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	10,356,204.87	10,193,299.92	6,084,614.67
可抵扣亏损	25,543,477.05	25,543,477.05	19,931,498.13
合计	35,899,681.92	35,736,776.97	26,016,112.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
2024年			116,914.52
2025年	3,451,821.33	3,451,821.33	3,451,821.33
2026年	4,338,677.68	4,338,677.68	4,338,677.68
2027年	4,953,053.38	4,953,053.38	4,953,053.38



年 份	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
2028 年	7, 071, 031. 22	7, 071, 031. 22	7, 071, 031. 22
2029 年	5, 728, 893. 44	5, 728, 893. 44	
合 计	25, 543, 477. 05	25, 543, 477. 05	19, 931, 498. 13

16. 其他非流动资产

项 目	2025. 5. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	690, 475. 00		690, 475. 00	4, 790, 740. 60		4, 790, 740. 60
合 计	690, 475. 00		690, 475. 00	4, 790, 740. 60		4, 790, 740. 60

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款			
合 计			

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2025 年 5 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2, 965, 958. 16	2, 965, 958. 16	冻结	票据保证金
	850, 407. 47	850, 407. 47	冻结	保函保证金
	30, 000. 00	30, 000. 00	冻结	ETC 保证金
固定资产	147, 097, 563. 75	145, 471, 858. 00	抵押	用于银行贷款提供担保
投资性房地产	106, 530, 182. 20	105, 405, 696. 94	抵押	用于银行贷款提供担保
无形资产	22, 660, 695. 00	20, 658, 991. 00	抵押	用于银行贷款提供担保
合 计	280, 134, 806. 58	275, 382, 911. 57		

2) 2024 年 12 月 31 日



项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,379,760.86	7,379,760.86	冻结	票据保证金
	2,041,767.22	2,041,767.22	冻结	保函保证金
	30,000.00	30,000.00	冻结	ETC 保证金
在建工程	261,706,348.59	261,706,348.59	抵押	用于银行贷款提供担保
无形资产	22,660,695.00	20,847,831.00	抵押	用于银行贷款提供担保
合 计	293,818,571.67	292,005,707.67		

3) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	10,849,781.63	10,849,781.63	冻结	票据保证金
	1,270,855.51	1,270,855.51	冻结	保函保证金
	28,000.00	28,000.00	冻结	ETC 保证金
合 计	12,148,637.14	12,148,637.14		

18. 短期借款

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
信用借款	11,493,358.30		
保证借款		10,000,000.00	5,000,000.00
借款利息	11,989.87	9,305.56	4,791.66
合 计	11,505,348.17	10,009,305.56	5,004,791.66

19. 应付票据

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票	40,494,430.45	47,241,021.98	44,618,172.82
合 计	40,494,430.45	47,241,021.98	44,618,172.82

20. 应付账款

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
货款	83,311,679.83	108,694,304.50	102,796,520.46



项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
工程设备款	16, 282, 098. 26	28, 671, 139. 96	51, 929, 537. 97
费用类款项	395, 613. 69	1, 767, 516. 27	580, 559. 87
合 计	99, 989, 391. 78	139, 132, 960. 73	155, 306, 618. 30

21. 合同负债

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
货款	15, 163, 187. 29	13, 610, 346. 50	5, 643, 708. 32
合 计	15, 163, 187. 29	13, 610, 346. 50	5, 643, 708. 32

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2025 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4, 563, 012. 39	15, 880, 197. 45	18, 002, 357. 96	2, 440, 851. 88
离职后福利—设定提存计划	152, 018. 03	1, 065, 003. 75	1, 107, 365. 77	109, 656. 01
辞退福利				
合 计	4, 715, 030. 42	16, 945, 201. 20	19, 109, 723. 73	2, 550, 507. 89

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6, 096, 103. 25	40, 914, 054. 51	42, 447, 145. 37	4, 563, 012. 39
离职后福利—设定提存计划	260, 001. 12	2, 527, 179. 38	2, 635, 162. 47	152, 018. 03
辞退福利				
合 计	6, 356, 104. 37	43, 441, 233. 89	45, 082, 307. 84	4, 715, 030. 42

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2, 193, 533. 44	38, 394, 802. 51	34, 492, 232. 70	6, 096, 103. 25
离职后福利—设定提存计划	113, 457. 10	1, 841, 150. 12	1, 694, 606. 10	260, 001. 12



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	15,000.00		15,000.00	
合 计	2,321,990.54	40,235,952.63	36,201,838.80	6,356,104.37

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2025年1-5月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,154,737.65	13,684,830.97	15,637,089.95	2,202,478.67
职工福利费		553,287.23	553,287.23	
社会保险费	107,550.86	645,913.84	674,058.76	79,405.94
其中：医疗保险费	102,666.72	622,642.77	647,332.61	77,976.88
工伤保险费	4,884.14	23,271.07	26,726.15	1,429.06
住房公积金		723,657.00	723,657.00	
工会经费和职工教育经费	300,723.88	272,508.41	414,265.02	158,967.27
小 计	4,563,012.39	15,880,197.45	18,002,357.96	2,440,851.88

2) 2024年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,823,110.71	35,745,111.40	37,413,484.46	4,154,737.65
职工福利费		1,348,833.92	1,348,833.92	
社会保险费	91,197.59	1,631,539.95	1,615,186.68	107,550.86
其中：医疗保险费	86,531.42	1,556,782.30	1,540,647.00	102,666.72
工伤保险费	4,666.17	74,757.65	74,539.68	4,884.14
住房公积金		1,692,326.00	1,692,326.00	
工会经费和职工教育经费	181,794.95	496,243.24	377,314.31	300,723.88
小 计	6,096,103.25	40,914,054.51	42,447,145.37	4,563,012.39

3) 2023年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,939,858.44	33,534,804.94	29,651,552.67	5,823,110.71
职工福利费		1,449,702.71	1,449,702.71	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	82,284.50	1,145,364.70	1,136,451.61	91,197.59
其中：医疗保险费	80,717.46	1,098,275.84	1,092,461.88	86,531.42
工伤保险费	1,567.04	47,088.86	43,989.73	4,666.17
住房公积金		1,475,900.00	1,475,900.00	
工会经费和职工教育经费	171,390.50	789,030.16	778,625.71	181,794.95
小 计	2,193,533.44	38,394,802.51	34,492,232.70	6,096,103.25

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2025年1-5月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	146,994.66	1,032,489.40	1,073,459.94	106,024.12
失业保险费	5,023.37	32,514.35	33,905.83	3,631.89
小 计	152,018.03	1,065,003.75	1,107,365.77	109,656.01

2) 2024年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	251,238.62	2,444,310.95	2,548,554.91	146,994.66
失业保险费	8,762.50	82,868.43	86,607.56	5,023.37
小 计	260,001.12	2,527,179.38	2,635,162.47	152,018.03

3) 2023年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	109,722.99	1,778,108.24	1,636,592.61	251,238.62
失业保险费	3,734.11	63,041.88	58,013.49	8,762.50
小 计	113,457.10	1,841,150.12	1,694,606.10	260,001.12

23. 应交税费

项 目	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
增值税		603,824.67	1,737,516.21
企业所得税	284,146.80	6,847,558.22	8,965,157.42
代扣代缴个人所得税	304,488.73	360,011.86	364,081.22



城市维护建设税	3,889.66	29,886.42	285,345.51
房产税	671,424.32		
教育费附加	1,667.00	16,974.99	129,986.70
地方教育附加	1,111.33	11,316.66	86,657.79
印花税	6,448.80	45,548.06	73,889.36
合计	1,273,176.64	7,915,120.88	11,642,634.21

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
应付暂收款	15,231,959.76	14,991,603.45	14,414,748.30
应付富中联并购款	5,057,749.79		
应付过渡期代付款项	1,907,986.13		
费用类款项	788,722.93	910,268.40	1,799,631.84
押金保证金	348,983.40	524,484.31	110,793.00
合计	23,335,402.01	16,426,356.16	16,325,173.14

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

2019年6月，公司与杭州市富阳区人民政府银湖街道办事处签署《企业拆除补偿协议》，取得13,261,038.00元拆迁补偿。后续因公司竞得银湖新区富闲路北入口15-13地块（37亩）的土地使用权，按照当地相关文件规定公司需退还补偿款，但因诸多因素未能落实，公司将该补偿款项暂挂其他应付款处理，待政府明确解决方案后予以退回，并按同期银行一年期贷款利率结算资金占用息。截至2025年5月31日，应退还的本息合计15,231,959.76元。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	434,974.98	420,593.13	850,960.31
合计	434,974.98	420,593.13	850,960.31



26. 其他流动负债

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
待转销项税额	751,987.41	604,647.20	229,608.14
合 计	751,987.41	604,647.20	229,608.14

27. 长期借款

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
保证及抵押借款	41,356,513.08	15,100,302.22	
合 计	41,356,513.08	15,100,302.22	

28. 租赁负债

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	1,609,481.21	1,810,167.98	2,495,299.29
减：未确认融资费用	348,819.27	370,456.02	424,512.92
减：一年内到期的租赁负债	434,974.98	420,593.13	850,960.31
合 计	825,686.96	1,019,118.83	1,219,826.06

29. 预计负债

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31	形成原因
产品质量保证	280,106.64	431,674.82	484,015.30	计提产品质量保证
合 计	280,106.64	431,674.82	484,015.30	

30. 股本

项目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
股份总数	58,916,651.00	58,916,651.00	58,916,651.00
合 计	58,916,651.00	58,916,651.00	58,916,651.00

31. 资本公积

(1) 明细情况



项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
股本溢价	152, 556, 202. 09	168, 951, 048. 13	174, 468, 031. 96
合 计	152, 556, 202. 09	168, 951, 048. 13	174, 468, 031. 96

(2) 其他说明

1) 2023 年度

① 2025 年 2 月，子公司正益新能源公司收购富中联公司电力相关业务板块，该项交易构成同一控制下的业务合并，2023 年度富中联公司电力相关业务报表净资产变动差额增加资本公积 8,563,767.36 元。

2) 2024 年度

① 2025 年 2 月，子公司正益新能源公司收购富中联公司电力相关业务板块，该项交易构成同一控制下的业务合并，2024 年度富中联公司电力相关业务报表净资产变动差额冲减资本公积 6,127,984.86 元。

② 2024 年 6 月，本公司收购子公司思文量少数股东股权，支付的对价与收购日享有的思文量净资产份额的差额增加资本公积 31,623.73 元。

③ 2024 年因确认股份支付增加资本公积 579,377.30 元。

3) 2025 年 1-5 月

2025 年 2 月，子公司正益新能源公司收购富中联公司电力相关业务板块，该项交易构成同一控制下的业务合并，将原计入资本公积的被合并方富中联公司电力相关业务净资产扣除留存收益后的金额 16,394,846.04 元转出。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
法定盈余公积	17, 874, 575. 46	17, 874, 575. 46	13, 835, 604. 98
合 计	17, 874, 575. 46	17, 874, 575. 46	13, 835, 604. 98

(2) 其他说明

2023 年度法定盈余公积增加 3,649,072.79 元，系按照 2023 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2024 年度法定盈余公积增加 4,038,970.48 元，系按照 2024 年度母公司实现净利润的



10%提取法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
期初未分配利润	188,042,624.10	153,484,545.43	116,519,521.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,984,801.96	38,597,049.15	40,614,096.91
减：提取法定盈余公积		4,038,970.48	3,649,072.79
期末未分配利润	192,027,426.06	188,042,624.10	153,484,545.43

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-5 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	76,726,644.41	44,875,846.45	309,156,992.69	187,421,350.57
其他业务收入	80,184.30	82,762.61	91,604.33	88,703.37
合 计	76,806,828.71	44,958,609.06	309,248,597.02	187,510,053.94
其中：与客户之间的合同产生的收入	76,726,644.41	44,875,846.45	309,156,992.69	187,421,350.57

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	237,389,028.45	126,589,952.01
其他业务收入	4,133.63	
合 计	237,393,162.08	126,589,952.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	237,389,028.45	126,589,952.01



(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2025 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州华宇电力设备有限公司	10,246,902.66	13.34
杭州电力设备制造有限公司	7,574,051.68	9.86
杭州市能源集团工程科技有限公司	7,539,734.52	9.82
国网浙江省电力有限公司	6,669,398.62	8.68
广东电网有限责任公司	4,109,575.21	5.35
小 计	36,139,662.69	47.05

2) 2024 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州电力设备制造有限公司	51,422,199.66	16.63
国网浙江省电力有限公司	24,072,359.95	7.78
杭州欣美成套电器制造有限公司	25,227,131.44	8.16
浪潮软件集团有限公司	23,477,064.21	7.59
徐州沛坤新能源开发有限公司	10,642,718.05	3.44
小 计	134,841,473.31	43.60

3) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州电力设备制造有限公司	28,648,295.65	12.07
国网浙江省电力有限公司	24,157,601.04	10.18
浙江泰仑电力集团有限责任公司	12,035,024.90	5.07
金华送变电工程有限公司	11,247,199.96	4.74
浙江沛琦建设有限公司	10,632,146.64	4.48
小 计	86,720,268.19	36.54

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2025 年 1-5 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本



项 目	2025 年 1-5 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力安防智慧 运检	61,781,709.83	32,640,158.45	220,658,067.47	119,402,944.38
智慧信息系统 工程	3,919,828.78	3,433,141.19	52,221,141.52	36,722,957.99
新能源建设与 运营	11,025,105.80	8,802,546.81	36,277,783.70	31,295,448.20
小 计	76,726,644.41	44,875,846.45	309,156,992.69	187,421,350.57

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
电力安防智慧 运检	198,240,855.56	96,646,988.28
智慧信息系统 工程	23,377,096.40	16,749,493.04
新能源建设与 运营	15,771,076.49	13,193,470.69
小 计	237,389,028.45	126,589,952.01

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2025 年 1-5 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	76,726,644.41	44,875,846.45	309,156,992.69	187,421,350.57
小 计	76,726,644.41	44,875,846.45	309,156,992.69	187,421,350.57

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
境内	237,389,028.45	126,589,952.01
小 计	237,389,028.45	126,589,952.01

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2025 年 1-5 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认 收入	76,726,644.41	44,875,846.45	309,156,992.69	187,421,350.57
小 计	76,726,644.41	44,875,846.45	309,156,992.69	187,421,350.57

(续上表)

项 目	2023 年度
-----	---------



	收入	成本
在某一时点确认收入	237,389,028.45	126,589,952.01
小计	237,389,028.45	126,589,952.01

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
营业收入	3,704,142.06	2,983,459.30	1,781,337.26
小计	3,704,142.06	2,983,459.30	1,781,337.26

2. 税金及附加

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
房产税	671,424.32		
城镇土地使用税	92,358.75	221,661.00	
印花税	39,734.55	171,045.14	178,699.61
城市维护建设税	11,274.79	277,712.44	981,534.98
教育费附加	4,832.04	137,201.07	442,848.18
地方教育附加	3,221.36	91,467.38	295,232.44
合计	822,845.81	899,087.03	1,898,315.21

3. 销售费用

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
业务招待费	3,362,562.91	12,446,933.44	12,712,933.89
职工薪酬	3,149,733.58	8,097,239.94	6,450,847.55
差旅费	453,308.59	1,906,596.42	1,781,373.35
投标费	419,669.07	1,869,150.35	2,187,587.08
折旧与摊销	306,058.68	625,862.93	586,275.37
租赁费	199,042.26	648,432.35	183,406.78
广告宣传费	111,221.91	657,060.38	708,660.54
其他	608,160.94	1,246,474.11	593,199.04
合计	8,609,757.94	27,497,749.92	25,204,283.60



4. 管理费用

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	5,133,269.71	13,037,085.80	13,482,839.33
折旧与摊销	3,321,933.68	795,365.11	915,068.53
中介机构服务费	781,442.86	3,339,700.52	2,472,377.55
业务招待费	408,817.04	1,296,178.94	988,837.30
差旅费	326,162.01	1,105,793.31	1,249,565.08
办公费	339,704.51	471,215.07	620,980.54
租赁费	241,860.79	1,613,556.77	1,474,744.64
保险费	190,372.60	246,204.23	460,037.88
人资费	153,176.12	889,701.21	98,065.31
车辆费用	81,198.56	871,552.42	718,557.36
股权激励费用		579,377.30	
其他	681,584.04	1,685,808.75	1,621,716.19
合 计	11,659,521.92	25,931,539.43	24,102,789.71

5. 研发费用

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,582,641.98	6,593,933.67	6,036,951.68
折旧及摊销	1,405,351.25	2,787,884.74	2,255,079.57
直接投入	348,024.69	1,924,031.50	2,464,613.18
技术合作费	193,943.40	1,188,679.25	100,000.00
其他	344,751.36	1,127,914.93	1,661,584.96
合 计	5,874,712.68	13,622,444.09	12,518,229.39

6. 财务费用

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	748,742.79	946,074.82	690,211.70
其中：未确认融资费用	21,636.75	66,330.78	52,130.23



项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
减：利息收入	372,077.71	1,154,795.88	1,585,239.97
手续费	21,350.09	71,323.90	95,251.06
合 计	398,015.17	-137,397.16	-799,777.21

7. 其他收益

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
与收益相关的政府补助	1,356,653.80	2,537,335.04	3,275,854.16
增值税加计抵减	535,444.48	1,265,745.27	874,045.71
代扣个人所得税手续费 返还	27,310.66	22,694.82	26,051.16
合 计	1,919,408.94	3,825,775.13	4,175,951.03

8. 投资收益

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
资金拆借利息	91,319.10	110,943.49	
理财产品投资收益		5,139.73	1,606,941.30
合 计	91,319.10	116,083.22	1,606,941.30

9. 信用减值损失

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
坏账损失	-345,805.10	-8,305,147.60	-2,200,894.94
合 计	-345,805.10	-8,305,147.60	-2,200,894.94

10. 资产减值损失

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-828,771.75	-384,159.50	-1,022,593.21
合同资产减值损失	-109,203.62	-312,350.09	-81,071.44
合 计	-937,975.37	-696,509.59	-1,103,664.65



11. 营业外收入

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
无需支付款项		10,000.00	
其他		1.02	79,033.99
合 计		10,001.02	79,033.99

12. 营业外支出

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
对外捐赠		260,000.00	170,000.00
滞纳金、罚金罚款支出	6.06	160,600.89	56,038.51
固定资产报废损失		1,742.05	
其他		3,800.00	16,100.00
合 计	6.06	426,142.94	242,138.51

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	1,392,932.76	10,594,953.97	10,277,243.21
递延所得税费用	-104,074.54	-395,993.60	-58,936.29
合 计	1,288,858.22	10,198,960.37	10,218,306.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	5,210,307.64	48,449,179.01	50,194,597.59
按母公司适用税率计算的所得税费用	781,546.15	7,267,376.85	7,529,189.64
子公司适用不同税率的影响	160,986.86	1,805,005.38	1,680,223.19
非应税收入的影响	57,897.55	612,350.91	80,519.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	467,177.30	1,850,363.98	1,962,091.11
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	664,481.77	413,980.39	467,560.52
研发费用加计扣除的影响	-843,231.41	-1,750,117.14	-1,501,276.62



项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
所得税费用	1,288,858.22	10,198,960.37	10,218,306.92

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
购置长期资产	33,075,276.45	84,317,061.71	72,904,779.37
合 计	33,075,276.45	84,317,061.71	72,904,779.37

(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,337,096.25		
其中：富中联公司电力相关业务	11,337,096.25		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	11,337,096.25		

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
担保保证金	7,732,526.83	18,948,717.30	16,794,089.30
押金保证金	16,450.00	2,742,232.32	249,782.16
政府补助	1,356,653.80	2,537,335.04	3,275,854.16
银行存款利息收入	4,025,116.75	1,360,441.72	982,524.44
其他	111,161.89	506,263.32	288,946.46
合 计	13,241,909.27	26,094,989.70	21,591,196.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
担保保证金	2,127,364.38	16,249,608.24	21,268,136.77



项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
销售及管理费用	10,068,922.14	30,701,653.72	26,914,557.84
研发费用	537,676.12	2,276,057.66	2,036,286.74
押金保证金	4,371,945.72	118,450.00	25,141,429.16
其他	609,156.71	1,394,379.14	372,259.72
合 计	17,715,065.07	50,740,148.76	75,732,670.23

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
赎回银行理财		10,005,139.73	288,606,941.30
合 计		10,005,139.73	288,606,941.30

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
购买银行理财		10,000,000.00	190,000,000.00
资金拆借	1,500,000.00	6,260,000.00	
合 计	1,500,000.00	16,260,000.00	190,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
收到富中联公司电力相关业务资金			8,563,767.36
合 计			8,563,767.36

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
租赁付款额	200,686.77	1,024,491.31	1,092,746.10
支付富中联公司电力相关业务资金		6,127,984.86	
收购子公司思文量子少数股东股权支付的现金		3,531.36	
合 计	200,686.77	7,156,007.53	1,092,746.10

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			



补充资料	2025年1-5月	2024年度	2023年度
净利润	3,921,449.42	38,250,218.64	39,976,290.67
加：资产减值准备	1,283,780.47	9,001,657.19	3,304,559.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,072,997.29	4,291,708.36	3,646,153.81
使用权资产折旧	355,176.54	921,850.92	1,023,065.25
无形资产摊销	235,185.21	636,927.04	625,505.04
长期待摊费用摊销			
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,742.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	748,742.79	946,074.82	690,211.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,319.10	-116,083.22	-1,606,941.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,258.63	-395,277.68	-51,290.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,184.09	-715.92	-7,645.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,853,422.66	15,161,295.21	-31,799,324.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,467,291.56	-27,604,824.52	-30,760,926.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,633.43	15,322,130.39	382,213.86
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-15,884,142.71	56,416,703.28	-14,578,128.97
(2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	9,879,544.66	44,611,243.10	66,349,676.12
减：现金的期初余额	44,611,243.10	66,349,676.12	42,811,056.56
现金及现金等价物净增加额	-34,731,698.44	-21,738,433.02	23,538,619.56

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
1) 现金			



项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
其中：库存现金	51, 158. 76	40, 289. 76	18, 107. 32
可随时用于支付的银行存款	9, 819, 153. 90	44, 561, 721. 34	66, 322, 336. 80
可随时用于支付的其他货币资金	9, 232. 00	9, 232. 00	9, 232. 00
2) 期末现金及现金等价物余额	9, 879, 544. 66	44, 611, 243. 10	66, 349, 676. 12

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2025 年 5 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	2, 965, 958. 16	票据保证金
	850, 407. 47	保函保证金
	33, 957, 833. 40	定期存款本金及利息
	30, 000. 00	ETC 保证金
小 计	37, 804, 199. 03	

2) 2024 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	7, 379, 760. 86	票据保证金
	2, 041, 767. 22	保函保证金
	37, 610, 872. 44	定期存款本金及利息
	30, 000. 00	ETC 保证金
小 计	47, 062, 400. 52	

3) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	10, 849, 781. 63	票据保证金
	1, 270, 855. 51	保函保证金
	37, 816, 518. 27	定期存款本金及利息
	28, 000. 00	ETC 保证金
小 计	49, 965, 155. 41	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2025 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,009,305.56	11,493,358.30	105,094.38	10,102,410.07		11,505,348.17
长期借款(含一年内到期的长期借款)	15,100,302.22	26,027,695.16	381,655.35	153,139.65		41,356,513.08
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,439,711.96		21,636.75	200,686.77		1,260,661.94
小计	26,549,319.74	37,521,053.46	508,386.48	10,456,236.49		54,122,523.19

(2) 2024 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,004,791.66	10,000,000.00	307,680.55	5,303,166.65		10,009,305.56
长期借款(含一年内到期的长期借款)		15,092,417.48	453,476.37	445,591.63		15,100,302.22
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,070,786.37		393,416.90	1,024,491.31		1,439,711.96
小计	7,075,578.03	25,092,417.48	1,154,573.82	6,773,249.59		26,549,319.74

(3) 2023 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		5,000,000.00	61,226.32	56,434.66		5,004,791.66
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,413,853.74		1,749,678.73	1,092,746.10		2,070,786.37
小计	1,413,853.74	5,000,000.00	1,810,905.05	1,149,180.76		7,075,578.03

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
背书转让的商业汇票金额	11,393,217.07	24,106,656.33	21,097,508.95
其中：支付货款	11,351,917.07	16,158,977.51	19,137,848.95
支付固定资产等长期资产购置款	41,300.00	7,947,678.82	1,959,660.00

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。



2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
短期租赁费用	1,690,331.52	4,611,213.02	4,025,577.57
合 计	1,690,331.52	4,611,213.02	4,025,577.57

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	21,636.75	66,330.78	52,130.23
与租赁相关的总现金流出	1,237,363.97	5,635,704.33	5,118,323.67

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
租赁收入	80,184.30	88,049.46	

② 经营租赁资产

项 目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
投资性房地产	105,405,696.94		
固定资产	696,204.81	718,380.65	
小 计	106,101,901.75	718,380.65	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	191,297.92	191,297.92	
1-2 年	191,297.92	191,297.92	
2-3 年	191,297.92	191,297.92	
3-4 年	191,297.92	191,297.92	
4-5 年	175,356.43	191,297.92	



5年以后		63,765.97	
合计	940,548.11	1,020,255.57	

六、研发支出

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
职工薪酬	3,582,641.98	6,593,933.67	5,838,838.48
折旧及摊销	1,405,351.25	2,787,884.74	2,255,079.57
直接投入	348,024.69	1,924,031.50	2,464,613.18
技术合作费	52,433.97	1,188,679.25	298,113.20
其他	486,260.79	1,127,914.93	1,661,584.96
合计	5,874,712.68	13,622,444.09	12,518,229.39
其中：费用化研发支出	5,874,712.68	13,622,444.09	12,518,229.39
资本化研发支出			

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将富盛智能公司、富禹信息公司、溢光量芯公司、正益新能源公司、巨骐物联公司、巨骐运营公司6家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
富盛智能公司	1,200万元	浙江杭州	信息传输、软件和技术服务业	100.00		设立
富禹信息公司	5,800万元	浙江杭州	信息传输、软件和技术服务业	100.00		设立
溢光量芯公司	3,000万元	浙江杭州	科学研究和技术服务业	96.34		设立
正益新能源公司	3,000万元	浙江杭州	科学研究和技术服务业	100.00		设立
巨骐物联公司	1,000万元	北京朝阳	科学研究和技术服务业	100.00		设立
巨骐运营公司	100万元	浙江杭州	租赁和商务服务业	100.00		设立

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下业务合并



(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下业务合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2025年1-2月				
富中联公司电力相关业务	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制，且该控制并非暂时性的	2025/2/28	[注]

(续上表)

被合并方名称	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	上年度被合并方的收入	上年度被合并方的净利润
2025年1-2月				
富中联公司电力相关业务	2,198,320.85	-943,188.83	48,686,796.96	3,035,058.02

[注] 根据子公司正益新能源公司与富中联公司于2025年2月21日签订的《杭州巨骐新能源科技有限公司与浙江富中联电力科技有限公司关于电力相关业务之收购协议》，收购交易标的为富中联公司的全部电力相关业务，包括但不限于与上述业务相关的客户资源、业务合同、存货、机器设备、知识产权、往来款项以及与上述业务直接相关的其他资产和权益，收购基准日为2024年12月31日。

2025年2月6日，浙江中企华资产评估有限公司就本次电力相关业务收购所涉资产进行评估并出具《评估报告》(浙中企华评报字(2025)第0467号)，经评估账面价值为1,639.48万元，评估价值为1,902.41万元，双方同意以评估价值为基础确定收购价为1,902.41万元。

2025年11月13日，子公司正益新能源公司与富中联公司签订《补充协议》，双方协商一致，同意将本次收购的交易对价调整为1,639.48万元。

截至财务报告批准报出日，正益新能源公司已支付全部业务并购款。

由于收购的资产组构成业务，且由于公司和富中联公司在合并前后同受颜玲珠实际控制且该控制并非暂时的，该项交易为同一控制下业务合并。公司已于2月办妥资产交割手续和支付第一笔业务并购款，因此以2025年2月28日确定为合并日。本报告期内，公司将该业务纳入合并财务报表范围，并依据企业会计准则的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

2. 合并成本

项目	2025年1-5月
----	-----------



	富中联公司电力相关业务
合并成本	16,394,846.04
现金	16,394,846.04

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2025 年 1-2 月	
	富中联公司电力相关业务	
	合并日	上期期末
资产	34,694,608.09	37,794,227.53
应收账款	31,423,416.42	33,453,218.94
应收款项融资		63,660.93
预付款项	102,682.03	113,121.62
其他应收款	154,452.00	139,944.25
存货	661,790.02	1,579,504.75
合同资产	822,402.48	822,109.46
固定资产	1,529,865.14	1,622,667.58
负债	17,991,261.74	21,399,381.49
应付票据	5,635,217.80	6,517,107.42
应付账款	12,319,462.60	13,930,866.78
应付职工薪酬	322.42	309,891.88
应交税费	19,360.92	546,618.79
其他应付款	16,898.00	94,896.62
净资产	16,703,346.35	16,394,846.04
取得的净资产	16,703,346.35	16,394,846.04

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2024 年度				
巨骐物联公司	设立	2024/3/22	1,000 万元	100.00%
巨骐运营公司	设立	2024/12/18	100 万元	100.00%

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易



1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2024 年度			
溢光量芯公司	2024/6/25	52.00%	96.34%

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

项 目	2024 年度
	溢光量芯公司
购买成本	
现金	3,531.36
购买成本合计	3,531.36
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-28,092.37
差额	31,623.73
其中：调整资本公积	31,623.73

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
与收益相关的政府补助	1,356,653.80	2,537,335.04	3,275,854.16
其中：计入其他收益	1,356,653.80	2,537,335.04	3,275,854.16
合 计	1,356,653.80	2,537,335.04	3,275,854.16

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
计入其他收益的政府补助金额	1,356,653.80	2,537,335.04	3,275,854.16
合 计	1,356,653.80	2,537,335.04	3,275,854.16

九、与金融工具相关的风险

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



进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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



3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年5月31日，本公司应收账款和合同资产的37.35%（2024年12月31日：38.35%；2023年12月31日：35.49%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2025. 5. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	52,861,861.25	60,852,741.06	11,691,056.74		49,161,684.32
应付票据	40,494,430.45	40,494,430.45	40,494,430.45		
应付账款	99,989,391.78	99,989,391.78	99,989,391.78		
租赁负债	1,260,661.94	1,609,481.22	477,026.22	239,160.00	893,295.00
小 计	194,606,345.42	202,946,044.51	152,651,905.19	239,160.00	50,054,979.32



(续上表)

项 目	2024. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	25, 109, 607. 78	28, 726, 500. 55	10, 036, 712. 33		18, 689, 788. 22
应付票据	47, 241, 021. 98	47, 241, 021. 98	47, 241, 021. 98		
应付账款	139, 132, 960. 73	139, 132, 960. 73	139, 132, 960. 73		
租赁负债	1, 439, 711. 96	2, 380, 167. 99	1, 038, 599. 88	448, 273. 11	893, 295. 00
小 计	212, 923, 302. 45	217, 480, 651. 25	197, 449, 294. 92	448, 273. 11	19, 583, 083. 22

(续上表)

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5, 004, 791. 66	5, 114, 842. 47	5, 114, 842. 47		
应付票据	44, 618, 172. 82	44, 618, 172. 82	44, 618, 172. 82		
应付账款	155, 306, 618. 30	155, 306, 618. 30	155, 306, 618. 30		
租赁负债	2, 070, 786. 37	2, 495, 299. 30	912, 171. 31	628, 032. 99	955, 095. 00
小 计	207, 000, 369. 15	207, 534, 932. 89	205, 951, 804. 90	628, 032. 99	955, 095. 00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况



1. 2025年5月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			803,398.25	803,398.25
持续以公允价值计量的资产总额			803,398.25	803,398.25

2. 2024年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			8,486,730.48	8,486,730.48
持续以公允价值计量的资产总额			8,486,730.48	8,486,730.48

3. 2023年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			4,653,642.08	4,653,642.08
持续以公允价值计量的资产总额			4,653,642.08	4,653,642.08

(二) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(三) 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、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、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况



1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

倪晓璐直接持有公司 35.5266%的股份，通过巨骐投资间接控制公司 10.9302%的股份，通过杭州幸浩间接控制公司 1.3802%的股份；颜珍珠直接持有公司 2.9455%的股份，通过山顾投资间接控制公司 7.4915%的股份。颜珍珠与倪晓璐系母女关系，合计控制公司 58.2740%的股份，双方已签署一致行动协议。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
富中联公司	同受颜珍珠控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025年1-5月	2024年度	2023年度
富中联公司	电费	18,054.69	76,214.95	77,978.36

(2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025年1-5月	2024年度	2023年度
富中联公司	水电费	54,603.89	137,684.93	162,415.27

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-5月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
富中联公司	房屋	1,284,224.93			
富中联公司	车辆	324,462.68			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2024年度		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的	确认使用权资产的租赁	



			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
富中联公司	房屋	2,999,588.76			
富中联公司	车辆	499,999.90			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
富中联公司	房屋		2,999,588.77		11,553.61
富中联公司	车辆	175,221.36			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
倪晓璐	5,000,000.00	2023/8/31	2024/8/21	是
倪晓璐	5,000,000.00	2024/3/28	2025/1/28	是
倪晓璐	5,000,000.00	2024/8/21	2025/2/21	是
倪晓璐	41,356,513.08	2024/12/10	2032/12/9	否

4. 关联方资金拆借

关联方	期初本金余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末本金余额	资金占用息
拆出					
(1) 2025 年 1-5 月					
倪晓璐	6,260,000.00	1,500,000.00		7,760,000.00	91,319.10
(2) 2024 年度					
倪晓璐		6,260,000.00		6,260,000.00	110,943.49

5. 关键管理人员报酬

项目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	1,291,573.79	3,520,462.78	4,187,261.38

6. 其他关联交易



公司之全资子公司正益新能源公司于 2025 年 2 月完成对富中联公司电力业务资产组收购，详见财务报表附注七（二）之说明，业务合并过渡期间，关联方富中联公司为正益新能源公司代收代付的情况如下

关联方	交易内容	2025 年 1-5 月
富中联公司	代收款项	11,931,185.92
	代付款项	9,707,720.97

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025. 5. 31		2024. 12. 31		2023. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	倪晓璐	7,962,262.59	398,113.13	6,370,943.49	318,547.17		
	富中联公司	181,362.44	9,068.12				
小 计		8,143,625.03	407,181.25	6,370,943.49	318,547.17		
预付款项							
	富中联公司	290,274.18					
小 计		290,274.18					

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
应付账款				
	富中联公司	11,750.50	61,811.80	20,196.30
小 计		11,750.50	61,811.80	20,196.30
其他应付款				
	富中联公司	7,149,775.20		
小 计		7,149,775.20		

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

2024 年度



授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	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
管理人员	31,610.00	579,377.30			31,610.00	579,377.30		

2. 其他说明

2024年6月，公司股东唐吉波、蒋枫以4.45元/股将其持有的公司股份2万股转让给公司实际控制人之一颜玲珠，该项交易构成以权益结算的股份支付，公司在授予日，将股份支付一次性计入发生当期，确认股份支付金额35.96万元。

2024年12月，员工持股平台杭州巨骐投资咨询合伙企业(有限合伙)股东陈琴芳以3.5元/财产份额将其持有的平台财产份额1.16万份转让给公司实际控制人之一倪晓璐，该项交易构成以权益结算的股份支付，公司在授予日，将股份支付一次性计入发生当期，确认股份支付金额21.98万元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数		2021年增资的股东根据协议在本年回购，以回购价格22.43元/股作为公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据		取得的股份数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,677,335.68	36,677,335.68	36,097,958.38

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2024年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	579,377.30	
合计	579,377.30	

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款



(1) 账龄情况

账 龄	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	158,356,728.90	149,632,137.39	139,878,064.22
1-2 年	58,194,755.20	59,884,415.11	34,719,494.55
2-3 年	7,094,593.43	6,976,205.92	7,934,987.13
3-4 年	3,896,746.35	2,630,890.00	2,107,605.84
4-5 年	2,572,357.00	1,997,207.00	2,275,198.66
5 年以上	792,200.00	1,505,828.16	
账面余额合计	230,907,380.88	222,626,683.58	186,915,350.40
减：坏账准备	18,583,659.50	18,161,750.02	14,431,121.08
账面价值合计	212,323,721.38	204,464,933.56	172,484,229.32

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 5. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	610,000.00	0.26	610,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	230,297,380.88	99.74	17,973,659.50	7.80	212,323,721.38
合 计	230,907,380.88	100.00	18,583,659.50	8.05	212,323,721.38

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	610,000.00	0.27	610,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	222,016,683.58	99.73	17,551,750.02	7.91	204,464,933.56
合 计	222,626,683.58	100.00	18,161,750.02	8.16	204,464,933.56

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,915,350.40	100.00	14,431,121.08	7.72	172,484,229.32
合计	186,915,350.40	100.00	14,431,121.08	7.72	172,484,229.32

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项目	2025. 5. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	208,342,253.10	17,973,659.50	8.63	201,161,131.68	17,551,750.02	8.73
合并范围内关联方组合	21,955,127.78			20,855,551.90		
小计	230,297,380.88	17,973,659.50	7.80	222,016,683.58	17,551,750.02	7.91

(续上表)

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	183,539,130.40	14,431,121.08	7.86
合并范围内关联方组合	3,376,220.00		
小计	186,915,350.40	14,431,121.08	7.72

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025. 5. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	140,319,158.12	7,015,957.91	5.00	130,946,985.49	6,547,349.27	5.00
1-2年	55,047,598.20	5,504,759.82	10.00	58,484,415.11	5,848,441.51	10.00
2-3年	6,484,593.43	1,296,918.69	20.00	6,204,205.92	1,240,841.18	20.00
3-4年	3,126,346.35	1,563,173.18	50.00	2,022,490.00	1,011,245.00	50.00
4-5年	2,572,357.00	1,800,649.90	70.00	1,997,207.00	1,398,044.90	70.00



账龄	2025. 5. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	792,200.00	792,200.00	100.00	1,505,828.16	1,505,828.16	100.00
小计	208,342,253.10	17,973,659.50	8.63	201,161,131.68	17,551,750.02	8.73

(续上表)

账龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	137,272,244.22	6,863,612.21	5.00
1-2年	34,557,494.55	3,455,749.46	10.00
2-3年	7,326,587.13	1,465,317.43	20.00
3-4年	2,107,605.84	1,053,802.92	50.00
4-5年	2,275,198.66	1,592,639.06	70.00
5年以上			
小计	183,539,130.40	14,431,121.08	7.86

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2025年1-5月

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	610,000.00					610,000.00
按组合计提坏账准备	17,551,750.02	421,909.48				17,973,659.50
合计	18,161,750.02	421,909.48				18,583,659.50

② 2024年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		610,000.00				610,000.00
按组合计提坏账准备	14,431,121.08	3,120,628.94				17,551,750.02
合计	14,431,121.08	3,730,628.94				18,161,750.02

③ 2023年度



项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,018,550.85	1,412,570.23				14,431,121.08
合 计	13,018,550.85	1,412,570.23				14,431,121.08

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 5 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州电力设备制造有限公司	43,946,955.93	86,280.00	44,033,235.93	18.68	2,885,322.87
正益新能源公司	19,198,390.70		19,198,390.70	8.14	
浪潮软件集团有限公司	16,609,063.58		16,609,063.58	7.04	830,453.18
杭州华宇电力设备有限公司	11,593,600.00		11,593,600.00	4.92	581,870.00
杭州欣美成套电器制造有限公司	11,522,079.13		11,522,079.13	4.89	690,105.81
小 计	102,870,089.34	86,280.00	102,956,369.34	43.67	4,987,751.86

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州电力设备制造有限公司	42,570,809.86	864,374.83	43,435,184.69	19.02	3,217,189.70
浪潮软件集团有限公司	18,786,179.58		18,786,179.58	8.23	939,308.98
正益新能源	18,137,818.80		18,137,818.80	7.94	



单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
公司					
杭州欣美成套电器制造有限公司	11,602,357.03		11,602,357.03	5.08	580,117.85
国网浙江省电力有限公司	11,305,626.99	241,783.05	11,547,410.04	5.06	609,727.96
小 计	102,402,792.26	1,106,157.88	103,508,950.14	45.33	5,346,344.49

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州电力设备制造有限公司	27,505,129.61	156,975.60	27,662,105.21	14.57	1,444,612.01
国网电商科技有限公司	19,671,595.28		19,671,595.28	10.36	2,265,786.31
国网浙江省电力有限公司	11,063,259.58	726,930.74	11,790,190.32	6.21	609,957.55
浙江沛琦建设有限公司	11,477,820.15		11,477,820.15	6.04	573,891.01
杭州天霖科技有限公司	7,275,000.00		7,275,000.00	3.83	363,750.00
小 计	76,992,804.62	883,906.34	77,876,710.96	41.01	5,257,996.88

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025. 5. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
拆借款	11,513,877.98	9,668,156.55	2,044,168.20
保证金	5,717,620.48	1,221,642.00	2,625,270.00
其他	913,390.51	467,406.96	88,382.65



账面余额合计	18,144,888.97	11,357,205.51	4,757,820.85
减：坏账准备	871,610.88	532,705.27	570,651.20
账面价值合计	17,273,278.09	10,824,500.24	4,187,169.65

(2) 账龄情况

账 龄	2025.5.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	15,152,986.93	8,592,805.02	3,109,193.81
1-2年	2,455,288.20	2,212,795.75	1,038,607.90
2-3年	463,117.00	490,107.90	35,478.14
3-4年	14,500.00	21,327.84	32,475.00
4-5年	18,827.84		506,200.00
5年以上	40,169.00	40,169.00	35,866.00
账面余额合计	18,144,888.97	11,357,205.51	4,757,820.85
减：坏账准备	871,610.88	532,705.27	570,651.20
账面价值合计	17,273,278.09	10,824,500.24	4,187,169.65

(3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	2025.5.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,144,888.97	100.00	871,610.88	4.80	17,273,278.09
合 计	18,144,888.97	100.00	871,610.88	4.80	17,273,278.09

(续上表)

种 类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,357,205.51	100.00	532,705.27	4.69	10,824,500.24
合 计	11,357,205.51	100.00	532,705.27	4.69	10,824,500.24

(续上表)



种类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,757,820.85	100.00	570,651.20	11.99	4,187,169.65
合计	4,757,820.85	100.00	570,651.20	11.99	4,187,169.65

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025. 5. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	3,551,615.39			3,297,213.06		
账龄组合	14,593,273.58	871,610.88	5.97	8,059,992.45	532,705.27	6.61
其中：1年以内	13,745,539.74	687,276.99	5.00	7,339,760.16	366,988.01	5.00
1-2年	311,120.00	31,112.00	10.00	168,627.55	16,862.76	10.00
2-3年	463,117.00	92,623.40	20.00	490,107.90	98,021.58	20.00
3-4年	14,500.00	7,250.00	50.00	21,327.84	10,663.92	50.00
4-5年	18,827.84	13,179.49	70.00			
5年以上	40,169.00	40,169.00	100.00	40,169.00	40,169.00	100.00
小计	18,144,888.97	871,610.88	4.80	11,357,205.51	532,705.27	4.69

(续上表)

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	2,044,168.20		
账龄组合	2,713,652.65	570,651.20	21.03
其中：1年以内	1,065,025.61	53,251.28	5.00
1-2年	1,038,607.90	103,860.79	10.00
2-3年	35,478.14	7,095.63	20.00
3-4年	32,475.00	16,237.50	50.00
4-5年	506,200.00	354,340.00	70.00
5年以上	35,866.00	35,866.00	100.00



组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	4,757,820.85	570,651.20	11.99

(4) 坏账准备变动情况

1) 2025 年 1-5 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	366,988.01	16,862.76	148,854.50	532,705.27
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-15,556.00	15,556.00		
--转入第三阶段		-46,311.70	46,311.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	335,844.98	45,004.94	-41,944.31	338,905.61
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	687,276.99	31,112.00	153,221.89	871,610.88
期末坏账准备计 提比例 (%)	4.54	1.27	28.55	4.80

2) 2024 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	53,251.28	103,860.79	413,539.13	570,651.20
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-8,431.38	8,431.38		
--转入第三阶段		-49,010.79	49,010.79	
--转回第二阶段				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	322,168.11	-46,418.62	-313,695.42	-37,945.93
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	366,988.01	16,862.76	148,854.50	532,705.27
期末坏账准备计 提比例 (%)	4.27	0.76	26.99	4.69

3) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	110,677.81	3,787.81	298,894.00	413,359.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-51,930.40	51,930.40		
--转入第三阶段		-3,547.81	3,547.81	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,496.13	51,690.39	111,097.32	157,291.58
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	53,251.28	103,860.79	413,539.13	570,651.20
期末坏账准备计 提比例 (%)	1.71	10.00	71.98	11.99

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 5 月 31 日



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
倪晓璐	拆借款	7,962,262.59	1年以内	43.88	398,113.13
杭能控股集团有限公司	履约保证金	4,000,000.00	1年以内	22.04	200,000.00
溢光量芯公司	拆借款	1,407,447.19	1年以内	7.76	
		2,144,168.20	1-2年	11.82	
湖北省惠鸣投资集团有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	5.51	50,000.00
杭州临安数智城市发展有限公司	押金保证金	60,500.00	1-2年	0.33	6,050.00
		341,130.00	2-3年	1.88	68,226.00
小计		16,915,507.98		93.22	722,389.13

2) 2024年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
倪晓璐	拆借款	6,370,943.49	1年以内	56.10	318,547.17
溢光量芯公司	拆借款	1,253,044.86	1年以内	11.03	
		2,044,168.20	1-2年	18.00	
杭州临安数智城市发展有限公司	押金保证金	121,000.00	1-2年	1.07	12,100.00
		280,630.00	2-3年	2.47	56,126.00
宁波送变电建设有限公司	押金保证金	160,000.00	1年以内	1.41	8,000.00
		50,000.00	1-2年	0.44	5,000.00
华电招标有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	0.70	4,000.00
小计		10,359,786.55		91.22	403,773.17

3) 2023年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
溢光量芯公司	拆借款	2,044,168.20	1年以内	42.96	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	押金保证金	500,000.00	4-5年	10.51	350,000.00
杭州临安数智城	押金保证金	60,500.00	1年以内	1.27	3,025.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
市发展有限公司		341,130.00	1-2年	7.17	34,113.00
宁波永耀电力投资集团有限公司	押金保证金	330,000.00	1年以内	6.94	16,500.00
常州晋陵电力实业有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	4.20	20,000.00
小计		3,475,798.20		73.05	423,638.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2025.05.31			2024.12.31		
	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	45,670,331.36		45,670,331.36	34,320,331.36		34,320,331.36
合计	45,670,331.36		45,670,331.36	34,320,331.36		34,320,331.36

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,266,800.00		33,266,800.00
合计	33,266,800.00		33,266,800.00

(2) 对子公司投资

1) 2025年1-5月

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
富盛智能公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
富禹信息公司	11,000,000.00						11,000,000.00	
溢光量芯公司	8,670,331.36						8,670,331.36	
正益新能源公司	10,600,000.00		10,650,000.00				21,250,000.00	
巨骐物联公司	1,050,000.00		500,000.00				1,550,000.00	
巨骐运营公司			200,000.00				200,000.00	



小 计	34,320,331.36		11,350,000.00				45,670,331.36	
-----	---------------	--	---------------	--	--	--	---------------	--

2) 2024 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
富盛智能公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
富禹信息公司	11,000,000.00						11,000,000.00	
溢光量芯公司	8,666,800.00		3,531.36				8,670,331.36	
巨骐新能源公司	10,600,000.00						10,600,000.00	
巨骐物联公司			1,050,000.00				1,050,000.00	
小 计	33,266,800.00		1,053,531.36				34,320,331.36	

3) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
富盛智能公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
富禹信息公司	11,000,000.00						11,000,000.00	
溢光量芯公司	8,666,800.00						8,666,800.00	
正益新能源公司	10,600,000.00						10,600,000.00	
小 计	33,266,800.00						33,266,800.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2025 年 1-5 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	71,494,538.79	42,958,162.75	276,987,903.82	176,029,789.29	197,785,402.80	114,865,953.75
其他业务收入	80,184.30	82,762.61	91,604.33	88,703.37	4,133.63	
合 计	71,574,723.09	43,040,925.36	277,079,508.15	176,118,492.66	197,789,536.43	114,865,953.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	71,494,538.79	42,958,162.75	276,987,903.82	176,029,789.29	197,785,402.80	114,865,953.75



2. 研发费用

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,208,422.60	5,091,485.54	4,177,197.20
折旧与摊销	1,058,322.48	2,027,721.40	1,501,446.15
直接材料	348,024.69	1,855,182.42	2,066,302.50
技术合作费	52,433.97	1,188,679.25	100,000.00
其他	484,988.36	1,058,570.22	1,403,005.83
合 计	5,152,192.10	11,221,638.83	9,247,951.68

3. 投资收益

项 目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
拆借款利息	91,319.10	213,988.35	38,852.05
理财产品投资收益	54,402.33	5,139.73	1,606,941.30
合 计	145,721.43	219,128.08	1,645,793.35

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.94	9.32	10.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	8.36	9.89

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)		
	基本每股收益		
	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.66	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.59	0.64



(续上表)

报告期利润	每股收益 (元/股)		
	稀释每股收益		
	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.66	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.59	0.64

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,984,801.96	38,597,049.15	40,614,096.91	
非经常性损益	B	162,926.35	3,995,982.53	2,995,467.01	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,821,875.61	34,601,066.62	37,618,629.90	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	433,784,898.69	400,704,833.37	351,526,969.10	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	同一控制下富中联公司电力相关业务合并净资产变动差额	I1	-16,394,846.04	-6,127,984.86	8,563,767.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	12	12
	收购思文量子少数股东权益	I2		31,623.73	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		6	



项 目	序号	2025年1-5月	2024年度	2023年度
股份支付增加归属于母公司的净资产	I3		359,600.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		6	
股份支付增加归属于母公司的净资产	I4		219,777.30	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			
报告期月份数	K	5	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	425,940,392.05	414,070,984.95	380,397,784.92
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.94	9.32	10.68
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.90	8.36	9.89

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2025年1-5月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,984,801.96	38,597,049.15	40,614,096.91
非经常性损益	B	162,926.35	3,995,982.53	2,995,467.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	3,821,875.61	34,601,066.62	37,618,629.90
期初股份总数	D	58,916,651.00	58,916,651.00	58,916,651.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	5	12	12



项 目	序号	2025 年 1-5 月	2024 年度	2023 年度
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	58,916,651.00	58,916,651.00	58,916,651.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.07	0.66	0.69
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06	0.59	0.64

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2025 年度比 2024 年度

单位：万元

资产负债表项目	2025. 5. 31	2024. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	4,768.37	9,167.36	-47.99%	2025 年 1-5 月电力行业组织招标较少，经营现金流入较少
应收账款	22,211.78	22,384.63	-0.77%	-
存货	3,800.96	2,998.50	26.76%	电力安全智慧运检（巡检）、新能源智能化工程类业务持续开展，尚未完工项目较多，合同履行成本增加
投资性房地产	10,540.57	-	-	银湖产业园工程转入
固定资产	18,493.76	2,423.29	663.17%	银湖产业园工程转固
应付票据	4,049.44	4,724.10	-14.28%	2025 年 1-5 月电力行业组织招标较少，供应商采购减少，相应票据结算金额减少
应付账款	9,998.94	13,913.30	-28.13%	2025 年 1-5 月电力行业组织招标较少，供应商采购减少
长期借款	4,135.65	1,510.03	173.88%	为满足日常经营现金支出需求，增加长期借款
利润表项目	2025 年 1-5 月	2024 年度	2025 年 1-5 月较 2024 年同期数折算变动幅度	
营业收入	7,680.68	30,924.86	-40.39%	2025 年 1-5 月电力行业组织招标较少，销售收入减少
营业成本	4,495.86	18,751.01	-42.46%	2025 年 1-5 月电力行业组织招标较少，销售成本减少
销售费用	860.98	2,749.77	-24.85%	2025 年 1-5 月电力行业组织招标较少，费用支出减少

2. 2024 年度比 2023 年度



单位：万元

资产负债表项目	2024.12.31	2023.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	9,167.36	11,631.48	-21.18%	本期支付长期资产款较多
应收账款	22,384.63	21,364.58	4.77%	电力行业行情较好带来业绩增长，客户应收款增加
存货	2,998.50	4,553.05	-34.14%	2023年末信息化系统工程项目发出商品金额较大，并于2024年确认收入
固定资产	2,423.29	1,359.17	78.29%	正益新能源公司于2024年度建成屋顶分布式光伏发电项目，增加固定资产较多
在建工程	26,196.84	21,536.53	21.64%	银湖产业园工程持续建设，在建工程余额增加
应付票据	4,724.10	4,461.82	5.88%	电力行业行情较好带来业绩增长，为满足销售需求，供应商采购增加，相应票据结算金额增加
应付账款	13,913.30	15,530.66	-10.41%	系受在建工程进度影响，工程设备应付余额减少所致，剩余应付货款余额仍较上期增长，系业绩增长，为满足销售需求，供应商采购增加
利润表项目				变动原因说明
营业收入	30,924.86	23,739.32	30.27%	电力行业行情较好带来业绩增长，销售收入增加
营业成本	18,751.01	12,659.00	48.12%	电力行业行情较好带来业绩增长，销售成本增加
销售费用	2,749.77	2,520.43	9.10%	电力行业行情较好带来业绩增长，费用支出增加
管理费用	2,593.15	2,410.28	7.59%	电力行业行情较好带来业绩增长，费用支出增加



证书序号: 0019886

说明

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



发证机关:

2024年 6月 20日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 钟建国
 主任会计师:
 经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 330000001
 批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月22日转制



本复印件仅供杭州巨骥信息科技有限公司天健审(2025)16763号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

发起人/事务合伙人 钟建国

经营范围

许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：企业管理咨询；企业管理；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；互联网信息服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；安全咨询服务；公共安全管理服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育、培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动自主开展经营活动。

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

扫描二维码
获取更多企业信息



登记机关

2025年02月27日

国家市场监督管理总局监制

市场主体信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

本复印件仅供杭州巨骥信息科技股份有限公司(2025)16763号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。





26

姓名 叶卫民
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-07-19
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 33082119770719021X
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

叶卫民 3308000011962

年 月 日
 Year Month Day

天健会计师事务所
 Tianjian Accounting Firm
 Authorized Institute of CPAs
 2002
 发证日期
 Date of issuance

浙江天健会计师事务所
 Zhejiang Tianjian Accounting Firm

本复印件仅供杭州巨骐信息科技有限公司天健审(2025)16763号报告后附之用，证明叶卫民是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



