

杭州经纬信息技术股份有限公司

2023 年年度财务报告



2024 年 4 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月25日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2024）第332A013657号
注册会计师姓名	高飞、王益宠

审计报告正文

杭州经纬信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州经纬信息技术股份有限公司（以下简称经纬股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了经纬股份公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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，我们独立于经纬股份公司，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，认为对本期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

相关信息披露详见第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 28 收入及 七、合并财务报表项目注释 33 营业收入和营业成本。

1、事项描述

经纬股份公司主要提供电力咨询设计、电力工程建设、地理信息技术服务、电力材料设备销售及其他，2023年度确认的主营业务收入为513,153,765.15元。由于主营业务收入金额重大，且是经纬股份公司的关键业绩指标之一，从而存在经纬股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且风险和报酬、控制权转移时点的确定涉及重大判断，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2023年度财务报表审计中，我们针对收入确认主要执行了以下程序：

- （1）了解、评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。
- （2）通过选取样本检查销售合同及与管理层的访谈，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和经纬股份公司的经营模式。
- （3）对收入和成本执行分析性程序，包括：各期收入、成本变化趋势的比较分析、毛利率波动分析等分析性程序，判断复核收入变动的整体合理性。
- （4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括项目合同、销售发票、收款单、客户验收文件等。
- （5）使用积极式函证方式对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证，通过工商信息网检查客户的注册地址与发函地址，复核函证信息是否准确。对重要客户及供应商进行实地走访或视频访谈，并就当期交易实质和交易额形成访谈记录，以证实交易的真实性；针对未回函的客户，通过检查销售合同、销售发票、收款单、客户验收文件等执行替代程序。
- （6）针对临近资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对至客户验收文件等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。

(7) 对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11 应收账款及七、合并财务报表项目注释 4 应收账款。

1、事项描述

2023 年 12 月 31 日，经纬股份公司合并财务报表中应收账款的原值为 408,283,054.78 元，计提的坏账准备为 55,301,444.57 元。

经纬股份公司管理层在对应收账款的减值准备进行估计时，以预期信用损失作为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。预期信用损失考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的判断，对于应收账款的不同信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率和前瞻性调整的估计等。

由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及重大的判断和估计，存在较大的估计不确定性，因此，我们将该应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解、评价管理层复核、评估和确定应收账款坏账准备的内部控制，包括有关信用风险特征组合的划分、识别减值客观证据和计算减值准备的控制，并测试了关键控制运行的有效性。

(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及转回情况。

(3) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；通过与同行业上市公司公开披露信息比较，对应收账款坏账准备计提政策的合理性进行评估，包括识别已发生信用减值的项目、确定的预期信用损失率和前瞻性调整的方法，复核管理层在计算预期信用损失时对应收账款客户的分组方法是否与会计政策所披露一致。

(4) 对于采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，重新对账龄进行复核，评价其准确性。

(5) 选取金额重大或高风险的应收账款，检查与可回收性相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用情况、经营情况和还款能力等。

四、其他信息

经纬股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括经纬股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

经纬股份公司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，管理层负责评估经纬股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算经纬股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经纬股份公司的财务报告过程。

六、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对导致对经纬股份公司的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经纬股份公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就经纬股份公司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）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州经纬信息技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	587,494,343.79	117,717,968.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,596,568.49	20,184,287.67
衍生金融资产		
应收票据	1,330,495.15	7,902,841.37
应收账款	352,981,610.21	327,662,476.42
应收款项融资		
预付款项	13,036,205.69	5,051,653.34
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	7,927,609.95	6,824,409.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,557,517.31	31,047,121.61
合同资产	9,359,095.65	8,205,108.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,377,507.36	3,226,415.07
流动资产合计	1,054,660,953.60	527,822,282.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,944,728.33	0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,604,102.65	5,824,052.31
在建工程	94,370,731.14	58,553,071.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,033,978.10	6,108,117.07
无形资产	14,711,299.29	14,909,803.65
开发支出		
商誉	1,672,737.12	1,672,737.12
长期待摊费用	225,453.27	239,578.02
递延所得税资产	10,200,390.70	8,344,915.72
其他非流动资产	1,994,090.00	313,011.00
非流动资产合计	144,757,510.60	95,965,286.72
资产总计	1,199,418,464.20	623,787,568.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	151,475,030.93	114,014,735.13

预收款项		
合同负债	31,929,295.97	27,937,890.90
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,812,259.79	26,307,080.80
应交税费	31,633,842.13	34,761,378.31
其他应付款	1,581,820.08	1,602,047.15
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,257,342.74	2,387,632.16
其他流动负债	378,832.16	948,595.35
流动负债合计	249,068,423.80	207,959,359.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		10,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	385,665.74	2,401,087.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	44,672.09	11,746.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	430,337.83	12,612,834.57
负债合计	249,498,761.63	220,572,194.37
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	548,189,096.16	72,680,214.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,636,683.12	9,682,177.59
一般风险准备		
未分配利润	330,093,923.29	275,852,982.07

归属于母公司所有者权益合计	949,919,702.57	403,215,374.60
少数股东权益		
所有者权益合计	949,919,702.57	403,215,374.60
负债和所有者权益总计	1,199,418,464.20	623,787,568.97

法定代表人：叶肖华

主管会计工作负责人：黄丹宇

会计机构负责人：梁珍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	489,403,154.04	43,056,338.93
交易性金融资产	20,596,568.49	20,184,287.67
衍生金融资产		
应收票据	379,115.15	873,750.00
应收账款	36,903,654.07	45,811,835.83
应收款项融资		
预付款项	503,791.30	1,558,906.88
其他应收款	40,852,688.77	2,201,752.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,364,342.26	3,401,140.87
合同资产	792,532.68	2,027,850.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,350,839.59	3,226,415.07
流动资产合计	599,146,686.35	122,342,277.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,954,728.33	59,010,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,084,877.68	4,109,121.03
在建工程	94,370,731.14	58,553,071.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,686,829.13	378,308.93
无形资产	14,219,587.36	14,432,023.98
开发支出		
商誉	0.00	0.00

长期待摊费用	60,796.62	11,530.39
递延所得税资产	1,788,103.76	1,735,862.15
其他非流动资产	173,198.56	0.00
非流动资产合计	180,338,852.58	138,229,918.31
资产总计	779,485,538.93	260,572,196.30
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,125,873.57	33,812,628.88
预收款项		
合同负债	2,259,064.18	2,203,818.94
应付职工薪酬	5,642,739.47	5,357,191.04
应交税费	2,170,851.60	3,020,306.93
其他应付款	1,482,572.26	1,444,407.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,158,001.87	14,180.83
其他流动负债	45,836.50	5,924.78
流动负债合计	64,884,939.45	45,858,458.60
非流动负债：		
长期借款		10,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	44,672.09	11,746.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,672.09	10,211,746.82
负债合计	64,929,611.54	56,070,205.42
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	547,189,096.16	71,680,214.94

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,636,683.12	9,682,177.59
未分配利润	95,730,148.11	78,139,598.35
所有者权益合计	714,555,927.39	204,501,990.88
负债和所有者权益总计	779,485,538.93	260,572,196.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	514,504,779.63	433,282,136.29
其中：营业收入	514,504,779.63	433,282,136.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	446,545,749.89	340,533,439.65
其中：营业成本	351,947,246.80	254,539,118.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,774,010.27	1,390,124.62
销售费用	44,805,904.19	35,004,348.15
管理费用	27,323,020.25	23,981,078.65
研发费用	27,564,692.64	25,699,373.10
财务费用	-6,869,124.26	-80,603.39
其中：利息费用	400,194.67	279,767.31
利息收入	7,311,304.73	508,777.19
加：其他收益	5,727,898.26	6,213,545.47
投资收益（损失以“-”号填列）	178,440.66	340,410.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-55,271.67	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	283,068.49	63,287.67

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-9,507,178.75	-11,704,507.80
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-105,116.65	-12,416.92
资产处置收益(损失以“—”号填列)	592,159.95	18,627.31
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	65,128,301.70	87,667,643.34
加:营业外收入	0.00	0.00
减:营业外支出	393,439.22	232,637.31
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	64,734,862.48	87,435,006.03
减:所得税费用	8,539,415.73	12,672,249.97
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	56,195,446.75	74,762,756.06
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	56,195,446.75	74,762,756.06
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	56,195,446.75	74,762,756.06
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,195,446.75	74,762,756.06

归属于母公司所有者的综合收益总额	56,195,446.75	74,762,756.06
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.0217	1.6614
（二）稀释每股收益	1.0217	1.6614

法定代表人：叶肖华

主管会计工作负责人：黄丹宇

会计机构负责人：梁珍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	96,877,477.36	65,361,007.23
减：营业成本	58,207,960.53	28,235,941.14
税金及附加	229,524.39	372,430.86
销售费用	3,428,694.98	4,246,391.39
管理费用	13,531,378.10	12,552,178.99
研发费用	11,510,156.57	10,302,882.10
财务费用	-7,137,082.80	-143,308.61
其中：利息费用	42,671.88	73,520.06
利息收入	7,177,334.94	346,925.60
加：其他收益	3,764,516.26	3,452,463.82
投资收益（损失以“-”号填列）	178,440.66	340,410.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-55,271.67	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	283,068.49	63,287.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-431,667.40	-2,150,118.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	83,389.95	-173,091.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	323,681.19	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,308,274.74	11,327,444.12
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	71,162.69	24,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,237,112.05	11,303,344.12
减：所得税费用	1,692,056.76	630,665.37
四、净利润（净亏损以“-”号填	19,545,055.29	10,672,678.75

列)		
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	19,545,055.29	10,672,678.75
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	19,545,055.29	10,672,678.75
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	530,296,871.70	381,326,675.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	430,717.59	1,941,332.38
收到其他与经营活动有关的现金	19,109,089.02	12,536,690.76

经营活动现金流入小计	549,836,678.31	395,804,699.01
购买商品、接受劳务支付的现金	286,740,344.37	175,046,080.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	148,017,546.17	130,639,624.58
支付的各项税费	26,825,121.73	25,977,900.44
支付其他与经营活动有关的现金	42,335,109.75	38,203,310.61
经营活动现金流出小计	503,918,122.02	369,866,916.11
经营活动产生的现金流量净额	45,918,556.29	25,937,782.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,418,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		340,410.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	855,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,273,000.00	30,340,410.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,543,273.98	35,946,393.11
投资支付的现金	20,313,500.00	50,121,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	
投资活动现金流出小计	196,856,773.98	86,067,393.11
投资活动产生的现金流量净额	-175,583,773.98	-55,726,982.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	491,223,628.01	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	22,600,000.00	15,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	445,642.65	169,242.77
筹资活动现金流入小计	514,269,270.66	15,569,242.77
偿还债务支付的现金	32,800,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	397,239.24	214,876.31
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	5,089,861.00	5,273,049.57
筹资活动现金流出小计	38,287,100.24	10,687,925.88
筹资活动产生的现金流量净额	475,982,170.42	4,881,316.89
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	346,316,952.73	-24,907,882.35
加：期初现金及现金等价物余额	110,234,321.44	135,142,203.79
六、期末现金及现金等价物余额	456,551,274.17	110,234,321.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	116,708,611.69	54,559,861.53
收到的税费返还	430,717.59	702,567.64
收到其他与经营活动有关的现金	10,310,487.14	4,976,355.54
经营活动现金流入小计	127,449,816.42	60,238,784.71
购买商品、接受劳务支付的现金	37,125,215.36	16,971,371.00
支付给职工以及为职工支付的现金	30,341,749.86	30,104,619.34
支付的各项税费	1,097,418.60	2,345,968.59
支付其他与经营活动有关的现金	7,237,520.17	14,217,825.83
经营活动现金流出小计	75,801,903.99	63,639,784.76
经营活动产生的现金流量净额	51,647,912.43	-3,401,000.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,418,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	20,340,410.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	485,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	20,903,000.00	50,340,410.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,618,479.32	34,024,024.33
投资支付的现金	26,313,500.00	50,121,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	187,931,979.32	84,145,024.33
投资活动产生的现金流量净额	-167,028,979.32	-33,804,613.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	491,223,628.01	0.00
取得借款收到的现金	2,400,000.00	15,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	210,315.35	0.00
筹资活动现金流入小计	493,833,943.36	15,200,000.00
偿还债务支付的现金	12,600,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	257,527.42	206,756.29
支付其他与筹资活动有关的现金	39,898,345.59	1,841,261.44
筹资活动现金流出小计	52,755,873.01	7,048,017.73
筹资活动产生的现金流量净额	441,078,070.35	8,151,982.27
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	325,697,003.46	-29,053,631.14
加：期初现金及现金等价物余额	37,026,338.93	66,079,970.07
六、期末现金及现金等价物余额	362,723,342.39	37,026,338.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	45,000,000.00				72,680,214.94				9,682,402.96		275,840,059.56		403,202,677.46	403,202,677.46
加： 会计 政策 变更									-225.37		12,922.51		12,697.14	12,697.14
期差 错更 正														
他														
二、 本年 期初 余额	45,000,000.00				72,680,214.94				9,682,177.59		275,852,982.07		403,215,374.60	403,215,374.60
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)	15,000,000.00				475,508,881.22				1,954,505.53		54,240,941.22		546,704,327.97	546,704,327.97
(一) 综合 收益 总额											56,195,446.75		56,195,446.75	56,195,446.75
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	15,000,000.00				475,508,881.22						0.00		490,508,881.22	490,508,881.22
1. 所 有者 投入 的普 通	15,000,000.00				474,364,166.10								489,364,166.10	489,364,166.10

股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,144,715.12								1,144,715.12		1,144,715.12
4. 其他															
(三) 利润分配								1,954,505.53		-1,954,505.53					
1. 提取盈余公积								1,954,505.53		-1,954,505.53					
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、本期末余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	548,189,096.16	0.00	0.00	0.00	11,636,683.12	0.00	330,093,923.29	0.00	949,919,702.57	0.00	949,919,702.57

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	45,000,000.00				71,535,499.82				8,614,793.30		202,147,011.36		327,297,304.48		327,297,304.48
加： 会计政 策变更									116.42		10,482.52		10,598.94		10,598.94
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	45,000,000.00				71,535,499.82				8,614,909.72		202,157,493.88		327,307,903.42		327,307,903.42
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号 填列)					1,144,715.12				1,067,267.87		73,695,488.19		75,907,471.18		75,907,471.18
(一) 综合 收益 总额											74,762,756.06		74,762,756.06		74,762,756.06
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					1,144,715.12								1,144,715.12		1,144,715.12
1. 所有 者投 入的 普通 股															
2.															

其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,144,715.12							1,144,715.12		1,144,715.12
4. 其他														
(三) 利润分配								1,067,267.87		-1,067,267.87				
1. 提取盈余公积								1,067,267.87		-1,067,267.87				
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	45,000.00	0			72,680.24				9,682.17		275,852.98		403,215.37	403,215.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				71,680,214.94				9,682,402.96	78,141,626.65		204,504,244.55
加：会计政策变更									-225.37	-2,028.30		-2,253.67
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				71,680,214.94				9,682,177.59	78,139,598.35		204,501,990.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				475,508,881.22				1,954,505.53	17,590,549.76		510,053,936.51
（一）综合收益总额										19,545,055.29		19,545,055.29
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				475,508,881.22							490,508,881.22
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00				474,364,166.10							489,364,166.10
2. 其他权												

益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					1,144 ,715. 12							1,144 ,715. 12
4. 其 他												
(三))利 润分 配									1,954 ,505. 53	- 1,954 ,505. 53		
1. 提 取盈 余公 积									1,954 ,505. 53	- 1,954 ,505. 53		
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)												

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	60,00 0,000 .00				547,1 89,09 6.16				11,63 6,683 .12	95,73 0,148 .11		714,5 55,92 7.39

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	45,00 0,000 .00				70,53 5,499 .82				8,614 ,793. 30	68,53 3,139 .71		192,6 83,43 2.83
加									116.4	1,047		1,164

：会计政策变更										2	.76		.18
期差错更正													0.00
他													0.00
二、本年期初余额	45,000,000.00				70,535,499.82					8,614,909.72	68,534,187.47		192,684,597.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,144,715.12	0.00	0.00	0.00	1,067,267.87	9,605,410.88	0.00		11,817,393.87
（一）综合收益总额											10,672,678.75		10,672,678.75
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,144,715.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,144,715.12
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					1,144,715.12								1,144,715.12

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,067,267.87	-	1,067,267.87	
1. 提取盈余公积									1,067,267.87	-	1,067,267.87	
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 期末 余额	45,00 0,000 .00	0.00	0.00	0.00	71,68 0,214 .94	0.00	0.00	0.00	9,682 ,177. 59	78,13 9,598 .35	0.00	204,5 01,99 0.88

三、公司基本情况

杭州经纬信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为杭州经纬信息技术有限公司，于2003年3月6日在浙江省杭州市注册成立，现企业法人营业执照统一社会信用代码为91330110747165364L。法定代表人：叶肖华，注册地址：浙江省杭州市余杭区良渚古墩路1899号A1幢6楼626-628室。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意杭州经纬信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕619号）同意注册，首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,500万股，于2023年5月8日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称为“经纬股份”，股票代码为“301390”，发行后公司总股本由4,500万股增加至6,000万股。

本公司及子公司主要从事电力工程技术服务及地理信息技术服务业务，为电力企业和工商业等用户提供电力和新能源的规划咨询、设计、工程建设、电力运行维护、综合能源服务等综合型一体化能源服务；同时提供地理信息数据服务和基于公司3D GIS引擎、云渲染引擎技术的3D可视化管理平台、行业应用数字孪生管理平台、综合能源管理平台等数字化平台开发服务。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第十四次会议于2024年4月25日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额超过 100 万元且单独计提坏账
本期重要的应收款项核销	单项应收账款金额超过 100 万元，对应坏账的收回或者转回
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.3%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.3%且账龄超过 1 年
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产总额 3%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的客户合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果债务人还款能力严重恶化，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

本公司通过比较应收票据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，以确定应收票据预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的应收票据的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据应收票据的性质，本公司以单项应收票据或应收票据组合为基础评估信用风险是否显著增加。以应收票据组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对应收票据进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

11、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户
- 应收账款组合 2：应收关联方
- 应收账款组合 3：应收民营企业

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司通过比较应收账款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，以确定应收账款预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估应收账款的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的应收账款的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据应收账款的性质，本公司以单项应收账款或应收账款组合为基础评估信用风险是否显著增加。以应收账款组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对应收账款进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

12、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金

其他应收款组合 2：应收押金

其他应收款组合 3：应收员工备用金

其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

本公司通过比较其他应收款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，以确定其他应收款预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的其他应收款的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据其他应收款的性质，本公司以单项其他应收款或其他应收款组合为基础评估信用风险是否显著增加。以其他应收款组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对其他应收款进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

13、合同资产

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 合同资产组合：质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司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。

本公司通过比较合同资产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，以确定合同资产预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估合同资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的合同资产的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据合同资产的性质，本公司以单项合同资产或合同资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。以合同资产组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对合同资产进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

14、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为技术服务未完工项目成本、工程未完工项目成本、发出商品等，其中为履行合同发生的技术服务未完工项目成本和工程未完工项目成本确认为合同履约成本，参见附注。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括人工薪酬成本、服务或劳务采购成本、设备采购成本及其他间接费用等。项目完工确认收入后结转该项目成本。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

15、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

本公司通过比较债权投资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，以确定债权投资预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估债权投资的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的债权投资的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据债权投资的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果债务人还款能力严重恶化，本公司确定债权投资的信用风险已经显著增加。

16、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

本公司通过比较其他债权投资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，以确定其他债权投资预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估其他债权投资的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的其他债权投资的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据其他债权投资的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果债务人还款能力严重恶化，本公司确定其他债权投资的信用风险已经显著增加。

17、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

18、固定资产

（1）确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（1）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

（2）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
专用设备及工具仪器	年限平均法	2-20 年	5%	47.5%-4.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19%

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
专用设备	相关设备及其他配套设施已安装调试完毕并达到预计使用要求

在建工程计提资产减值方法见附注。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
----	------	-----------	------	----

土地使用权	50年	土地使用权证登记使用年限	直线法	
软件	3-5年	预计受益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧与摊销、差旅费、房租水电费、委外研发费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用场地按照研发人员人数占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①电力咨询设计

A、电力规划咨询服务：公司将项目成果交付客户并取得客户的验收证明时确认收入；

B、电力设计服务：公司根据具体业务性质和合同约定，识别出单项履约义务，各单项履约义务属于在某一时点履行的履约义务，针对各单项履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权转移时确认收入。

②电力工程建设

在取得工程竣工报告或完工证明时确认收入。

③地理信息技术服务

地理信息技术服务主要为地理信息数据服务与地理信息智慧应用服务，公司按照客户需求提供的定制化服务，将项目成果交付给客户并取得客户的验收证明时确认收入。

④电力材料设备销售

在公司将货物送交客户并取得客户验收单后确认收入；

⑤其他

A、电站运维及能源管理服务：对于固定期间内持续提供相应服务业务，在服务期内按照直线法或实际结算工作量分期确认收入；对于提供单次服务业务，取得客户的验收证明时确认收入。

B、市场化零售代理售电业务：本公司在电力交易中心注册的所属售电公司根据电力交易规则，从电力批发市场上向发电企业购买电能后，在电力零售市场出售给电力零售用户。零售市场交易价格由用户、本公司自主协商确定，批发市场交易价格由发电企业、售电企业自主协商确定。因公司在向客户提供电力产品前对其并无控制权，故本公司在该交易中的身份是代理人，应按照批发市场和零售市场交易价格差确认收入。每月末本公司根据电力中心提供结算依据，根据在零售市场交易电费和批发市场交易电费的差额确认市场化零售代理售电收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	18,723.51
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	2,211.82
《企业会计准则解释第 16 号》	盈余公积	-221.18
《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	16,732.88
《企业会计准则解释第 16 号》	所得税费用	-3,814.56
《企业会计准则解释第 16 号》	净利润	3,814.56

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

执行上述会计政策对2023年12月31日合并资产负债表和2023年度合并利润表的影响详见“（1）重要会计政策变更”。

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	8,329,964.91	14,950.81	8,344,915.72
递延所得税负债	9,493.15	2,253.67	11,746.82
盈余公积	9,682,402.96	-225.37	9,682,177.59
未分配利润	275,840,059.56	12,922.51	275,852,982.07

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	12,674,348.17	-2,098.20	12,672,249.97
净利润	74,760,657.86	2,098.20	74,762,756.06

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	6,196,677.18	10,598.94	6,207,276.12
递延所得税负债			
盈余公积	8,614,793.30	116.42	8,614,909.72
未分配利润	202,147,011.36	10,482.52	202,157,493.88

35、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州经纬信息技术股份有限公司	15%
杭州鸿晟电力设计咨询有限公司	15%
浙江鸿能电务有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

1) 杭州经纬信息技术股份有限公司（以下简称本公司）于2009年被认定为高新技术企业，于2021年12月16日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书（证书编号：GR202133007249），有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，公司报告期内减按15%的税率征收企业所得税。

2) 本公司之子公司杭州鸿晟电力设计咨询有限公司于2022年12月24日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书（证书编号GR202233009621），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，公司报告期内减按15%的税率征收企业所得税。

3) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

(2) 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）规定，本公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

2) 根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2023年第1号）的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。本公司子公司鸿晟电力符合条件，享受优惠政策。

3) 子公司杭州鸿晟电力设计咨询有限公司上海分公司根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号），对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

(3) 其他税收优惠

杭州经纬信息技术股份有限公司德清分公司根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税【2016】12号），月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	577,278,085.82	110,234,321.44
其他货币资金	10,216,257.97	7,483,647.55
合计	587,494,343.79	117,717,968.99

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,596,568.49	20,184,287.67
其中：		
可转让大额存单	20,596,568.49	20,184,287.67
其中：		
合计	20,596,568.49	20,184,287.67

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	951,380.00	7,902,841.37
商业承兑票据	379,115.15	
合计	1,330,495.15	7,902,841.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,602,130.00	100.00%	271,634.85	16.95%	1,330,495.15	7,902,841.37	100.00%			7,902,841.37
其中：										
银行承兑汇票	951,380.00	59.38%			951,380.00	7,902,841.37	100.00%			7,902,841.37
商业承兑汇票	650,750.00	40.62%	271,634.85	41.74%	379,115.15					

合计	1,602,130.00	100.00%	271,634.85	16.95%	1,330,495.15	7,902,841.37	100.00%			7,902,841.37
----	--------------	---------	------------	--------	--------------	--------------	---------	--	--	--------------

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	951,380.00	0.00	0.00%
合计	951,380.00		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：271,634.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	650,750.00	271,634.85	41.74%
合计	650,750.00	271,634.85	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		271,634.85				271,634.85
合计		271,634.85				271,634.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	226,435,155.30	262,273,264.31
1至2年	123,651,925.37	71,768,094.28
2至3年	33,695,869.66	20,930,177.09

3年以上	24,500,104.45	19,085,003.66
3至4年	12,538,253.93	8,147,288.85
4至5年	4,238,999.41	4,834,785.85
5年以上	7,722,851.11	6,102,928.96
合计	408,283,054.78	374,056,539.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,346,076.96	1.31%	5,346,076.96	100.00%		4,231,584.14	1.13%	4,231,584.14	100.00%	
其中：										
应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	2,419,650.00	0.59%	2,419,650.00	100.00%		2,419,650.00	0.65%	2,419,650.00	100.00%	
应收民营企业	2,926,426.96	0.72%	2,926,426.96	100.00%		1,811,934.14	0.48%	1,811,934.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	402,936,977.82	98.69%	49,955,367.61	12.40%	352,981,610.21	369,824,955.20	98.87%	42,162,478.78	11.40%	327,662,476.42
其中：										
应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	323,622,229.70	79.26%	29,140,824.04	9.00%	294,481,405.66	286,900,590.56	76.70%	25,429,534.77	8.86%	261,471,055.79
应收民营企业	79,314,748.12	19.43%	20,814,543.57	26.24%	58,500,204.55	82,924,364.64	22.17%	16,732,944.01	20.18%	66,191,420.63
合计	408,283,054.78	100.00%	55,301,444.57	13.54%	352,981,610.21	374,056,539.34	100.00%	46,394,062.92	12.40%	327,662,476.42

按单项计提坏账准备：2,419,650.00

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	2,419,650.00	2,419,650.00	2,419,650.00	2,419,650.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,419,650.00	2,419,650.00	2,419,650.00	2,419,650.00		

按单项计提坏账准备：2,926,426.96

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收民营企业	1,811,934.14	1,811,934.14	2,926,426.96	2,926,426.96	100.00%	预计无法收回
合计	1,811,934.14	1,811,934.14	2,926,426.96	2,926,426.96		

按组合计提坏账准备：29,140,824.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	323,622,229.70	29,140,824.04	9.00%
合计	323,622,229.70	29,140,824.04	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：20,814,543.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收民营企业	79,314,748.12	20,814,543.57	26.24%
合计	79,314,748.12	20,814,543.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期坏账准备计提	46,394,062.92	9,167,480.71		260,099.06		55,301,444.57
合计	46,394,062.92	9,167,480.71	0.00	260,099.06	0.00	55,301,444.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	260,099.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	128,899,206.39	4,221,710.75	133,120,917.14	31.80%	8,745,327.97
单位二	55,575,514.58	250,000.00	55,825,514.58	13.34%	3,024,200.52
单位三	44,636,659.36	183,244.50	44,819,903.86	10.71%	2,818,009.29
单位四	7,011,030.11	25,864.00	7,036,894.11	1.67%	2,123,453.89
单位五	5,443,452.25	1,240,376.28	6,683,828.53	1.60%	334,191.42
合计	241,565,862.69	5,921,195.53	247,487,058.22	59.12%	17,045,183.09

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	10,338,091.13	978,995.48	9,359,095.65	9,078,987.32	873,878.83	8,205,108.49
合计	10,338,091.13	978,995.48	9,359,095.65	9,078,987.32	873,878.83	8,205,108.49

	3				
--	---	--	--	--	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	220,081.09	2.13%	220,081.09	100.00%						
其中：										
民营企业	220,081.09	2.13%	220,081.09	100.00%						
按组合计提坏账准备	10,118,010.04	97.87%	758,914.39	7.50%	9,359,095.65	9,078,987.32	100.00%	873,878.83	9.63%	8,205,108.49
其中：										
国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	8,444,944.28	81.69%	578,207.16	6.85%	7,866,737.12	5,771,125.61	63.57%	502,232.32	8.70%	5,268,893.29
民营企业	1,673,065.76	16.18%	180,707.23	10.80%	1,492,358.53	3,307,861.71	36.43%	371,646.51	11.24%	2,936,215.20
合计	10,338,091.13	100.00%	978,995.48	9.47%	9,359,095.65	9,078,987.32	100.00%	873,878.83	9.63%	8,205,108.49

按单项计提坏账准备：220,081.09

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
民营企业	0.00	0.00	220,081.09	220,081.09	100.00%	预计无法收回
合计	0.00	0.00	220,081.09	220,081.09		

按组合计提坏账准备：578,207.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	8,444,944.28	578,207.16	6.85%
合计	8,444,944.28	578,207.16	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：180,707.23

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
民营企业	1,673,065.76	180,707.23	10.80%
合计	1,673,065.76	180,707.23	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	105,116.65			资产减值损失
合计	105,116.65			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,927,609.95	6,824,409.29
合计	7,927,609.95	6,824,409.29

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,636,215.67	5,630,457.07
押金	1,160,768.58	941,405.61
备用金	28,100.00	23,700.00
其他	699,718.33	757,976.05
合计	8,524,802.58	7,353,538.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	4,806,052.13	3,544,301.83
1至2年	1,228,704.42	463,669.25
2至3年	361,353.75	2,354,951.43
3年以上	2,128,692.28	990,616.22
3至4年	1,839,992.28	730,109.70
4至5年	91,750.00	60,956.52
5年以上	196,950.00	199,550.00
合计	8,524,802.58	7,353,538.73

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	179,950.00	2.11%	179,950.00	100.00%	0.00	169,950.00	2.31%	169,950.00	100.00%	0.00
其中：										
中国广电黑龙江网络股份有限公司	169,950.00	1.99%	169,950.00	100.00%	0.00	169,950.00	2.31%	169,950.00	100.00%	0.00
杭州骏安房地产开发有限公司	10,000.00	0.12%	10,000.00	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备	8,344,852.58	97.89%	417,242.63	5.00%	7,927,609.95	7,183,588.73	97.69%	359,179.44	5.00%	6,824,409.29
其中：										
应收保证金组合	6,456,265.67	75.74%	322,813.28	5.00%	6,133,452.39	5,460,507.07	74.26%	273,025.35	5.00%	5,187,481.72
应收押金组合	1,160,768.58	13.62%	58,038.43	5.00%	1,102,730.15	941,405.61	12.80%	47,070.29	5.00%	894,335.32
应收员工备用金	28,100.00	0.33%	1,405.00	5.00%	26,695.00	23,700.00	0.32%	1,185.00	5.00%	22,515.00
应收其他款项	699,718.33	8.20%	34,985.92	5.00%	664,732.41	757,976.05	10.31%	37,898.80	5.00%	720,077.25
合计	8,524,852.58	100.00%	597,192.63	7.01%	7,927,659.95	7,353,588.73	100.00%	529,129.44	7.20%	6,824,459.29

	02.58		.63		09.95	38.73		.44		09.29
--	-------	--	-----	--	-------	-------	--	-----	--	-------

按单项计提坏账准备：179,950.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国广电黑龙江网络股份有限公司	169,950.00	169,950.00	169,950.00	169,950.00	100.00%	无法收回
杭州骏安房地产开发有限公司			10,000.00	10,000.00	100.00%	无法收回
合计	169,950.00	169,950.00	179,950.00	179,950.00		

按组合计提坏账准备：417,242.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金	6,456,265.67	322,813.28	5.00%
应收押金	1,160,768.58	58,038.43	5.00%
应收员工备用金	28,100.00	1,405.00	5.00%
应收其他款项	699,718.33	34,985.92	5.00%
合计	8,344,852.58	417,242.63	

确定该组合依据的说明：

该组合依据款项性质划分

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	359,179.44		169,950.00	529,129.44
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	58,063.19		10,000.00	68,063.19
2023年12月31日余额	417,242.63		179,950.00	597,192.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	529,129.44	68,063.19				597,192.63
合计	529,129.44	68,063.19				597,192.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	1,448,000.00	3-4年	16.98%	72,400.00
单位二	押金	695,327.25	1年以内；2-3年	8.15%	34,766.36
单位三	保证金	603,700.00	1年以内	7.08%	30,185.00
单位四	保证金	500,000.00	1年以内	5.87%	25,000.00
单位五	保证金	500,000.00	1年以内	5.87%	25,000.00
合计		3,747,027.25		43.95%	187,351.36

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,211,194.32	93.67%	5,040,445.24	99.78%
1至2年	813,803.27	6.24%	11,208.10	0.22%
2至3年	11,208.10	0.09%		
合计	13,036,205.69		5,051,653.34	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,663,314.37 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.47%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	58,024,458.71		58,024,458.71	30,109,899.54		30,109,899.54
发出商品	2,533,058.60		2,533,058.60	937,222.07		937,222.07
合计	60,557,517.31		60,557,517.31	31,047,121.61		31,047,121.61

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,377,507.36	
上市相关中介费		3,226,415.07
合计	1,377,507.36	3,226,415.07

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
杭州中碳新能科技有限			6,000,000.00		-55,271.67							5,944,728.33	

公司												
小计			6,000,000.00		-55,271.67							5,944,728.33
合计			6,000,000.00		-55,271.67							5,944,728.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,604,102.65	5,824,052.31
合计	9,604,102.65	5,824,052.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备及工具仪器	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,681,263.17	7,150,329.36	949,266.86	3,830,709.34	438,510.85	16,050,079.58
2. 本期增加金额		1,711,371.55	4,342,022.59	697,250.93	30,482.43	6,781,127.50
(1) 购置		1,711,371.55	211,207.39	697,250.93	30,482.43	2,650,312.30
(2) 在建工程转入			4,130,815.20			4,130,815.20
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少		2,072,452.22	44,430.22	585,998.46	45,384.62	2,748,265.52

少金额						
(1) 处置或报废		2,072,452.22	44,430.22	585,998.46	45,384.62	2,748,265.52
4. 期末余额	3,681,263.17	6,789,248.69	5,246,859.23	3,941,961.81	423,608.66	20,082,941.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,274,667.40	5,494,303.95	728,586.81	2,361,242.31	367,226.80	10,226,027.27
2. 本期增加金额	174,860.04	892,271.49	961,280.87	764,227.06	27,317.15	2,819,956.61
(1) 计提	174,860.04	892,271.49	961,280.87	764,227.06	27,317.15	2,819,956.61
3. 本期减少金额		1,927,912.78	39,990.78	556,126.08	43,115.33	2,567,144.97
(1) 处置或报废		1,927,912.78	39,990.78	556,126.08	43,115.33	2,567,144.97
4. 期末余额	1,449,527.44	4,458,662.66	1,649,876.90	2,569,343.29	351,428.62	10,478,838.91
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,231,735.73	2,330,586.03	3,596,982.33	1,372,618.52	72,180.04	9,604,102.65
2. 期初账面价值	2,406,595.77	1,656,025.41	220,680.05	1,469,467.03	71,284.05	5,824,052.31

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
专用设备及工具仪器	2,671,680.58

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	94,370,731.14	58,553,071.83
合计	94,370,731.14	58,553,071.83

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合能源产业园建设项目	94,370,731.14		94,370,731.14	58,553,071.83		58,553,071.83
合计	94,370,731.14		94,370,731.14	58,553,071.83		58,553,071.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
综合能源产业园建设项目	180,000,000.00	58,553,071.83	35,817,659.31			94,370,731.14	52.43%	52.43%	412,561.50	243,346.59	4.20%	募集资金、金融机构贷款及自筹
专用设备			4,130,815.20	4,130,815.20								其他
合计	180,000,000.00	58,553,071.83	39,948,474.51	4,130,815.20		94,370,731.14			412,561.50	243,346.59	4.20%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	11,866,678.71	11,866,678.71
2. 本期增加金额	5,741,410.97	5,741,410.97
租入	5,741,410.97	5,741,410.97
3. 本期减少金额	7,852,137.42	7,852,137.42
其他减少	7,852,137.42	7,852,137.42
4. 期末余额	9,755,952.26	9,755,952.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,758,561.64	5,758,561.64
2. 本期增加金额	4,490,205.87	4,490,205.87
(1) 计提	4,490,205.87	4,490,205.87
3. 本期减少金额	6,526,793.35	6,526,793.35
(1) 处置		
其他减少	6,526,793.35	6,526,793.35
4. 期末余额	3,721,974.16	3,721,974.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,033,978.10	6,033,978.10
2. 期初账面价值	6,108,117.07	6,108,117.07

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,914,400.00			2,665,599.98	17,579,999.98
2. 本期增加金额				445,663.74	445,663.74

置	(1) 购				445,663.74	445,663.74
	(2) 内					
	部研发					
	(3) 企					
	业合并增加					
	3. 本期减少				593,596.92	593,596.92
	金额					
	(1) 处				593,596.92	593,596.92
	置					
	4. 期末余额	14,914,400.00			2,517,666.80	17,432,066.80
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	596,575.92			2,073,620.41	2,670,196.33
	2. 本期增加	298,287.96			345,880.14	644,168.10
	金额					
	(1) 计	298,287.96			345,880.14	644,168.10
	提					
	3. 本期减少				593,596.92	593,596.92
	金额					
	(1) 处				593,596.92	593,596.92
	置					
	4. 期末余额	894,863.88			1,825,903.63	2,720,767.51
	三、减值准备					
	1. 期初余额					
	2. 本期增加					
	金额					
	(1) 计					
	提					
	3. 本期减少					
	金额					
	(1) 处					
	置					
	4. 期末余额					
	四、账面价值					
	1. 期末账面	14,019,536.12			691,763.17	14,711,299.29
	价值					
	2. 期初账面	14,317,824.08			591,979.57	14,909,803.65
	价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江鸿能电务有限公司	1,672,737.12					1,672,737.12
合计	1,672,737.12					1,672,737.12

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江鸿能电务有限公司						
合计						

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	228,047.63	40,000.00	103,390.98		164,656.65

其他	11,530.39	75,471.70	26,205.47		60,796.62
合计	239,578.02	115,471.70	129,596.45		225,453.27

其他说明：

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,149,267.53	10,164,873.51	47,797,071.19	8,329,964.91
内部交易未实现利润	111,957.80	16,793.67		
租赁负债	5,908,026.02	1,021,424.65	5,879,055.08	1,081,524.47
合计	63,169,251.35	11,203,091.83	53,676,126.27	9,411,489.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,838,608.17	1,004,912.95	5,825,610.25	1,068,827.33
交易性金融资产公允价值变动	283,068.49	42,460.27	63,287.67	9,493.15
合计	6,121,676.66	1,047,373.22	5,888,897.92	1,078,320.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,002,701.13	10,200,390.70	1,066,573.66	8,344,915.72
递延所得税负债	1,002,701.13	44,672.09	1,066,573.66	11,746.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	1,994,090.00		1,994,090.00	313,011.00		313,011.00
合计	1,994,090.00		1,994,090.00	313,011.00		313,011.00

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,216,257.97	10,216,257.97	支付受限	保函保证金	7,483,647.55	7,483,647.55	支付受限	保函保证金
货币资金	120,726,811.65	120,726,811.65	支付受限	定期存款及其应计利息				
无形资产					14,317,824.08	14,317,824.08	抵押	借款抵押
合计	130,943,069.62	130,943,069.62			21,801,471.63	21,801,471.63		

其他说明：

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	79,532,654.88	49,331,472.17
工程建设劳务费	25,210,731.02	15,771,956.61
服务费	22,942,154.71	21,866,591.64
应付长期资产款	22,269,568.56	26,008,250.74
其他	1,519,921.76	1,036,463.97
合计	151,475,030.93	114,014,735.13

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

浙江凯地基础工程有限公司	7,533,500.20	未结算
合计	7,533,500.20	

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,581,820.08	1,602,047.15
合计	1,581,820.08	1,602,047.15

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,440,000.00	1,440,000.00
房租费	62,866.65	109,960.00
其他	78,953.43	52,087.15
合计	1,581,820.08	1,602,047.15

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电力工程建设款	19,669,970.68	19,688,507.77
服务费	12,259,325.29	8,249,383.13
合计	31,929,295.97	27,937,890.90

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,025,319.02	143,483,862.44	142,436,089.98	27,073,091.48
二、离职后福利-设定提存计划	281,761.78	5,383,608.50	4,926,201.97	739,168.31
三、辞退福利		688,130.47	688,130.47	
合计	26,307,080.80	149,555,601.41	148,050,422.42	27,812,259.79

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,664,012.39	117,594,411.39	116,809,174.16	26,449,249.62
2、职工福利费		16,987,873.30	16,987,873.30	
3、社会保险费	238,061.85	3,241,700.07	3,230,242.99	249,518.93
其中：医疗保险费	233,595.94	3,143,887.46	3,140,205.93	237,277.47
工伤保险费	4,465.91	97,812.61	90,037.06	12,241.46
4、住房公积金	3,598.00	4,835,157.00	4,838,195.00	560.00
5、工会经费和职工教育经费	119,646.78	824,720.68	570,604.53	373,762.93
合计	26,025,319.02	143,483,862.44	142,436,089.98	27,073,091.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	272,123.64	5,202,366.82	4,760,730.76	713,759.70
2、失业保险费	9,638.14	181,241.68	165,471.21	25,408.61
合计	281,761.78	5,383,608.50	4,926,201.97	739,168.31

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,645,295.22	20,580,792.10
企业所得税	9,962,489.05	13,275,461.70

个人所得税	440,496.48	407,620.23
城市维护建设税	127,519.52	153,310.57
印花税	205,836.41	73,642.56
土地使用税	129,968.20	129,968.20
教育费附加	54,651.22	65,682.64
地方教育附加	36,434.14	43,788.43
房产税	31,111.87	31,111.88
水利建设基金	40.02	
合计	31,633,842.13	34,761,378.31

其他说明：

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,257,342.74	2,373,451.33
长期借款应付利息		14,180.83
合计	4,257,342.74	2,387,632.16

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	378,832.16	848,595.35
应收票据背书款		100,000.00
合计	378,832.16	948,595.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,200,000.00
合计		10,200,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,767,476.23	5,007,841.28
未确认融资费用	-124,467.75	-233,302.20
一年内到期的租赁负债	-4,257,342.74	-2,373,451.33
合计	385,665.74	2,401,087.75

其他说明：

2023年计提的租赁负债利息费用金额为260,482.85元，计入财务费用-利息支出金额为260,482.85元。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	60,000,000.00

其他说明：

根据本公司2020年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕619号文同意注册，同意本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）15,000,000股，募集资金总额565,500,000.00元，扣除发行费用不含税金额76,135,833.90元后，募集资金净额为人民币489,364,166.10元，其中注册资本人民币15,000,000.00元，资本溢价人民币474,364,166.10元。该增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年4月27日出具《验资报告》（致同验字〔2023〕第332C000196号）。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	64,681,937.30	474,364,166.10		539,046,103.40
其他资本公积	7,998,277.64	1,144,715.12		9,142,992.76
合计	72,680,214.94	475,508,881.22		548,189,096.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价变动详见合并财务报表项目注释之说明；

本期其他资本公积增加 1,144,715.12 元系分期摊销确认的股权激励费用。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,682,177.59	1,954,505.53		11,636,683.12
合计	9,682,177.59	1,954,505.53		11,636,683.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积按净利润的 10%提取。

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	275,840,059.56	202,147,011.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	12,922.51	10,482.52
调整后期初未分配利润	275,852,982.07	202,157,493.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,195,446.75	74,762,756.06
减：提取法定盈余公积	1,954,505.53	1,067,267.87
期末未分配利润	330,093,923.29	275,852,982.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 12,922.51 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 10,482.52 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,153,765.15	351,115,084.00	433,282,136.29	254,539,118.52
其他业务	1,351,014.48	832,162.80		
合计	514,504,779.63	351,947,246.80	433,282,136.29	254,539,118.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,304,989,571.46 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	784,729.78	619,487.76
教育费附加	336,380.31	265,404.25
房产税	31,111.86	31,111.88
土地使用税	129,968.20	129,968.20
印花税	257,436.31	155,708.05
地方教育费附加	224,253.52	176,936.12
车船税	10,130.29	11,508.36
合计	1,774,010.27	1,390,124.62

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,203,379.13	16,898,599.90
办公费	2,856,511.08	1,638,489.08
审计咨询费	1,772,907.65	1,009,757.29
差旅费	1,155,201.49	993,036.60
股权激励费用	1,144,715.12	1,144,715.12
业务招待费	683,369.96	867,844.08
折旧与摊销	660,972.72	887,747.61
房租水电费	570,691.09	179,574.03
邮电通讯费	90,161.66	91,041.75
其他	1,185,110.35	270,273.19

合计	27,323,020.25	23,981,078.65
----	---------------	---------------

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,441,712.97	21,800,875.18
业务招待费	8,621,113.93	5,649,027.99
差旅费	4,117,628.07	3,108,570.15
招投标服务费	2,853,639.34	2,537,095.34
折旧与摊销	1,095,465.49	887,181.12
广告宣传费	661,160.44	188,699.89
办公费	660,350.63	648,810.27
房租水电费	225,648.09	110,488.14
邮电通讯费	94,655.52	73,600.07
其他	34,529.71	
合计	44,805,904.19	35,004,348.15

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,483,961.99	22,788,428.29
折旧与摊销	845,901.98	705,363.04
差旅费	812,599.23	695,943.07
房租水电费	100,103.47	68,766.27
委外研发费	14,349.06	987,854.92
其他	307,776.91	453,017.51
合计	27,564,692.64	25,699,373.10

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	643,541.26	448,982.22
利息资本化	-243,346.59	-169,214.91
利息收入	-7,311,304.73	-508,777.19
手续费及其他	41,985.80	148,406.49
合计	-6,869,124.26	-80,603.39

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.20%（上期：4.55%）。

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,256,502.85	5,252,470.66
增值税进项加计抵减	394,347.94	901,887.88
个税手续费返还	77,047.47	59,186.93

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	283,068.49	63,287.67
合计	283,068.49	63,287.67

其他说明：

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,271.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益	233,712.33	340,410.97
合计	178,440.66	340,410.97

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-271,634.85	83,740.24
应收账款坏账损失	-9,167,480.71	-11,766,096.45
其他应收款坏账损失	-68,063.19	-22,151.59
合计	-9,507,178.75	-11,704,507.80

其他说明：

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-105,116.65	-12,416.92
合计	-105,116.65	-12,416.92

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	612,097.73	
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	-19,937.78	18,627.31

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	0.00	0.00	

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00	214,100.00	350,000.00
非流动资产毁损报废损失	36,581.11	8,457.19	36,581.11
其他	6,858.11	10,080.12	6,800.00
合计	393,439.22	232,637.31	393,381.11

其他说明：

47、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,361,965.44	14,798,142.75
递延所得税费用	-1,822,549.71	-2,125,892.78
合计	8,539,415.73	12,672,249.97

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	64,734,862.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,710,229.38
子公司适用不同税率的影响	1,116,229.42
调整以前期间所得税的影响	0.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,015,570.87
权益法核算的合营企业和联营企业损益	8,290.75
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,247,069.71
其他	-63,835.00
所得税费用	8,539,415.73

其他说明：

48、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	6,584,493.08	508,777.19
政府补助	4,778,641.88	4,496,523.76
保函保证金	4,775,217.35	4,148,456.55
保证金押金	2,700,088.58	3,254,187.18
经营性往来款	270,648.13	128,746.08
合计	19,109,089.02	12,536,690.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	29,899,494.61	22,711,112.93
保函保证金	7,507,827.77	10,197,886.40
保证金押金	4,056,435.72	4,465,981.78
经营性往来款	514,533.56	603,644.69
营业外支出	356,818.09	224,684.81
合计	42,335,109.75	38,203,310.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以投资为目的支付的定期存款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的使用权资产押金保证金	445,642.65	169,242.77
合计	445,642.65	169,242.77

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金及相关押金	5,089,861.00	4,273,049.57
上市相关中介费		1,000,000.00
合计	5,089,861.00	5,273,049.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		20,200,000.00	139,711.82	20,339,711.82		
长期借款	10,200,000.00	2,400,000.00	243,346.59	12,843,346.5		

	0			9		
租赁负债	4,774,539.08		6,001,893.82	4,828,018.13	1,305,406.29	4,643,008.48
合计	14,974,539.08	22,600,000.00	6,384,952.23	38,011,076.54	1,305,406.29	4,643,008.48

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,195,446.75	74,762,756.06
加：资产减值准备	9,612,295.40	11,716,924.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,819,956.61	1,900,152.95
使用权资产折旧	4,490,205.87	3,576,136.45
无形资产摊销	345,880.14	303,161.55
长期待摊费用摊销	129,596.45	356,459.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-592,159.95	-18,627.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,581.11	8,457.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-283,068.49	-63,287.67
财务费用（收益以“－”号填列）	400,194.67	279,767.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-178,440.66	-340,410.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,855,474.98	-2,137,639.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	32,925.27	11,746.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,510,395.70	8,347,384.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,180,012.93	-109,910,596.78

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,310,311.61	36,000,683.41
其他	1,144,715.12	1,144,715.12
经营活动产生的现金流量净额	45,918,556.29	25,937,782.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	456,551,274.17	110,234,321.44
减：现金的期初余额	110,234,321.44	135,142,203.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	346,316,952.73	-24,907,882.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	456,551,274.17	110,234,321.44
可随时用于支付的银行存款	456,551,274.17	110,234,321.44
三、期末现金及现金等价物余额	456,551,274.17	110,234,321.44

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款及利息	120,726,811.65		定期存款及其应计利息，不可随时支取
保函保证金	10,216,257.97	7,483,647.55	冻结的保证金，不可随时支取
合计	130,943,069.62	7,483,647.55	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	3,150,944.75

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,351,014.48	
合计	1,351,014.48	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

51、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,483,961.99	22,788,428.29
委外研发费	14,349.06	987,854.92
折旧与摊销	845,901.98	705,363.04
差旅费	812,599.23	695,943.07
房租水电费	100,103.47	68,766.27
其他	307,776.91	453,017.51
合计	27,564,692.64	25,699,373.10
其中：费用化研发支出	27,564,692.64	25,699,373.10

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州鸿晟电力设计咨询有限公司	10,010,000.00	浙江杭州	浙江杭州	电力咨询设计	100.00%		收购
浙江鸿能电力有限公司	50,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	电力工程建设	100.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州中碳新能源科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	新能源	30.00%		权益法
广东省经纬综合能源股份有限公司	广东深圳	广东深圳	综合能源	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州中碳新能科技有限公司	杭州中碳新能科技有限公司
流动资产	5,944,728.33	
非流动资产		
资产合计	5,944,728.33	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	5,944,728.33	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,944,728.33	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-55,271.67	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-55,271.67	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,256,502.85	5,252,470.66

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款及合同资产中，前五大客户的应收账款及合同资产占本公司应收账款及合同资产总额的 59.12%（2022 年：58.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.95%（2022 年：41.74%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 20.80%（上年年末：35.36%）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		20,596,568.49		20,596,568.49

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。以公允价值计量的项目和金额。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明：

无

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州炬华科技股份有限公司	股东
浙江炬源物联科技有限公司	股东杭州炬华科技股份有限公司之全资子公司
杭州炬华集团有限公司	股东杭州炬华科技股份有限公司之股东
杭州正华电子科技有限公司	股东杭州炬华科技股份有限公司之全资子公司
上海纳宇电气有限公司	股东杭州炬华科技股份有限公司之全资子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州正华电子科技有限公司	设备材料	1,024,637.17	9,000,000.00	否	59,403.91
杭州炬华集团有限公司	物业水电等费用支出	935,524.77	6,000,000.00	否	821,635.76
上海纳宇电气有限公司	设备材料	304,313.27	9,000,000.00	否	268,902.66
杭州炬华科技股份有限公司	设备材料	75,442.48	9,000,000.00	否	7,079.65
杭州正华电子科技有限公司	新能源汽车购电		9,000,000.00	否	884.96

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州炬华科技股份有限公司	电力工程建设	10,162,156.67	38,782.31
浙江炬源物联科技有限公司	电力工程建设	1,789,760.28	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

获批的 2023 年度向关联方杭州炬华科技股份有限公司及其控股子公司采购商品、接受劳务（包括设备材料、新能源汽车购电）的交易额度合计为 9,000,000.00 元。

获批的 2023 年度向关联方杭州炬华集团有限公司租赁房屋（包括办公室租赁、物业水电能耗费、停车费）的交易额度合计为 6,000,000.00 元。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州炬华集团有限公司	办公室租赁	952.38	571.43			3,174,446.31	2,502,189.33	149,871.27	118,491.24	4,888,556.64	2,180,196.78

关联租赁情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,935,146.22	4,882,242.98
关键管理人员股份支付费用	572,109.65	572,109.65

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	浙江炬源物联科技有限公司	700,000.00			
其他应收款	杭州炬华集团有限公司	695,327.25	34,766.36	486,310.40	24,315.52
预付款项	杭州炬华集团有限公司	101,639.39		25,578.23	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	杭州炬华集团有限公司	3,325,739.30	932,498.81
应付账款	杭州正华电子科技有限公司	1,308,272.48	202,442.48
应付账款	上海纳宇电气有限公司	402,949.10	225,744.77
应付账款	杭州炬华科技股份有限公司	1,650.00	3,400.00
合同负债	杭州炬华科技股份有限公司		6,214,474.34
租赁负债	杭州炬华集团有限公司		807,449.28
应付账款	杭州炬华集团有限公司		1,440.00

6、关联方承诺

7、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

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

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员		30个月		

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	预估可行权股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,631,975.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,144,715.12

其他说明：

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,144,715.12	
合计	1,144,715.12	

其他说明：

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

单位：元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	85,720,028.27	112,718,405.64

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	4.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	4.00
利润分配方案	以现有公司总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共派发现金红利 24,000,000.00 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	23,155,493.68	33,690,385.61
1至2年	13,406,461.16	15,170,027.92
2至3年	5,953,249.10	3,450,175.02
3年以上	5,527,610.53	4,477,378.01
3至4年	1,967,482.52	1,326,404.10
4至5年	652,904.10	1,698.11
5年以上	2,907,223.91	3,149,275.80
合计	48,042,814.47	56,787,966.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,583,895.80	5.38%	2,583,895.80	100.00%		2,583,895.80	4.55%	2,583,895.80	100.00%	
其中：										
应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	1,189,650.00	2.48%	1,189,650.00	100.00%		1,189,650.00	2.09%	1,189,650.00	100.00%	
应收民营企业	1,394,245.80	2.90%	1,394,245.80	100.00%		1,394,245.80	2.46%	1,394,245.80	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,458,918.67	94.62%	8,555,264.60	18.82%	36,903,654.07	54,204,070.76	95.45%	8,392,234.93	15.48%	45,811,835.83
其中：										
应收国	31,171,	64.88%	5,050,8	16.20%	26,120,	37,091,	65.32%	6,994,0	18.86%	30,097,

有企业、机关事业单位及集体企业等客户	512.42		25.38		687.04	150.46		79.79		070.67
应收民营企业	14,195,370.85	29.55%	3,504,439.22	24.69%	10,690,931.63	14,618,580.68	25.74%	1,398,155.14	9.56%	13,220,425.54
应收关联方	92,035.40	0.19%			92,035.40	2,494,339.62	4.39%			2,494,339.62
合计	48,042,814.47	100.00%	11,139,160.40	23.19%	36,903,654.07	56,787,966.56	100.00%	10,976,130.73	19.33%	45,811,835.83

按单项计提坏账准备：1,189,650

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	1,189,650.00	1,189,650.00	1,189,650.00	1,189,650.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,189,650.00	1,189,650.00	1,189,650.00	1,189,650.00		

按单项计提坏账准备：1,394,245.8

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收民营企业	1,394,245.80	1,394,245.80	1,394,245.80	1,394,245.80	100.00%	预计无法收回
合计	1,394,245.80	1,394,245.80	1,394,245.80	1,394,245.80		

按组合计提坏账准备：5,050,825.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	31,171,512.42	5,050,825.38	16.20%
合计	31,171,512.42	5,050,825.38	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：3,504,439.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收民营企业	14,195,370.85	3,504,439.22	24.69%
合计	14,195,370.85	3,504,439.22	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方	92,035.40		0.00%
合计	92,035.40	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期计提坏账准备	10,976,130.73	163,029.67				11,139,160.40
合计	10,976,130.73	163,029.67				11,139,160.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	14,966,208.81	135,438.11	15,101,646.92	30.78%	1,172,303.18
单位二	6,124,584.70	183,244.50	6,307,829.20	12.86%	1,062,142.10
单位三	2,237,296.97	100,912.00	2,338,208.97	4.77%	375,925.15
单位四	1,918,870.00	0.00	1,918,870.00	3.91%	286,590.83
单位五	1,840,400.00	0.00	1,840,400.00	3.75%	465,600.00
合计	27,087,360.48	419,594.61	27,506,955.09	56.07%	3,362,561.26

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,852,688.77	2,201,752.63

合计	40,852,688.77	2,201,752.63
----	---------------	--------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	38,707,881.29	
保证金	2,013,650.00	2,169,468.00
押金	312,235.08	214,115.35
其他	101,757.00	104,001.00
合计	41,135,523.37	2,487,584.35

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	39,128,073.37	442,851.00
1至2年	293,200.00	96,300.00
2至3年	96,300.00	1,748,483.35
3年以上	1,617,950.00	199,950.00
3至4年	1,448,000.00	
4至5年		30,000.00
5年以上	169,950.00	169,950.00
合计	41,135,523.37	2,487,584.35

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	115,881.72		169,950.00	285,831.72
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	2,997.12			2,997.12

2023年12月31日余额	112,884.60		169,950.00	282,834.60
---------------	------------	--	------------	------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款；

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的其他应收款；

第三阶段：初始确认后发生信用减值的其他应收款。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
未来12个月预期信用损失	115,881.72		2,997.12			112,884.60
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)						0.00
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	169,950.00					169,950.00
合计	285,831.72	0.00	2,997.12	0.00	0.00	282,834.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	33,202,484.32	1年以内	80.71%	
单位二	往来款	5,505,396.97	1年以内	13.38%	
单位三	保证金	1,448,000.00	3-4年	3.52%	72,400.00
单位四	押金	297,616.08	1年以内	0.72%	14,880.80

单位五	保证金	277,200.00	1-2年	0.67%	13,860.00
合计		40,730,697.37		99.00%	101,140.80

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,010,000.00		59,010,000.00	59,010,000.00		59,010,000.00
对联营、合营企业投资	5,944,728.33		5,944,728.33			
合计	64,954,728.33		64,954,728.33	59,010,000.00		59,010,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州鸿晟电力设计咨询有限公司	9,010,000.00						9,010,000.00	
浙江鸿能电务有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	59,010,000.00						59,010,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州中碳新能科技有限公司			6,000,000.00		-55,271.67						5,944,728.33	
小计			6,000,000.00		-55,271.67						5,944,728.33	
合计			6,000,000.00		-55,271.67						5,944,728.33	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,877,477.36	58,207,960.53	65,361,007.23	28,235,941.14
合计	96,877,477.36	58,207,960.53	65,361,007.23	28,235,941.14

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,188,564.23 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,271.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益	233,712.33	340,410.97
合计	178,440.66	340,410.97

6、其他

无

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	555,578.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,825,785.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	516,780.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,800.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	394,347.94	
减：所得税影响额	905,904.08	
合计	5,029,788.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
增值税进项税额加计抵减	394,347.94
合计	394,347.94

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.41%	1.0217	1.0217
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74%	0.9303	0.9303

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无