

# 杭州经纬信息技术股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-027



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人叶肖华、主管会计工作负责人黄丹宇及会计机构负责人(会计主管人员)梁珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、经营目标、业绩预测等前瞻性的内容，系公司管理层的初步预测，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他备查文件。

上述文件的原件备置于公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、经纬股份	指	杭州经纬信息技术股份有限公司
鸿晟电力	指	杭州鸿晟电力设计咨询有限公司，系公司全资子公司
鸿能电务	指	浙江鸿能电务有限公司，系公司全资子公司
一晟投资	指	杭州一晟投资管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台、持股 5%以上股东
点力投资	指	杭州点力投资管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台、持股 5%以上股东
定晟投资	指	杭州定晟投资管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台、持股 5%以上股东
汇晟投资	指	杭州汇晟投资管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
战晟投资	指	杭州战晟投资管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
炬华科技	指	杭州炬华科技股份有限公司（股票代码：300360），系公司持股 5%以上股东
炬华联昕	指	杭州炬华联昕投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东，同时系公司股东炬华科技之一致行动人
炬华集团	指	杭州炬华集团有限公司，系炬华科技控股股东
中碳新能	指	杭州中碳新能科技有限公司，系公司参股公司
经纬综合能源	指	广东省经纬综合能源股份有限公司，系公司参股公司
国家电网	指	国家电网有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
工程勘察	指	为工程建设的规划、设计、施工、运营及综合治理等目的，对地形、地质及水文等要素进行测绘、勘测、测试及综合评定，并提供可行性评价与建设所需要的勘察成果数据，以及进行岩土工程勘测、设计、处理、检测的活动。
工程设计	指	根据建设工程的要求，对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制建设工程设计文件的活动。
工程咨询	指	为建设工程提供从投资决策到建设实施及运营维护全过程、专业化的智力服务活动，包括前期立项阶段咨询以及勘察设计阶段的咨询与评估、工程项目管理咨询、投产或交付使用后的评价等工作。
EPC 工程总承包、EPC 总承包	指	Engineering（工程设计）、Procurement（设备采购）、Construction（主持建设）的英文缩写，又称设计采购施工或交钥匙工程总承包，指工程总承包企业按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。该类总承包模式强调设计在项目承接以及工程建设过程中的主导作用，有利于工程项目建设整体方案的不断优化。

电力系统	指	涵盖发电、输电、变电、配电、用电各环节的组合，其中：发电是指将其他形式的能量转换成电能的过程；输电是指从发电站向用电地区输送电能；变电是指通过电力变压器改变电压等级的过程；配电是指在一个用电区域内向用户供电的过程。
输电网、电网	指	将发电厂、变电所或变电所之间连接起来的送电网络，主要承担输送电能的任务。
配电网、配网	指	由架空线路、电缆、杆塔、配电变压器、隔离开关、无功补偿器及一些附属设施等组成的，在电力网中起重要分配电能作用的网络。
变电所、变电站	指	电力系统中对电压和电流进行变换，接受电能及分配电能的场所。
GIS	指	Geographic Information System，地理信息系统，是指在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
数据驾驶舱	指	将用于分析、比较、决策判断的数据同屏展示，是决策者的数字化管理工具。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	经纬股份	股票代码	301390
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州经纬信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	经纬股份		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou Gisway Information Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Gisway		
公司的法定代表人	叶肖华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐建珍	温晴
联系地址	浙江省杭州市余杭区良渚古墩路 1899 号 A1 幢 6 楼 626-628 室	浙江省杭州市余杭区良渚古墩路 1899 号 A1 幢 6 楼 626-628 室
电话	0571-88697922	0571-88697922
传真	0571-88697922	0571-88697922
电子信箱	hzgisway@gisway.com.cn	hzgisway@gisway.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	199,246,751.14	182,409,264.80	9.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,366,857.90	13,298,148.12	0.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,771,838.93	11,540,010.28	10.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,399,755.32	-81,676,362.61	81.15%
基本每股收益（元/股）	0.2228	0.2800	-20.43%
稀释每股收益（元/股）	0.2228	0.2800	-20.43%
加权平均净资产收益率	1.40%	2.71%	-1.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,381,573,070.29	1,199,418,464.20	15.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	939,858,918.03	949,919,702.57	-1.06%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-51,488.50	
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）	576,658.51	
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	665,342.46	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-488,658.97	
减：所得税影响额	106,834.53	
合计	595,018.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《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的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）所处行业发展情况

##### 1、电力行业继续保持较快增长

电力行业是我国国民经济中最重要基础能源产业，2023 年全社会用电量和发电装机容量继续保持较快增长。根据中国电力企业联合会《2023-2024 年度全国电力供需形势分析预测报告》，2023 年度我国用电量和发电装机总量分别达到 9.22 万亿千瓦时、29.2 亿千瓦，较 2022 年度分别增长 6.7%、13.9%。报告预测，2024 年全年全社会用电量 9.8 万亿千瓦时，比 2023 年增长 6%左右；到 2024 年底，全国发电装机容量预计达到 32.5 亿千瓦，比 2023 年增长 12%左右。电力行业的整体发展带动电力咨询设计和工程建设的发展。

##### 2、新能源快速发展

2023 年 12 月，国务院发布《空气质量持续改善行动计划》，要求到 2025 年非化石能源消费比重达 20%左右，电能占终端能源消费比重达 30%左右。2023 年 12 月，《联合国气候变化框架公约》COP28 会上 198 个缔约方达成《阿联酋共识》，将全球升温控制在 1.5°C 以内的目标保持在可实现的范围内，提出到 2030 年将可再生能源增加两倍的新目标。国内外围绕双碳目标，推动以光伏发电为代表的新能源行业发展的政策层出不穷，行业仍处于快速发展期。根据国家能源局发布的数据，2023 年，我国可再生能源总装机突破 14 亿千瓦，占全国发电总装机比重超过 50%，历史性超过火电装机，其中风电、光伏的装机规模已经占到总装机的 36%，太阳能发电装机容量约 6.1 亿千瓦，同比增长 55.2%；风电装机容量约 4.4 亿千瓦，同比增长 20.7%。截至 2024 年 6 月底，全国全口径发电装机容量 30.7 亿千瓦，同比增长 14.1%。其中，煤电 11.7 亿千瓦，占总发电装机容量的 38.1%；并网风电装机容量 4.7 亿千瓦，并网太阳能发电装机容量 7.1 亿千瓦，合计达 11.8 亿千瓦，占总装机容量的 38.4%，新能源发电装机规模首次超过煤电，电力生产供应绿色化不断深入。预计 2030 年，全国非化石能源发电装机占比接近 70%，全国电能占终端能源消费比重有望达到 35%。新能源的快速发展带动电力工程技术服务行业蓬勃发展。

##### 3、综合能源服务进入大力发展阶段

综合能源服务是一种新型的为满足终端客户多元化能源生产与消费的能源服务方式，是以电能为核心，围绕国家节能减排等政策，以“节能、环保、科学、高效、经济用能”为宗旨，从能源管理、能源技术、能源经济、能源市场多角度为能源用户、服务商、中间商、供应商提供与之配套的能源综合服务。为实现双碳及能源绿色低碳转型的战略目标，综合能源服务正式被纳入“十四五”规划，综合能源服务行业进入大力发展阶段。国家先后发布了《“十四五”现代能源体系规划》《“十四五”可再生能源发展规划》，对基于数字化和新能源产业的综合能源服务有关任务进行部署，提出依托智能配电网等能源网络，综合可再生能源、柔性网络等先进能源技术和 ICT 技术，推动分布式可再生能源与生产消费一体化，建设冷热水电气一体供应的区域综合能源系统，并明确提出培育壮大综合能源服务商等新兴市场主体；提出推动可再生能源智慧化发展，推广新能源云平台应用，汇聚能源全产业链信息，推动能源领域数字经济发展。《国家能源局关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》提出重点推进在新能源及储能并网、智能变电站、分布式能源智能调控、虚拟电厂、电碳数据联动监测、综合能源服务、综合服务平台等应用场景组织示范工程承担系统性数字化智能化试点任务，在技术创新、运营模式、发展业态等方面深入探索、先行先试。2023 年以来，源网荷储一体化和多能互补蓬勃发展，电力需求响应能力稳步提升，虚拟电厂在京津冀区域、长三角区域、粤港澳大湾区加快布局，车网互动在东部负荷中心地区开展有益探索。

“十四五”期间，我国相继出台了能源双控、节能减排、数字化、建设全国统一电力市场、电力现货、电力源网荷储一体化、新型储能、辅助服务、公共机构能源托管等一系列政策文件。其中，新型储能是构建新型电力系统的重要技术和基础装备，是实现碳达峰碳中和目标的重要支撑，也是催生国内能源新业态、抢占国际战略新高地的重要领域。根据国家能源局发布的数据，截至 2023 年底，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模达 3,139 万千瓦/6,687 万千瓦时，平均储能时长 2.1 小时。2023 年新增装机规模约 2,260 万千瓦/4,870 万千瓦时，较 2022 年底增长超过 260%，近 10 倍于“十三五”末装机规模。截至 2024 年上半年，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模达 4,444 万千瓦/9,906 万千瓦

瓦时，较 2023 年底增长超过 40%。根据《“十四五”新型储能发展实施方案》，到 2025 年，新型储能由商业化初期步入规模化发展阶段，具备大规模商业化应用条件。

2023 年，全国各电力交易中心累计组织完成市场交易电量 56,679.4 亿千瓦时，同比增长 7.9%，占全社会用电量比重为 61.4%；其中，全国电力市场中长期电力直接交易电量合计为 44,288.9 亿千瓦时，同比增长 7%。电力现货市场建设稳步推进，23 个省份启动电力现货市场试运行。全国各电网区域已实现辅助服务市场全覆盖，形成以调峰、调频、备用等交易品种为核心的区域、省级辅助服务市场体系，对保障电力系统安全稳定运行、促进新能源消纳、降低系统调节成本发挥了积极作用。新能源进入电力市场节奏进一步加快，全国新能源市场化交易电量 6,845 亿千瓦时，占新能源总发电量的 47.3%。自绿电、绿证交易启动以来，截至 2023 年底，全国绿电交易累计成交量 954 亿千瓦时，绿证交易累计成交量突破 1 亿张。

我国自 2011 年开始在北京、天津、上海、重庆、广东、湖北、深圳等地启动地方碳排放权交易市场试点工作，2017 年启动全国碳排放权交易市场建设，2021 年 7 月全国碳排放权交易市场正式上线交易。上线交易以来，全国碳排放权交易市场运行整体平稳，年均覆盖二氧化碳排放量约 51 亿吨，占全国总排放量的比例超过 40%。截至 2023 年底，全国碳排放权交易市场共纳入 2,257 家发电企业，累计成交量约 4.4 亿吨，成交额约 249 亿元。2024 年 1 月，国务院公布了《碳排放权交易管理暂行条例》，对全国碳排放权交易市场的交易及相关活动提出了更加明确的管理要求。同月，全国温室气体自愿减排交易市场正式启动，成为我国推出的又一助力实现碳达峰碳中和目标的重要市场政策工具。两个碳市场各有侧重、独立运行又互补衔接、互联互通，共同构成了全国碳市场体系。

#### 4、地理信息产业支撑数字经济高质量发展

当前测绘地理信息定位于“支撑经济社会发展、服务各行业需求，支撑自然资源管理、服务生态文明建设”，党中央、国务院加快布局数字中国建设和数字经济发展，对测绘地理信息工作提出新的更高要求，以加快推进测绘地理信息事业转型升级和产业发展，激活测绘地理信息数据要素潜能，更好支撑高质量发展。

#### （二）公司从事的主要业务、主要产品及用途

公司主要从事电力工程技术服务及地理信息技术服务，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、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 3DGIS 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。

#### 1、电力工程技术服务

##### （1）电力咨询设计服务

公司电力咨询设计服务主要是根据电网、电站建设需求，为客户提供建设前期的可行性规划咨询和具体设计方案，对包括选址、线路走向、相关设备选择等电力建设核心方案进行规划设计，对电力建设进行全方位顶层设计。公司电力咨询设计涉及电网系统的发电、输电、变电、配网配电环节及新型电力系统分布式新能源并网、“源网荷储”一体化和多能互补电源建设、消纳等环节。

##### （2）电力工程建设及电力设备销售

公司电力工程建设及电力设备销售业务是电力咨询设计服务的延伸，可充分发挥公司在设计、采购和项目管理方面的能力和优势，是公司电力综合服务能力的体现，包括电力工程专业承包和 EPC 总承包，具体包括输变电、配电网工程、光伏电站、储能、充电桩的专业承包和 EPC 总承包，向客户提供工程设计或图纸深化、设备供应、设备安装调试等一站式全过程服务。

##### （3）电力运行维护及检测服务

公司电力运行维护及检测服务是向电力企业及工商业企业等电力用户，针对已建成的电力工程设施，如配电设施、光伏电站、储能电站、充电桩等，提供电力设施运行、电力抢修维护、电力设备故障检测及恢复、储能电站/充电桩运行安全管控、蓄电池健康监控与核容等一系列电力运行维护服务。涵盖线下定期巡检、应急抢修、预防性检测，以及为用户提供包含 24 小时运行监测、实时工况、态势感知、告警管理、工单处理等功能在内的线上电力运行维护服务。

##### （4）综合能源服务

在能耗双控、碳排双控的背景下，公司主要围绕工业企业、商业中心、工业园区等高能耗终端用户，提供以“光储充”为核心的新能源建设、节能服务、购售电服务、综合能源管理、碳服务等综合能源服务，为客户节能降碳、降本增效提供增值服务。

## 2、地理信息技术服务

公司地理信息技术服务包括地理信息数据服务以及基于公司 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。

在数字孪生基底建设中，公司可以为三维场景、数据驾驶舱建设提供特定区域内的空间地理信息基础数据采集、建模，提供专业、合规的测绘级城市数字孪生底座。利用自主研发的 3D GIS 引擎、云渲染引擎技术，驱动海量 2D/3D 地理空间数据、3D MAX 数据、倾斜摄影数据、BIM 数据等多源地理信息数据，将指定区域内的多元信息集中融合，以 3D 可视化、图表化的形式呈现，达到多维度多时态数据可视化、场景化、实时交互关联应用等，为行业数字孪生应用提供基底服务。

公司提供的 3D 可视化管理平台将客户特定管理区域内的实景以 3D 图像的形式呈现，同时平台软件与各类专业设备等硬件设备连接，进而实现实时安全监控、环境监测、能耗监测、消防监测、资产管理、查询管理、空间分析等功能。平台主要应用场景包括智慧城市、智慧园区、智慧社区、综合能源管理、智慧电力等。

### （三）主要经营模式

#### 1、销售模式

公司主要通过招投标和谈判委托等方式承接业务。

##### （1）招投标方式

公司通过参加客户组织的公开招标、邀请招标、竞争性谈判、单一来源采购、询价等符合相关法律法规的项目招投标方式获取业务机会。

##### （2）谈判委托

对于不属于相关法律法规规定必须进行招投标且客户不要求以招投标等方式采购的项目，公司在了解项目具体情况、完成项目前期调查研究和内部评估筛选后，与客户谈判，直接接受客户的委托，与客户签署业务合同。

#### 2、采购模式

公司对外采购主要包括服务采购、劳务采购和商品采购。

##### （1）服务采购

根据项目需要，公司将部分基础性、辅助性的工作通过技术服务采购的方式解决。对于少量基础数据和专项评价，公司需向持有特定资质的单位进行采购。公司根据《供应商管理办法》，综合考虑供应商的人员规模、资质水平、技术实力、实践经验和既往合作情况等因素，选择合格供应商进行服务采购。

##### （2）劳务采购

在电力工程建设业务中，根据项目的需要，公司将部分技术含量较低的劳动密集型工作通过采购劳务的方式解决。公司根据《供应商管理办法》和《劳务管理办法》对劳务单位选择、劳务施工管理、结算与支付等进行规范。

##### （3）商品采购

公司商品采购主要用于电力工程建设及电力设备销售项目的设备材料采购和用于数字化平台项目的软硬件采购。公司根据《供应商管理办法》和《采购管理制度》，综合考虑供应商的经营规模、品牌知名度、产品质量、产品价格等方面因素，选择合适的供应商进行合作，确保采购的商品符合法律法规、行业标准、技术规范及客户要求。

#### 3、研发模式

公司研发部门，针对各主营业务，根据市场调研的用户需求、技术发展动向等展开研发，研发按照“项目立项申请→立项审批→研发→测试验收”的程序进行。

公司制定了相关研发管理制度，对研发立项、新产品的研制与开发、科技攻关项目的申报、立项、验收与总结、科技攻关项目责任书的实施程序、项目负责人的职责和权利、产品和技术评价等一系列研发环节工作流程作出规定和记录，加强对设计与开发的全过程控制。

#### 4、服务模式及服务流程

##### （1）电力咨询设计业务

公司承接项目后，成立专项项目组，确定项目经理及项目组成员。电力咨询业务主要服务流程包括前期数据搜集整理、报告编写、文件校审、交付客户等。电力设计业务主要服务流程一般包括初步设计、施工图设计、竣工图阶段，或根据客户需要参与电力设计的不同环节，向客户交付勘察设计成果。

### （2）电力工程建设业务

公司承接项目后，成立专项项目组，确定项目经理及项目组成员。组织项目启动会，明确工程管理的总体要求。根据项目需求，编制施工组织方案，组织人员进场，安排设备采购，按照施工进度计划开展施工安装，同时做好施工过程管控。施工完工后，组织协调参建各方进行工程调试、试验，合格后报项目竣工验收。

对于 EPC 总承包业务，充分发挥公司在设计方面的能力和优势、设计与施工的协同能力和优势、采购与项目管理的能力和优势，向客户交付一站式、交钥匙工程。

### （3）电力设备销售业务

公司电力设备销售业务根据电力设计、工程建设、运维等业务开展。根据客户项目的实际需求，依据施工图要求进行设备选型，选择合适的供应商进行采购后向客户供应。

### （4）运维及检测服务

公司运维及检测服务包括配电线路检测、电站运维管理、设备抢修等。在获取客户需求后，公司项目经理制定运维计划，带领运维班组开展具体作业。公司开发了智慧运维平台，可有效提高服务能力和效率，为客户提供增值服务。

### （5）综合能源服务

公司提供以“光储充”为核心的新能源建设、节能服务、购售电服务、综合能源管理、碳服务等综合能源服务，为客户节能降碳、降本增效提供定制化的解决方案。服务流程涵盖电力咨询设计、工程建设、设备供应、运行维护、购售电服务、软件管理平台的开发与部署、持续监测与优化等。公司承接项目后，成立专项项目组，确定项目经理及项目组成员，根据项目需求编制报告、展开设计、组织施工、安排设备采购、组织综合能源管理平台模块的开发与部署、交付验收。

### （6）地理信息技术服务

公司承接项目后，确定所需的功能模块，对客户需求进行系统性分析，组织项目组进行项目实施和交付。项目区域的多源空间地理信息由客户提供或公司外业采集获取，并进行内业数据处理；进行项目区域的三维建模、数字孪生场景可视化工作；对系统功能模块进行定制开发；完成系统集成。通过系统平台内部运行测试后，在项目地进行部署，完成对用户培训与试运行后，由客户组织项目验收。

## （四）市场地位

公司致力于成为国内领先的综合能源服务运营商。公司深耕电力和新能源行业多年，具备电力行业咨询、勘察、设计、工程总承包、专业承包、售电等全产业链资质，拥有电力和新能源项目的前期规划咨询设计、中期项目建设和后期运营运维的一站式综合能源全生命周期服务能力，业务涵盖输变电、配网配电、新能源、储能及综合能源领域。同时，公司拥有 20 多年数字化技术沉淀，打造了具有核心自主知识产权的数字孪生平台，可为未来社区、智慧园区、智慧电力、智慧能源等多种场景数字孪生应用提供基底服务。

## （五）主要的业绩驱动因素

公司的业绩驱动因素主要包括以下方面：

1、电力和新能源是我国国民经济中最重要基础产业，“十四五”以来电力和新能源行业继续保持较快增长。电力和新能源行业的稳定增长为公司业绩的稳步发展提供了保障。

2、当前处于落实我国碳达峰目标和新型能源转型的关键期，随着“双碳”战略和构建新型电力系统的深入实施，绿色低碳能源需求将继续保持刚性增长，为公司以新能源、储能、运维、购售电、节能服务、碳服务等为主的综合能源服务带来良好的发展机遇。

3、公司积累了丰富的电力和新能源领域服务经验，拥有二十多年数字化专业能力，紧跟电力、新能源发展趋势，注重技术创新和服务模式创新，与行业合作伙伴开展紧密战略合作，不断提升核心竞争力。

## 二、核心竞争力分析

公司是集电力规划咨询设计、电力工程建设、新能源规划咨询设计、新能源 EPC、综合能源服务、数字化平台开发全栈能力和资质于一体的民营上市企业，致力于成为国内领先的综合能源服务运营商，拥有 20 多年数字化技术沉淀，打

造了具有核心自主知识产权的数字孪生与综合能源管理平台，且已商用化多年，拥有电力和新能源项目的前期规划咨询设计、中期项目建设和后期运营运维的一站式综合能源全生命周期服务能力。

### （一）资质优势

公司具备较为全面、高阶的业务资质，目前持有甲级测绘资质以及若干子项的乙级测绘资质、信息系统建设和服务能力等级证书（CS2）、电力行业（送电工程、变电工程）专业甲级工程设计资质、新能源发电专业乙级工程设计资质、工程勘察专业类（工程测量、岩土工程（勘察））乙级资质、工程咨询单位乙级资信证书、电力工程施工总承包贰级资质、输变电专业承包贰级资质、承装（修、试）电力设施许可证（三级）等业务资质证书。其中甲级测绘资质、电力行业（送电工程、变电工程）专业甲级工程设计资质、新能源发电专业乙级工程设计资质是相关专业的最高等级资质。

### （二）技术、能力协同优势

公司在电力和新能源的咨询设计、建设、运维、综合能源管控、三维可视化、数字孪生等领域持续投入研发。截至报告期末，公司获得授权发明专利 20 项、实用新型专利 31 项、软件著作权登记 117 项。

公司基于自主研发的 3DGIS 引擎、渲染引擎，打造了一站式数字孪生平台与综合能源管理平台的开发能力；基于 10 多年的电力和新能源服务经验，形成了电力规划咨询、电力设计、电力工程施工、电力运维的电力一体化服务能力；在双碳目标推进、能源绿色低碳转型、建立新型电力系统的大背景下，公司运用一站式数字化平台开发能力和电力一体化服务能力，围绕用户侧打造了一个集电力工程技术服务、新能源服务、购售电、能源能效管理、碳服务等的全站式综合能源服务体系。

### （三）品牌优势

公司是国家高新技术企业、浙江省“守合同重信用”公示企业、杭州市信用管理示范企业、杭州市总部企业，建立了省级高新技术企业研究开发中心，通过了能力成熟度模型集成 CMMI5 认证。公司为杭州第 19 届亚运会、第 4 届亚残运会多个场馆提供电力工程建设及电力保障工作，为场馆正常运行和赛事顺利举办做出了积极贡献。

经过多年的不懈努力，经纬股份已经成功打造起一支年轻化、专业化的高素质服务团队，并建立起以客户需求为导向的市场开拓体系，规范、科学的管理运营机制，逐步获得了电力、新能源、通信等相关领域大客户的认可，与新能源产业链上下游企业、地方能源平台、能源投资商等行业合作伙伴开展紧密战略合作，积累和树立了良好的市场口碑和企业形象。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	199,246,751.14	182,409,264.80	9.23%	
营业成本	144,658,374.41	118,543,724.74	22.03%	
销售费用	20,483,673.05	23,083,190.53	-11.26%	
管理费用	11,998,179.80	12,665,516.95	-5.27%	
财务费用	-6,310,048.67	-330,215.11	-1,810.89%	主要系本期存款利息收入增加所致
所得税费用	2,558,347.81	1,585,246.37	61.38%	主要系本期应纳税所得额增加所致
研发投入	12,057,896.18	12,774,542.54	-5.61%	
经营活动产生的现金流量净额	-15,399,755.32	-81,676,362.61	81.15%	主要系本期销售收款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-34,141,500.73	-22,182,154.53	-53.91%	主要系本期在建工程建设支出所致

筹资活动产生的现金流量净额	-29,799,038.70	489,871,192.02	-106.08%	主要系上年同期发行新股收到的募集资金及本期分配股利支出所致
现金及现金等价物净增加额	-79,340,294.75	386,012,674.88	-120.55%	主要系本期在建工程支出、上年同期发行新股收到的募集资金及本期分配股利支出所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电力咨询设计	68,446,625.18	43,697,255.11	36.16%	1.83%	16.80%	-8.18%
电力工程建设	89,224,644.22	72,486,528.38	18.76%	43.96%	46.88%	-1.61%
电力设备销售	30,270,395.28	23,430,729.77	22.60%	-8.05%	7.43%	-11.14%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,723,026.99	-10.82%	主要系计提的联营企业亏损所致	否
公允价值变动损益	665,342.46	4.18%	主要系计提的存单利息收益所致	否
资产减值	48,680.29	0.31%	主要系计提的合同质保金减值损失减少所致	是
营业外支出	50,468.42	0.32%	主要系非流动资产毁损报废损失所致	否
信用减值损失	1,192,506.34	7.49%	主要系计提的应收款项减值损失减少所致	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	395,478,097.29	28.63%	587,494,343.79	48.98%	-20.35%	主要系本期闲置资金购买理

						财产品所致
应收账款	390,835,019.44	28.29%	352,981,610.21	29.43%	-1.14%	
合同资产	9,625,274.45	0.70%	9,359,095.65	0.78%	-0.08%	
存货	220,376,762.34	15.95%	60,557,517.31	5.05%	10.90%	主要系本期未完工项目合同履行成本增加所致
长期股权投资	4,221,701.34	0.31%	5,944,728.33	0.50%	-0.19%	
固定资产	9,093,444.74	0.66%	9,604,102.65	0.80%	-0.14%	
在建工程	119,289,153.39	8.63%	94,370,731.14	7.87%	0.76%	
使用权资产	6,756,668.45	0.49%	6,033,978.10	0.50%	-0.01%	
合同负债	192,426,111.23	13.93%	31,929,295.97	2.66%	11.27%	主要系收到的未验收项目预付款增加所致
租赁负债	1,436,789.10	0.10%	385,665.74	0.03%	0.07%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,596,568.49	665,342.46			120,000,000.00			141,261,910.95
金融资产小计	20,596,568.49	665,342.46			120,000,000.00			141,261,910.95
上述合计	20,596,568.49	665,342.46			120,000,000.00			141,261,910.95
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(元)	受限原因
其他货币资金	2,863,896.00	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	15,403,221.87	保函保证金
合计	18,267,117.87	

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
154,506,637.64	47,528,133.58	225.08%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,313,500.00	665,342.46	0.00	120,000,000.00	0.00	948,410.95	0.00	141,261,910.95	募集资金及自有资金
合计	20,313,500.00	665,342.46	0.00	120,000,000.00	0.00	948,410.95	0.00	141,261,910.95	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	48,936.42
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	3,450.66
已累计投入募集资金总额	24,599.28
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>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，杭州经纬信息技术股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）15,000,000股，每股面值人民币1.00元，发行价格为37.70元/股，募集资金总额为人民币56,550.00万元，扣除不含税承销费用人民币5,000.00万元，实际收到募集资金人民币51,550.00万元，扣除其他不含税发行费用2,613.58万元，实际募集资金净额为人民币48,936.42万元。募集资金已于2023年4月27日划至公司指定账户。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行的募集资金到账情况进行了审验，并出具了致同验字（2023）第332C000196号验资报告。</p> <p>截至2024年6月30日，公司实际已累计使用募集资金24,599.28万元，尚未使用的募集资金余额为24,337.14万元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>												
综合能源服务能力提升建设项目	否	27,613.06	27,613.06	27,613.06	1,977.27	9,525.51	34.50%	2025年02月07日			不适用	否
研发中心建设项目	否	13,606.11	13,606.11	13,606.11	1,473.39	9,973.77	73.30%	2025年02月07日			不适用	否
补充流动资金	否	4,000	4,000	4,000	0	4,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,219.17	45,219.17	45,219.17	3,450.66	23,499.28	--	--			--	--
<b>超募资金投向</b>												
尚未决定用途的超募资金	否	2,617.25	2,617.25	2,617.25	0	0	0.00%				不适用	否

补充流动资金（如有）	--	1,100	1,100	1,100	0	1,100	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	3,717.25	3,717.25	3,717.25	0	1,100	--	--			--	--
合计	--	48,936.42	48,936.42	48,936.42	3,450.66	24,599.28	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	研发中心建设项目、综合能源服务能力提升建设项目均在募集资金投资项目计划建设期。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额为 3,717.25 万元，公司于 2023 年 5 月 12 日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议及 2023 年 5 月 31 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 1,100.00 万元超募资金永久性补充流动资金，占超募资金总额的 29.59%。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司已累计使用超募资金人民币 1,100.00 万元永久补充流动资金，剩余金额尚未决定用途。</p>											
募集资金投资项目	不适用											

实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用  公司于 2023 年 5 月 12 日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目 121,057,717.13 元、置换预先投入已支付发行费用 3,588,933.93 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专项账户，其中 12,000.00 万元购买保本收益型大额存单，10,000.00 万元购买保本收益型单位定期存款，1,800.00 万元购买保本收益型七天通知存款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无

情况

**(3) 募集资金变更项目情况**适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州鸿晟电力设计咨询有限公司	子公司	电力咨询设计	10,010,000.00	351,052,572.10	217,155,723.46	77,020,857.12	5,952,013.47	5,323,363.67
浙江鸿能电务有限公司	子公司	电力工程建设	50,000,000.00	409,931,293.38	88,377,158.89	97,428,979.43	9,773,003.79	7,414,322.87
杭州中碳	参股公司	电力能源	20,000,000.00	9,971,309	9,924,332	3,637,977	-	-

新能科技 有限公司		服务	0.00	.90	.01	.00	4,020,409 .95	4,020,396 .32
--------------	--	----	------	-----	-----	-----	------------------	------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策风险

公司主要业务与所处电力和新能源行业的发展、宏观经济形势、相关产业政策及行业投资规模密切相关。如果未来产业政策及行业投资规模发生重大变化，或者行业监管政策出现调整，则公司的业务发展将受到影响，从而对公司业绩产生不利影响，公司面临行业政策变动的风险。

针对上述风险，公司将持续关注宏观经济形势的变化，并不断优化调整公司的经营策略，控制风险，稳健经营。公司将持续深化业务布局，持续投入研发技术创新，以支持公司持续健康发展。

### 2、对电网公司依赖的风险

公司客户主要系国内各级电网公司及其下属企业，若未来国家电网等电网类客户的采购偏好发生变化，或公司技术服务等不能满足电网公司客户需求而导致业务量下降，将会对公司的财务状况、经营成果及持续盈利能力造成不利影响。

针对上述风险，在国家“双碳”战略目标、国家电网构建以新能源为主体的新型电力系统的大背景下，公司已在巩固现有电力咨询设计、工程建设业务的基础上加快向用户侧提供“光储充”为核心的新能源建设、节能服务、购售电服务、综合能源管理、碳服务等综合能源服务，为客户节能降碳、降本增效提供增值服务。

### 3、业务区域集中风险

公司业务主要集中在浙江省。若未来浙江省电力行业采购政策和采购偏好发生变化，可能会对公司营业收入和经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司在深耕浙江本地市场的同时，不断拓展省外其他市场，降低公司业务区域集中风险。

### 4、人才流失风险

公司主营业务对技术、研发人员专业知识及能力要求较高，技术升级迭代较快。随着技术不断更新和市场竞争不断加剧，行业内企业对优秀的技术及研发人才需求日趋加大，公司可能面临人才流失的风险。

针对上述风险，公司高度重视人力资源工作，将围绕公司战略需求，明确公司人才队伍建设目标任务，继续完善人才引进、培养和激励机制，不断优化人才引进渠道和流程，强化培养跟踪管理，组建优秀的技术与研发团队。同时持续改进和提高员工薪酬、福利待遇，加强企业文化建设，推进员工关爱行动，保障人才队伍的稳定，实现对企业可持续发展的有效支撑。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年01月17日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券、泰康资产、中邮基金、中信证券、	公司的业务和发展情况等	详见巨潮资讯网2024年1

				睿华资本		月 18 日披露的公司投资者关系活动记录表（编号：2024-001）
2024 年 05 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券、财通证券、长江证券、华泰证券、中邮基金、中海基金、海通证券、广发证券、中信证券、东方财富、国金证券、锐稳投资、朔盈资产、玖歌投资	公司的业务和发展情况等	详见巨潮资讯网 2024 年 5 月 15 日披露的公司投资者关系活动记录表（编号：2024-002）
2024 年 05 月 17 日	价值在线 ( <a href="http://www.ir-online.cn/">http://www.ir-online.cn/</a> ) 网络互动	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司 2023 年度业绩说明会的全体投资者	公司的业务和发展情况等	详见巨潮资讯网 2024 年 5 月 17 日披露的公司投资者关系活动记录表（编号：2024-003）

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.41%	2024 年 01 月 26 日	2024 年 01 月 26 日	详见巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-005）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	59.50%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	详见巨潮资讯网披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-024）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
武永生	副总经理	聘任	2024 年 04 月 25 日	经董事会审议聘任为副总经理

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司秉承“责任、诚信、创新、高效、协作、共赢”的核心价值观，努力实现成为国内领先的综合能源服务运营商的企业愿景。公司始终坚持发展经济和履行社会责任有机统一，合法经营、依法纳税，同时将社会责任工作融入股东权益保护、客户供应商权益保护、职工权益保护、环境保护与社会公益等方面。

根据国家有关法律法规和《公司章程》的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，形成科学有效的职责分工和制衡机制。不断完善公司内部控制制度和主要业务流程，确保公司长期、稳定、健康地发展。严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等相关制度，本着真实、准确、完整、及时、公平的原则开展信息披露工作，为投资者的投资决策提供参考。公司依法召开股东大会，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。公司通过深交所互动易平台、投资者服务热线、接待投资者调研、业绩说明会等多种方式与投资者保持良好沟通。报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方对公司的非经营性资金占用的情况。

公司建立、实施并持续完善质量、环境、职业健康安全、信息安全、信息技术服务、企业诚信等管理体系，诚信对待客户和供应商，坚持与利益相关方互利共赢，共同推动社会经济持续、健康、高质量发展。报告期内，公司是杭州市市场监督管理局公示的浙江省 AA 级“守合同重信用”公示企业；子公司鸿晟电力、鸿能电务均是浙江省市场监督管理局公示的浙江省 AAA 级“守合同重信用”公示企业。同时，公司及子公司鸿晟电力均是杭州市市场监督管理局、中共杭州市委宣传部、杭州市发展和改革委员会联合发布公示的“杭州市信用管理示范企业”。

公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，规范劳动用工，保障职工权益。公司建立了较为完善的薪酬管理体系及激励机制，薪酬与岗位价值、员工业绩和企业发展的短期收益、中期收益与长期收益有效结合。公司将薪酬、绩效考评体系与公司经营业绩挂钩，充分调动员工的积极性。公司一直注重员工教育培训体系建设，根据业务需求定期或不定期进行专业技能培训，全方面对研发、技术人员进行针对性、阶段性的培养，同时注重对员工综合素质的培训，全面提高人员的综合能力，激发员工的潜能。公司通过工会组织“书法俱乐部”“篮球俱

乐部”“台球俱乐部”“羽毛球俱乐部”等形式为员工创造和谐、健康的企业文化氛围，并通过“家基金”的形式帮助困难员工。

公司电力和新能源业务围绕国家“双碳”战略目标，积极响应国家能源战略转型，推动绿色、低碳、智慧的能源开发与服务，为保护环境，构建清洁、高效、可持续的能源体系贡献力量。

公司通过支持社会公益事业、组织员工参加救护培训等多种形式，积极开展社会公益活动、履行社会公益责任。

公司通过积极参与农村电网巩固提升、农村电网升级改造、农业“渔光互补”“农光互补”发电、城乡生活垃圾填埋场光伏发电等项目建设，助力实现城乡一体化和可持续发展，巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司发行前5%以上股份的股东炬华科技及其一致行动人炬华联昕	股份限售承诺	经纬股份在中国境内首次公开发行A股股票并在证券交易所上市之日起十二个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业在其首次公开发行股票并上市之前直接或间接持有的经纬股份股份，也不由经纬股份回购该部分股份。因经纬股份进行权益分派等导致本企业直接或间接持有经纬股份的股份发生变化的，本企业仍应遵守上述规定。若不履行本承诺所约定的义务和责任，本企业将承担经纬股份、经纬股份其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持经纬股份股票的收益将归经纬股份所有。	2023年05月08日	股票上市之日起12个月	履行完毕
	持有公司发行前5%以上股份或担任公司董事、监事、高级管理人员的股东徐世峰（公司副总经理）、钟宜国（公司董事、副总经理）、林建林（公司副总经理） <sup>①</sup>	股份限售承诺	经纬股份在中国境内首次公开发行A股股票并在证券交易所上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在其首次公开发行股票并上市之前直接或间接持有的经纬股份股份，也不由经纬股份回购该部分股份。因经纬股份进行权益分派等导致本人直接或间接持有经纬股份的股份发生变化的，本人仍应遵守上述规定。 本人或本人配偶担任经纬股份董事/监事/高级管理人员期间，将如实并及时申报本人或本人配偶直接或间接持有经纬股份股份及其变动情况。在上述承诺锁定期届满后，若本人或本人配偶仍担任经纬股份董事/监事/高级管理人员，在本人或本人配偶任职期间每年转让的股份不超过本人或本人配偶直接和间接所持有经纬股份股份总数的25%，在本人或本人配偶离职后半年内不转让本人或本人配偶所直接或间接持有的经纬股份股份。此外，在买入经纬股份股份后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归经纬股份所有。 若不履行本承诺所约定的义务和责任，本人将承担经纬股份、经纬股份其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持经纬股份股票的收益将归经纬股份所有。	2023年05月08日	股票上市之日起12个月	履行完毕

	吴仁德、管军、武永生、杭州城卓创业投资合伙企业（有限合伙）、舟山浙科东港创业投资合伙企业（有限合伙）、浙江汇牛投资管理有限公司、许伟强、王川德 <sup>②</sup>	股份限售承诺	<p>(1) 经纬股份在中国境内首次公开发行 A 股股票并在证券交易所上市之日起十二个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业在其首次公开发行股票并上市之前直接或间接持有的经纬股份股份，也不由经纬股份回购该部分股份。因经纬股份进行权益分派等导致本人/本企业直接或间接持有经纬股份的股份发生变化的，本人/本企业仍应遵守上述规定。</p> <p>(2) 若不履行本承诺所约定的义务和责任，本人/本企业将承担经纬股份、经纬股份其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持经纬股份股票的收益将归经纬股份所有。</p>	2023 年 05 月 08 日	股票上市之日起 12 个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

注：① 林建林已于 2023 年 11 月 30 日辞职。

② 因解除婚姻关系进行财产分割，王川德将其所持有的公司部分首次公开发行前限售股 1,400,000 股通过证券非交易过户的方式登记至倪芳华名下。根据相关法律法规的规定，倪芳华获得上述股份后，应当继续严格履行原承诺事项，并持续遵守相关法律法规及规范性文件的规定。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的诉讼案件汇总	445.42	否	部分已开庭暂无裁决结果,部分暂未开庭	部分已达成调解,部分审理中	部分已结案,部分已调解案件正在按协议履行		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收	累计确认 的销售收	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行	是否存在 合同无法

称				入金额	入金额		的各项条件是否发生重大变化	履行的重大风险
鸿晟电力（牵头人）和鸿能电务组成的联合体	宁波碳银新能源科技有限公司	679,280,000.00 <sup>①</sup>	施工进行中	7,132,075.47	7,132,075.47	53,360,000.00	否	否

注：① 鉴于本项目部分土建和政策补偿费移出总承包范围，以及市场行业实际情况发生变化，发包人与承包人就工程内容及规模、合同金额等原合同主要内容进行了变更和补充约定，签约合同价（含税）由人民币（大写）柒亿柒仟壹佰叁拾柒万元整（¥771,370,000.00 元）变更为人民币（大写）陆亿柒仟玖佰贰拾捌万元整（¥679,280,000.00 元）。详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于全资子公司日常经营重大合同的进展公告》（公告编号：2024-006）。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	75.00%				-14,050,730	-14,050,730	30,949,270	51.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,000,000	75.00%				-14,050,730	-14,050,730	30,949,270	51.58%
其中：境内法人持股	22,751,320	37.92%				-7,320,000	-7,320,000	15,431,320	25.72%
境内自然人持股	22,248,680	37.08%				-6,730,730	-6,730,730	15,517,950	25.86%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	15,000,000	25.00%				14,050,730	14,050,730	29,050,730	48.42%
1、人民币普通股	15,000,000	25.00%				14,050,730	14,050,730	29,050,730	48.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%				0	0	60,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2024年5月8日，公司部分首次公开发行前已发行股份 19,842,920 股上市流通。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《部分首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2024-023）。

2、公司部分董事、高级管理人员持有的首发前限售股解除限售后，新增高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杭州炬华科技股份有限公司	3,520,000	3,520,000	0	0	首发前限售股	2024年5月8日
徐世峰	2,547,080	2,547,080	1,910,310	1,910,310	高管锁定股	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的25%计算
林建林	2,166,920	2,166,920	1,625,190	1,625,190	高管锁定股	林建林因个人原因于2023年11月30日辞去公司副总经理职务，离职后6个月内不得减持；就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%
钟宜国	1,808,920	1,808,920	1,356,690	1,356,690	高管锁定股	任职期间每年可转让股份数按照

						上年末持股总数的 25%计算
吴仁德	1,400,000	1,400,000	0	0	首发前限售股	2024年5月8日
倪芳华	1,400,000	1,400,000	0	0	首发前限售股	2024年5月8日
管军	1,200,000	1,200,000	0	0	首发前限售股	2024年5月8日
武永生	1,200,000	1,200,000	900,000	900,000	高管锁定股	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25%计算
许伟强	800,000	800,000	0	0	首发前限售股	2024年5月8日
杭州城卓创业投资合伙企业（有限合伙）	1,050,000	1,050,000	0	0	首发前限售股	2024年5月8日
舟山浙科东港创业投资合伙企业（有限合伙）	1,050,000	1,050,000	0	0	首发前限售股	2024年5月8日
浙江汇牛投资管理有限公司	1,000,000	1,000,000	0	0	首发前限售股	2024年5月8日
杭州炬华联昕投资管理合伙企业（有限合伙）	700,000	700,000	0	0	首发前限售股	2024年5月8日
合计	19,842,920	19,842,920	5,792,190	5,792,190	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,951	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州一晟投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.91%	5,943,160	0	5,943,160	0	不适用	0
叶肖华	境内自然人	9.00%	5,402,800	0	5,402,800	0	不适用	0
杭州点力投资管理合伙企业	境内非国有法人	8.45%	5,068,800	0	5,068,800	0	不适用	0

(有限合伙)								
杭州定晟投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.37%	4,419,360	0	4,419,360	0	不适用	0
谢晴	境内自然人	7.20%	4,322,960	0	4,322,960	0	不适用	0
杭州炬华科技股份有限公司	境内非国有法人	5.87%	3,520,000	0	0	3,520,000	不适用	0
徐世峰	境内自然人	4.25%	2,547,080	0	1,910,310	636,770	不适用	0
林建林	境内自然人	3.61%	2,166,920	0	1,625,190	541,730	不适用	0
钟宜国	境内自然人	3.01%	1,808,920	0	1,356,690	452,230	不适用	0
倪芳华	境内自然人	2.33%	1,400,000	0	0	1,400,000	不适用	0
吴仁德	境内自然人	2.33%	1,400,000	0	0	1,400,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	叶肖华系公司实际控制人、董事长，一晟投资、点力投资、定晟投资的执行事务合伙人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杭州炬华科技股份有限公司	3,520,000	人民币普通股	3,520,000					
倪芳华	1,400,000	人民币普通股	1,400,000					
吴仁德	1,400,000	人民币普通股	1,400,000					
管军	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
舟山浙科东港创业投资合伙企业(有限合伙)	1,050,000	人民币普通股	1,050,000					
杭州城卓创业投资合伙企业(有限合伙)	1,050,000	人民币普通股	1,050,000					
浙江汇牛投资管理有限公司	969,000	人民币普通股	969,000					
许伟强	800,000	人民币普通股	800,000					

杭州炬华联昕投资管理合伙企业（有限合伙）	700,000	人民币普通股	700,000
徐世峰	636,770	人民币普通股	636,770
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杭州炬华联昕投资管理合伙企业（有限合伙）系炬华科技之一致行动人。除上述股东之间的关联关系外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：杭州经纬信息技术股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	395,478,097.29	587,494,343.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	141,261,910.95	20,596,568.49
衍生金融资产		
应收票据	1,697,172.00	1,330,495.15
应收账款	390,835,019.44	352,981,610.21
应收款项融资		
预付款项	35,092,556.38	13,036,205.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,672,384.96	7,927,609.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	220,376,762.34	60,557,517.31
其中：数据资源		
合同资产	9,625,274.45	9,359,095.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,339,225.18	1,377,507.36
流动资产合计	1,208,378,402.99	1,054,660,953.60
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	4,221,701.34	5,944,728.33
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	9,093,444.74	9,604,102.65
在建工程	119,289,153.39	94,370,731.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,756,668.45	6,033,978.10
无形资产	14,457,983.84	14,711,299.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,672,737.12	1,672,737.12
长期待摊费用	1,051,258.12	225,453.27
递延所得税资产	10,449,692.69	10,200,390.70
其他非流动资产	6,202,027.61	1,994,090.00
非流动资产合计	173,194,667.30	144,757,510.60
资产总计	1,381,573,070.29	1,199,418,464.20
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	7,197,240.00	
应付账款	190,801,276.32	151,475,030.93
预收款项		
合同负债	192,426,111.23	31,929,295.97
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	12,217,223.58	27,812,259.79
应交税费	26,060,988.63	31,633,842.13
其他应付款	2,909,947.07	1,581,820.08
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	3,573,932.84	4,257,342.74
其他流动负债	4,910,342.98	378,832.16
流动负债合计	440,097,062.65	249,068,423.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,436,789.10	385,665.74
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	180,300.51	44,672.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,617,089.61	430,337.83
负债合计	441,714,152.26	249,498,761.63
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	548,761,453.72	548,189,096.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,636,683.12	11,636,683.12
一般风险准备		
未分配利润	319,460,781.19	330,093,923.29
归属于母公司所有者权益合计	939,858,918.03	949,919,702.57
少数股东权益		
所有者权益合计	939,858,918.03	949,919,702.57
负债和所有者权益总计	1,381,573,070.29	1,199,418,464.20

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	367,173,463.34	489,403,154.04
交易性金融资产	141,261,910.95	20,596,568.49

衍生金融资产		
应收票据	380,000.00	379,115.15
应收账款	46,693,506.82	36,903,654.07
应收款项融资		
预付款项	760,346.28	503,791.30
其他应收款	38,094,994.13	40,852,688.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	14,012,824.23	8,364,342.26
其中：数据资源		
合同资产	1,122,358.47	792,532.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,964,623.24	1,350,839.59
流动资产合计	613,464,027.46	599,146,686.35
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	63,231,701.34	64,954,728.33
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	3,681,364.05	3,084,877.68
在建工程	119,289,153.39	94,370,731.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,412,325.74	1,686,829.13
无形资产	14,039,254.00	14,219,587.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	806,389.21	60,796.62
递延所得税资产	2,295,650.79	1,788,103.76
其他非流动资产	3,433,171.61	173,198.56
非流动资产合计	210,189,010.13	180,338,852.58
资产总计	823,653,037.59	779,485,538.93
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	950,000.00	
应付账款	43,170,662.29	52,125,873.57
预收款项		
合同负债	6,853,654.29	2,259,064.18
应付职工薪酬	2,715,477.39	5,642,739.47
应交税费	604,401.02	2,170,851.60
其他应付款	74,471,668.63	1,482,572.26
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	1,398,195.13	1,158,001.87
其他流动负债	344,117.38	45,836.50
流动负债合计	130,508,176.13	64,884,939.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,231,145.60	
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	159,273.09	44,672.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,390,418.69	44,672.09
负债合计	131,898,594.82	64,929,611.54
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	547,761,453.72	547,189,096.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,636,683.12	11,636,683.12
未分配利润	72,356,305.93	95,730,148.11
所有者权益合计	691,754,442.77	714,555,927.39
负债和所有者权益总计	823,653,037.59	779,485,538.93

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	199,246,751.14	182,409,264.80

其中：营业收入	199,246,751.14	182,409,264.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	183,631,254.90	167,069,511.62
其中：营业成本	144,658,374.41	118,543,724.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	743,180.13	332,751.97
销售费用	20,483,673.05	23,083,190.53
管理费用	11,998,179.80	12,665,516.95
研发费用	12,057,896.18	12,774,542.54
财务费用	-6,310,048.67	-330,215.11
其中：利息费用	122,470.31	260,233.69
利息收入	6,908,223.03	604,340.82
加：其他收益	177,695.87	2,349,875.14
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,723,026.99	233,712.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,723,026.99	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	665,342.46	9,643.84
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,192,506.34	-2,709,466.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	48,680.29	-275,293.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,020.08	288,416.54
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,975,674.13	15,236,641.20
加：营业外收入		
减：营业外支出	50,468.42	353,246.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,925,205.71	14,883,394.49

减：所得税费用	2,558,347.81	1,585,246.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,366,857.90	13,298,148.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,366,857.90	13,298,148.12
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（净亏损以“—”号填列）	13,366,857.90	13,298,148.12
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
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	13,366,857.90	13,298,148.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,366,857.90	13,298,148.12
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	0.2228	0.2800
（二）稀释每股收益	0.2228	0.2800

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	24,796,914.59	40,771,955.86

减：营业成本	16,576,669.00	23,745,918.09
税金及附加	113,370.28	118,253.40
销售费用	1,452,044.74	2,528,228.87
管理费用	6,698,904.47	5,679,034.59
研发费用	5,563,085.16	5,488,876.01
财务费用	-6,795,951.79	-513,069.36
其中：利息费用	51,016.54	11,123.98
利息收入	6,874,156.47	521,114.33
加：其他收益	54,137.33	1,811,408.80
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,723,026.99	233,712.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,723,026.99	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	665,342.46	9,643.84
信用减值损失（损失以“—”号填列）	27,213.89	-310,053.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	34,652.11	-74,780.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	247,111.53	5,394,644.93
加：营业外收入		
减：营业外支出	13,899.74	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	233,211.79	5,344,644.93
减：所得税费用	-392,946.03	71,471.89
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	626,157.82	5,273,173.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	626,157.82	5,273,173.04
（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	626,157.82	5,273,173.04
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0104	0.1110
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	362,176,830.63	171,865,411.04
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		405,239.38
收到其他与经营活动有关的现金	22,827,801.88	5,577,375.63
经营活动现金流入小计	385,004,632.51	177,848,026.05
购买商品、接受劳务支付的现金	273,183,324.50	149,202,205.14
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	79,811,054.97	81,182,835.57
支付的各项税费	14,017,713.90	16,625,228.71
支付其他与经营活动有关的现金	33,392,294.46	12,514,119.24
经营活动现金流出小计	400,404,387.83	259,524,388.66
经营活动产生的现金流量净额	-15,399,755.32	-81,676,362.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,121,000.00
取得投资收益收到的现金		297,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,064.48	327,433.63

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	120,000,000.00	
投资活动现金流入小计	120,001,064.48	20,745,433.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,142,565.21	32,927,588.16
投资支付的现金	120,000,000.00	10,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	154,142,565.21	42,927,588.16
投资活动产生的现金流量净额	-34,141,500.73	-22,182,154.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		515,500,000.00
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		12,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		528,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,000,000.00	379,513.97
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	5,799,038.70	27,649,294.01
筹资活动现金流出小计	29,799,038.70	38,228,807.98
筹资活动产生的现金流量净额	-29,799,038.70	489,871,192.02
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	-79,340,294.75	386,012,674.88
加：期初现金及现金等价物余额	456,551,274.17	110,234,321.44
六、期末现金及现金等价物余额	377,210,979.42	496,246,996.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,860,059.26	33,202,269.19
收到的税费返还		405,239.38
收到其他与经营活动有关的现金	15,487,351.64	2,489,226.36
经营活动现金流入小计	38,347,410.90	36,096,734.93
购买商品、接受劳务支付的现金	29,708,607.59	27,539,604.98
支付给职工以及为职工支付的现金	16,273,700.97	16,675,301.05
支付的各项税费	2,027,770.78	1,135,779.45
支付其他与经营活动有关的现金	12,069,906.06	221,011.58
经营活动现金流出小计	60,079,985.40	45,571,697.06
经营活动产生的现金流量净额	-21,732,574.50	-9,474,962.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,121,000.00
取得投资收益收到的现金		297,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	
投资活动现金流入小计	120,000,000.00	20,418,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,816,843.60	28,161,768.77
投资支付的现金	120,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	152,816,843.60	38,161,768.77
投资活动产生的现金流量净额	-32,816,843.60	-17,743,768.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		515,500,000.00
取得借款收到的现金		2,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	77,104,618.83	
筹资活动现金流入小计	77,104,618.83	517,900,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,000,000.00	239,802.15
支付其他与筹资活动有关的现金	3,922,729.78	35,381,750.21
筹资活动现金流出小计	27,922,729.78	35,621,552.36
筹资活动产生的现金流量净额	49,181,889.05	482,278,447.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,367,529.05	455,059,716.74
加：期初现金及现金等价物余额	362,723,342.39	37,026,338.93
六、期末现金及现金等价物余额	357,355,813.34	492,086,055.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	60,000,000.00				548,189.096				11,636.683		330,093.29		949,919.702		949,919.702
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	60,000				548,189.096				11,636.683		330,093.29		949,919.702		949,919.702

	,00				9,0				,68		3,9		9,7		9,7
	0.0				96.				3.1		23.		02.		02.
	0				16				2		29		57		57
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					572						-		-		-
					,35						10,		10,		10,
					7.5						,633		,060		,060
					6						,14		,78		,78
											2.1		4.5		4.5
											0		4		4
(一) 综合 收益总额											13,		13,		13,
											366		366		366
											,85		,85		,85
											7.9		7.9		7.9
											0		0		0
(二) 所有 者投入和减 少资本					572								572		572
					,35								,35		,35
					7.5								7.5		7.5
					6								6		6
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					572								572		572
					,35								,35		,35
					7.5								7.5		7.5
					6								6		6
4. 其他															
(三) 利润 分配											-		-		-
											24,		24,		24,
											000		000		000
											,00		,00		,00
											0.0		0.0		0.0
											0		0		0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											-		-		-
											24,		24,		24,
											000		000		000
											,00		,00		,00
											0.0		0.0		0.0
											0		0		0
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	60,000,000.00				548,761,453.72				11,636,683.12		319,460,781.19		939,858,918.03	939,858,918.03

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	45,000,000.00				72,680,214.94				9,682,402.96	0.00	275,840,059.56		403,202,677.46	403,202,677.46	
三、本期增减变动金额	15,000				474,93						13,298		503,23	503,23	

(减少以“—”号填列)	,00 0.0 0				6,5 23. 66						,14 8.1 2		4,6 71. 78		4,6 71. 78
(一) 综合收益总额											13, 298 ,14 8.1 2		13, 298 ,14 8.1 2		13, 298 ,14 8.1 2
(二) 所有者投入和减少资本	15, 000 ,00 0.0 0				474 ,93 6,5 23. 66								489 ,93 6,5 23. 66		489 ,93 6,5 23. 66
1. 所有者投入的普通股	15, 000 ,00 0.0 0				474 ,36 4,1 66. 10								489 ,36 4,1 66. 10		489 ,36 4,1 66. 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					572 ,35 7.5 6								572 ,35 7.5 6		572 ,35 7.5 6
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	60,000,000.00				547,616.738.60				9,682,402.96	0.00	289,138,207.68		906,437,349.24		906,437,349.24

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				547,189,096.16				11,636,683.12	95,730,148.11		714,555,927.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				547,189,096.16				11,636,683.12	95,730,148.11		714,555,927.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					572,357.56					-23,373,842.18		-22,801,484.62
(一) 综合收益总额										626,157.82		626,157.82
(二) 所有者投入和减少资本					572,357.56							572,357.56
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					572,357.56							572,357.56
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				547,761,453.72				11,636,683.12	72,356,305.93		691,754,442.77

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有	

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年年末余额	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				71,680,214.94				9,682,402.96	78,141,626.65		204,504,244.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				474,936,523.66					5,273,173.04		495,209,696.70
（一）综合收益总额										5,273,173.04		5,273,173.04
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				474,936,523.66							489,936,523.66
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00				474,936,523.66							489,936,523.66
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					572,357.56							572,357.56
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	60,00 0,000 .00				546,6 16,73 8.60				9,682 ,402. 96	83,41 4,799 .69		699,7 13,94 1.25

### 三、公司基本情况

杭州经纬信息技术股份有限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十五次会议于 2024 年 8 月 26 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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月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，其余额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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、期权的有效期限；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，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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

无

## 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。

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

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 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

## 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) 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、杭州鸿晟电力设计咨询有限公司内蒙分公司根据《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	377,210,979.42	577,278,085.82
其他货币资金	18,267,117.87	10,216,257.97
合计	395,478,097.29	587,494,343.79

其他说明

无

**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	141,261,910.95	20,596,568.49
其中：		
可转让大额存单	141,261,910.95	20,596,568.49
其中：		
合计	141,261,910.95	20,596,568.49

其他说明：

无

**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	1,697,172.00	951,380.00

商业承兑票据		379,115.15
合计	1,697,172.00	1,330,495.15

## (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	1,697,172.00	100.00%			1,697,172.00	1,602,130.00	100.00%	271,634.85	16.95%	1,330,495.15
其中：										
银行承兑汇票	1,697,172.00	100.00%			1,697,172.00	951,380.00	59.38%			951,380.00
商业承兑汇票	0.00	0.00%			0.00	650,750.00	40.62%	271,634.85	41.74%	379,115.15
合计	1,697,172.00	100.00%			1,697,172.00	1,602,130.00	100.00%	271,634.85	16.95%	1,330,495.15

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			0.00
合计	271,634.85		271,634.85			0.00

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）	257,427,139.54	226,435,155.30

1 至 2 年	132,537,688.59	123,651,925.37
2 至 3 年	32,266,343.23	33,695,869.66
3 年以上	22,945,222.49	24,500,104.45
3 至 4 年	10,932,770.94	12,538,253.93
4 至 5 年	4,484,286.92	4,238,999.41
5 年以上	7,528,164.63	7,722,851.11
合计	445,176,393.85	408,283,054.78

## (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	1.20%	5,346,076.96	100.00%	0.00	5,346,076.96	1.31%	5,346,076.96	100.00%	0.00
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	0.54%	2,419,650.00	100.00%	0.00	2,419,650.00	0.59%	2,419,650.00	100.00%	0.00
应收民营企业	2,926,426.96	0.66%	2,926,426.96	100.00%	0.00	2,926,426.96	0.72%	2,926,426.96	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	439,830,316.89	98.80%	48,995,297.45	11.14%	390,835,019.44	402,936,977.82	98.69%	49,955,367.61	12.40%	352,981,610.21
其中：										
应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	359,432,177.82	80.74%	28,425,614.94	7.91%	331,006,562.88	323,622,229.70	79.26%	29,140,824.04	9.00%	294,481,405.66
应收民营企业	80,398,139.07	18.06%	20,569,682.51	25.58%	59,828,456.56	79,314,748.12	19.43%	20,814,543.57	26.24%	58,500,204.55
合计	445,176,393.85	100.00%	54,341,374.41	12.21%	390,835,019.44	408,283,054.78	100.00%	55,301,444.57	13.54%	352,981,610.21

按单项计提坏账准备类别名称：应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户

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类别名称：应收民营企业

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	2,926,426.96	2,926,426.96	2,926,426.96	2,926,426.96	100.00%	预计无法收回
合计	2,926,426.96	2,926,426.96	2,926,426.96	2,926,426.96		

按组合计提坏账准备类别名称：应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户

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	359,432,177.82	28,425,614.94	7.91%
合计	359,432,177.82	28,425,614.94	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：应收民营企业

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	80,398,139.07	20,569,682.51	25.58%
合计	80,398,139.07	20,569,682.51	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	55,301,444.57	-960,070.16				54,341,374.41
合计	55,301,444.57	-960,070.16				54,341,374.41

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				

#### (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	151,678,292.96	3,403,358.26	155,081,651.22	34.03%	9,176,753.11
单位二	69,689,950.57	192,217.29	69,882,167.86	15.33%	4,009,260.87
单位三	45,182,359.84	60,244.50	45,242,604.34	9.93%	2,721,117.38
单位四	23,192,216.99	1,233,991.40	24,426,208.39	5.36%	1,221,310.42
单位五	5,491,221.68	0.00	5,491,221.68	1.20%	320,466.51
合计	295,234,042.04	4,889,811.45	300,123,853.49	65.85%	17,448,908.29

## 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	10,555,589.64	930,315.19	9,625,274.45	10,338,091.13	978,995.48	9,359,095.65
合计	10,555,589.64	930,315.19	9,625,274.45	10,338,091.13	978,995.48	9,359,095.65

### (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	2.08%	220,081.09	100.00%	0.00	220,081.09	2.13%	220,081.09	100.00%	0.00
其中：										
民营企	220,081	2.08%	220,081	100.00%	0.00	220,081	2.13%	220,081	100.00%	0.00

业	.09		.09			.09		.09		
按组合计提坏账准备	10,335,508.55	97.92%	710,234.10	6.87%	9,625,274.45	10,118,010.04	97.87%	758,914.39	7.50%	9,359,095.65
其中：										
国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	8,564,992.10	81.14%	538,194.14	6.28%	8,026,797.96	8,444,944.28	81.69%	578,207.16	6.85%	7,866,737.12
民营企业	1,770,516.45	16.77%	172,039.96	9.72%	1,598,476.49	1,673,065.76	16.18%	180,707.23	10.80%	1,492,358.53
合计	10,555,589.64	100.00%	930,315.19	8.81%	9,625,274.45	10,338,091.13	100.00%	978,995.48	9.47%	9,359,095.65

按单项计提坏账准备类别名称：民营企业

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	220,081.09	220,081.09	220,081.09	220,081.09	100.00%	预计无法收回
合计	220,081.09	220,081.09	220,081.09	220,081.09		

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：国有企业、机关事业单位及集体企业等客户

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	8,564,992.10	538,194.14	6.28%
合计	8,564,992.10	538,194.14	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：民营企业

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	1,770,516.45	172,039.96	9.72%
合计	1,770,516.45	172,039.96	

确定该组合依据的说明：

无

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
按组合计提减值准备	-48,680.29			
合计	-48,680.29			---

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	8,672,384.96	7,927,609.95
合计	8,672,384.96	7,927,609.95

## (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	6,940,392.97	6,636,215.67
押金	1,448,474.58	1,160,768.58
备用金	234,998.00	28,100.00
其他	684,910.71	699,718.33
合计	9,308,776.26	8,524,802.58

## 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)	1,821,144.47	4,806,052.13
1至2年	4,337,097.52	1,228,704.42
2至3年	743,617.75	361,353.75
3年以上	2,406,916.52	2,128,692.28
3至4年	1,617,000.00	1,839,992.28
4至5年	523,216.52	91,750.00

5 年以上	266,700.00	196,950.00
合计	9,308,776.26	8,524,802.58

### 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	1.93%	179,950.00	100.00%	0.00	179,950.00	2.11%	179,950.00	100.00%	0.00
其中：										
应收保证金组合	179,950.00	1.93%	179,950.00	100.00%	0.00	179,950.00	2.11%	179,950.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	9,128,826.26	98.07%	456,441.30	5.00%	8,672,384.96	8,344,852.58	97.89%	417,242.63	5.00%	7,927,609.95
其中：										
应收保证金组合	6,760,442.97	72.62%	338,022.14	5.00%	6,422,420.83	6,456,265.67	75.74%	322,813.28	5.00%	6,133,452.39
应收押金组合	1,448,474.58	15.56%	72,423.73	5.00%	1,376,050.85	1,160,768.58	13.62%	58,038.43	5.00%	1,102,730.15
应收员工备用金	234,998.00	2.52%	11,749.90	5.00%	223,248.10	28,100.00	0.33%	1,405.00	5.00%	26,695.00
应收其他款项	684,910.71	7.36%	34,245.53	5.00%	650,665.18	699,718.33	8.20%	34,985.92	5.00%	664,732.41
合计	9,308,776.26	100.00%	636,391.30	6.84%	8,672,384.96	8,524,802.58	100.00%	597,192.63	7.01%	7,927,609.95

按单项计提坏账准备类别名称：应收保证金组合

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	10,000.00	10,000.00	100.00%	无法收回
合计	179,950.00	179,950.00	179,950.00	179,950.00		

按组合计提坏账准备类别名称：应收保证金、押金、备用金、其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金组合	6,760,442.97	338,022.14	5.00%
应收押金组合	1,448,474.58	72,423.73	5.00%

应收备用金组合	234,998.00	11,749.90	5.00%
应收其他组合	684,910.71	34,245.53	5.00%
合计	9,128,826.26	456,441.30	

确定该组合依据的说明：

无

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	417,242.63		179,950.00	597,192.63
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	39,198.67			39,198.67
2024 年 6 月 30 日余额	456,441.30		179,950.00	636,391.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	597,192.63	39,198.67				636,391.30
合计	597,192.63	39,198.67				636,391.30

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	15.56%	72,400.00
单位二	押金	406,184.83	1-2 年	4.36%	20,309.24
单位三	保证金	500,000.00	1 年以内	5.37%	25,000.00
单位四	保证金	320,000.00	1 年以内	3.44%	16,000.00
单位五	保证金	277,200.00	2-3 年	2.98%	13,860.00
合计		2,951,384.83		31.71%	147,569.24

## 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	33,297,271.10	94.89%	12,211,194.32	93.67%
1 至 2 年	1,762,012.76	5.02%	813,803.27	6.24%
2 至 3 年	33,272.52	0.09%	11,208.10	0.09%
合计	35,092,556.38		13,036,205.69	

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：

无

### (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 30,580,054.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.14%。

其他说明：

无

## 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	215,334,192.08		215,334,192.08	58,024,458.71		58,024,458.71
发出商品	5,042,570.26		5,042,570.26	2,533,058.60		2,533,058.60
合计	220,376,762.34		220,376,762.34	60,557,517.31		60,557,517.31

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	5,339,225.18	1,377,507.36
合计	5,339,225.18	1,377,507.36

其他说明：

无

## 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公司	5,944,728.33				-1,723,026.99						4,221,701.34	
小计	5,944,728.33				-1,723,026.99						4,221,701.34	
合计	5,944,728.33				-1,723,026.99						4,221,701.34	

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

无

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

无

其他说明：

无

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,093,444.74	9,604,102.65
合计	9,093,444.74	9,604,102.65

## (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	6,789,248.69	5,246,859.23	3,941,961.81	423,608.66	20,082,941.56
2. 本期增 加金额		510,006.11	451,085.92	331,682.52		1,292,774.55
(1) 购置		510,006.11	451,085.92	331,682.52		1,292,774.55
(2) 在建工程转 入						
(3) 企业合并增 加						
3. 本期减 少金额			107,886.09	729,434.12	174,879.61	1,012,199.82
(1) 处置或报废			107,886.09	729,434.12	174,879.61	1,012,199.82
4. 期末余 额	3,681,263.17	7,299,254.80	5,590,059.06	3,544,210.21	248,729.05	20,363,516.29
二、累计折旧						
1. 期初余 额	1,449,527.44	4,458,662.66	1,649,876.90	2,569,343.29	351,428.62	10,478,838.91
2. 本期增 加金额	87,430.02	323,352.25	950,012.80	380,523.34	9,561.07	1,750,879.48
(1) 计提	87,430.02	323,352.25	950,012.80	380,523.34	9,561.07	1,750,879.48
3. 本期减 少金额			102,491.79	691,019.43	166,135.62	959,646.84
(1) 处置或报废			102,491.79	691,019.43	166,135.62	959,646.84

4. 期末余额	1,536,957.46	4,782,014.91	2,497,397.91	2,258,847.20	194,854.07	11,270,071.55
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	2,144,305.71	2,517,239.89	3,092,661.15	1,285,363.01	53,874.98	9,093,444.74
2. 期初账面价值	2,231,735.73	2,330,586.03	3,596,982.33	1,372,618.52	72,180.04	9,604,102.65

## (2) 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	2,446,635.48

## (3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	119,289,153.39	94,370,731.14
合计	119,289,153.39	94,370,731.14

## (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	119,289,153.39		119,289,153.39	94,370,731.14		94,370,731.14
合计	119,289,153.39		119,289,153.39	94,370,731.14		94,370,731.14

	39		39	4		4
--	----	--	----	---	--	---

## (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	180,000.00	94,370.731	24,918.422			119,289.153.39	66.27%	66.27%	412,561.50	0.00	0.00%	募集资金、金融机构贷款及自筹
合计	180,000.00	94,370.731	24,918.422			119,289.153.39			412,561.50	0.00	0.00%	

## (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	9,755,952.26	9,755,952.26
2. 本期增加金额	3,106,738.02	3,106,738.02
(1) 租入	3,106,738.02	3,106,738.02
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,862,690.28	12,862,690.28
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,721,974.16	3,721,974.16
2. 本期增加金额	2,384,047.67	2,384,047.67
(1) 计提	2,384,047.67	2,384,047.67
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,106,021.83	6,106,021.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,756,668.45	6,756,668.45
2. 期初账面价值	6,033,978.10	6,033,978.10

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 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			2,517,666.80	17,432,066.80
2. 本期增加金额				43,539.82	43,539.82
(1) 购置				43,539.82	43,539.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				1,052,967.57	1,052,967.57
(1) 处置				1,052,967.57	1,052,967.57
4. 期末余额	14,914,400.00			1,508,239.05	16,422,639.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	894,863.88			1,825,903.63	2,720,767.51
2. 本期增加金额	149,143.98			147,711.29	296,855.27
(1) 计提	149,143.98			147,711.29	296,855.27

3. 本期减少金额				1,052,967.57	1,052,967.57
(1) 处置				1,052,967.57	1,052,967.57
4. 期末余额	1,044,007.86			920,647.35	1,964,655.21
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	13,870,392.14			587,591.70	14,457,983.84
2. 期初账面价值	14,019,536.12			691,763.17	14,711,299.29

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) 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

无

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

无

### (3) 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

无

## 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	164,656.65	798,074.98	92,710.35		870,021.28
其他	60,796.62		12,578.64		48,217.98
软件服务费		159,622.64	26,603.78		133,018.86
合计	225,453.27	957,697.62	131,892.77		1,051,258.12

其他说明

无

## 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	55,908,080.90	9,916,603.90	57,149,267.53	10,164,873.51
内部交易未实现利润	108,412.46	16,261.87	111,957.80	16,793.67
可抵扣亏损	3,445,512.78	516,826.92		
租赁负债	6,496,212.08	1,050,073.99	5,908,026.02	1,021,424.65
合计	65,958,218.22	11,499,766.68	63,169,251.35	11,203,091.83

### (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	6,712,854.45	1,088,112.86	5,838,608.17	1,004,912.95
交易性金融资产公允价值变动	948,410.95	142,261.64	283,068.49	42,460.27
合计	7,661,265.40	1,230,374.50	6,121,676.66	1,047,373.22

## (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	1,050,073.99	10,449,692.69	1,002,701.13	10,200,390.70
递延所得税负债	1,050,073.99	180,300.51	1,002,701.13	44,672.09

## 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	6,202,027.61		6,202,027.61	1,994,090.00		1,994,090.00
合计	6,202,027.61		6,202,027.61	1,994,090.00		1,994,090.00

其他说明：

无

## 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	18,267,117.87	18,267,117.87	支付受限	汇票及保函保证金	10,216,257.97	10,216,257.97	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
合计	18,267,117.87	18,267,117.87			130,943,069.62	130,943,069.62		

其他说明：

无

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,197,240.00	
合计	7,197,240.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	18,643,390.99	22,942,154.71
应付长期资产款	21,802,006.35	22,269,568.56
工程施工费	126,384,818.22	25,210,731.02
货款	22,845,456.47	79,532,654.88
其他	1,125,604.29	1,519,921.76
合计	190,801,276.32	151,475,030.93

### (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	2,667,828.60	
杭州老根土石方工程有限公司	2,797,408.98	
合计	5,465,237.58	

其他说明：

无

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,909,947.07	1,581,820.08
合计	2,909,947.07	1,581,820.08

### (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
保证金	2,840,000.00	1,440,000.00
代扣代缴社保等	36,916.97	
房租费	6,900.00	62,866.65
其他	26,130.10	78,953.43
合计	2,909,947.07	1,581,820.08

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电力工程建设款	173,170,785.19	19,669,970.68

服务费	19,255,326.04	12,259,325.29
合计	192,426,111.23	31,929,295.97

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		

## 24、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	27,073,091.48	61,449,401.40	76,664,716.53	11,857,776.35
二、离职后福利-设定提存计划	739,168.31	2,577,569.83	2,957,290.91	359,447.23
三、辞退福利		449,150.00	449,150.00	
合计	27,812,259.79	64,476,121.23	80,071,157.44	12,217,223.58

### (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	26,449,249.62	49,494,069.28	64,492,919.89	11,450,399.01
2、职工福利费		7,578,719.24	7,578,719.24	
3、社会保险费	249,518.93	1,636,224.05	1,654,853.02	230,889.96
其中：医疗保险费	237,277.47	1,572,374.88	1,586,901.17	222,751.18
工伤保险费	12,241.46	58,922.52	63,025.20	8,138.78
生育保险费		4,926.65	4,926.65	
4、住房公积金	560.00	2,418,012.80	2,418,012.80	560.00
5、工会经费和职工教育经费	373,762.93	322,376.03	520,211.58	175,927.38
合计	27,073,091.48	61,449,401.40	76,664,716.53	11,857,776.35

### (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	713,759.70	2,492,902.04	2,858,786.04	347,875.70
2、失业保险费	25,408.61	84,667.79	98,504.87	11,571.53
合计	739,168.31	2,577,569.83	2,957,290.91	359,447.23

其他说明：

无

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,178,769.63	20,645,295.22
企业所得税	2,672,021.38	9,962,489.05
个人所得税	700,598.95	440,496.48
城市维护建设税	161,972.14	127,519.52
印花税	151,392.10	205,836.41
土地使用税	64,984.10	129,968.20
教育费附加	69,416.63	54,651.22
地方教育附加	46,277.76	36,434.14
房产税	15,555.94	31,111.87
水利建设基金		40.02
合计	26,060,988.63	31,633,842.13

其他说明

无

## 26、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	3,573,932.84	4,257,342.74
合计	3,573,932.84	4,257,342.74

其他说明：

无

## 27、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	3,494,257.75	378,832.16
应收票据背书款	1,416,085.23	
合计	4,910,342.98	378,832.16

其他说明：

无

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,164,146.43	4,767,476.23
未确认融资费用	-153,424.49	-124,467.75
一年内到期的租赁负债	-3,573,932.84	-4,257,342.74
合计	1,436,789.10	385,665.74

其他说明

2024 年半年度计提的租赁负债利息费用金额为 114,113.29 元，计入财务费用-利息支出金额为 114,113.29 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	60,000,000.00						60,000,000.00

其他说明：

无

## 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）	539,046,103.40			539,046,103.40
其他资本公积	9,142,992.76	572,357.56		9,715,350.32
合计	548,189,096.16	572,357.56		548,761,453.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 572,357.56 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	11,636,683.12			11,636,683.12
合计	11,636,683.12			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：

无

## 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	330,093,923.29	275,840,059.56
调整后期初未分配利润	330,093,923.29	275,840,059.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,366,857.90	13,298,148.12
应付普通股股利	24,000,000.00	
期末未分配利润	319,460,781.19	289,138,207.68

调整期初未分配利润明细：

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

### 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	199,246,751.14	144,658,374.41	182,409,264.80	118,543,724.74
合计	199,246,751.14	144,658,374.41	182,409,264.80	118,543,724.74

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 1,233,068,199.77 元。

合同中可变对价相关信息：

无

其他说明

无

### 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	260,913.75	75,566.38
教育费附加	111,847.86	32,354.75
房产税	15,555.94	15,555.93
土地使用税	64,984.10	64,984.10
车船使用税	5,349.56	6,588.84
印花税	209,963.65	116,132.14
地方教育附加	74,565.27	21,569.83
合计	743,180.13	332,751.97

其他说明：

无

**35、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,852,242.09	8,141,473.05
办公费	793,861.54	1,829,176.33
业务招待费	213,159.00	582,001.00
股权激励费用	572,357.56	572,357.56
差旅费	455,111.83	500,301.51
审计咨询费	1,173,306.02	380,408.84
折旧与摊销	277,730.98	262,979.22
房租水电费	556,439.65	258,138.86
邮电通讯费	55,902.65	53,594.25
其他	48,068.48	85,086.33
合计	11,998,179.80	12,665,516.95

其他说明

无

**36、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,709,065.69	12,523,087.80
业务招待费	3,753,871.21	4,538,125.57
差旅费	1,332,219.76	1,794,193.00
招投标服务费	2,167,379.31	1,736,147.80
广告宣传费	500,198.59	1,425,533.29
折旧与摊销	346,433.32	503,253.25
办公费	418,613.37	447,966.54
房租水电费	202,132.68	66,759.91
邮电通讯费	53,759.12	48,123.37
合计	20,483,673.05	23,083,190.53

其他说明：

无

**37、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,611,228.87	11,822,362.12
折旧与摊销	324,361.06	378,207.67
差旅费	288,799.21	290,521.27
房租水电费	386,248.32	65,653.62
委外研发费	0.00	14,349.06
其他	447,258.72	203,448.80
合计	12,057,896.18	12,774,542.54

其他说明

无

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,470.31	500,555.01
其中：租赁利息费用	122,470.31	120,521.87
利息资本化		-240,321.32
利息收入	-6,908,223.03	-604,340.82
手续费及其他	475,704.05	13,892.02
合计	-6,310,048.67	-330,215.11

其他说明

无

### 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	576,747.79	1,654,404.57
软件产品增值税即征即退		405,239.38
进项税加计抵减	-488,658.97	213,111.50
代扣个人所得税手续费	89,607.05	77,119.69

### 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	665,342.46	9,643.84
合计	665,342.46	9,643.84

其他说明：

无

### 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	-1,723,026.99	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		233,712.33
合计	-1,723,026.99	233,712.33

其他说明

无

## 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	
应收账款坏账损失	960,070.16	-2,643,582.88
其他应收款坏账损失	-39,198.67	-65,883.32
合计	1,192,506.34	-2,709,466.20

其他说明

无

## 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	48,680.29	-275,293.63
合计	48,680.29	-275,293.63

其他说明：

无

## 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）	-1,020.08	288,416.54

## 45、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	
非流动资产毁损报废损失	50,468.42	3,228.62	50,468.42
其他		18.09	
合计	50,468.42	353,246.71	50,468.42

其他说明：

无

## 46、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	2,672,021.38	2,089,064.06
递延所得税费用	-113,673.57	-503,817.69
合计	2,558,347.81	1,585,246.37

## (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	15,925,205.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,388,780.85
子公司适用不同税率的影响	1,104,486.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	712,433.11
权益法核算的合营企业和联营企业损益	258,454.06
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,876,385.28
其他	-29,421.00
所得税费用	2,558,347.81

其他说明：

无

## 47、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
保证金押金	4,448,765.30	2,146,997.70
政府补助	669,088.57	1,525,754.57
保函保证金	10,692,437.35	1,058,700.92
银行存款利息	6,908,223.03	604,340.82
经营性往来款	109,287.63	241,581.62
合计	22,827,801.88	5,577,375.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	14,145,805.24	5,151,601.12

保证金押金	3,460,346.60	3,213,564.50
保函保证金	15,232,589.60	3,518,594.26
营业外支出		350,018.09
经营性往来款	553,553.02	280,341.27
合计	33,392,294.46	12,514,119.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (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
6个月银行定存到期	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

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：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	3,015,142.70	2,950,076.68
上市相关中介费		24,699,217.33
支付抵质押目的的银行承兑汇票保证金	2,783,896.00	
合计	5,799,038.70	27,649,294.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### 48、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	13,366,857.90	13,298,148.12
加：资产减值准备	-1,241,186.63	2,984,759.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,750,879.48	957,283.26
使用权资产折旧	2,384,047.67	2,062,445.19
无形资产摊销	147,711.29	154,003.91
长期待摊费用摊销	841,956.63	1,143,613.34
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）	1,020.08	-288,416.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,468.42	3,228.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-665,342.46	-9,643.84
财务费用（收益以“-”号填列）	122,470.31	260,233.69
投资损失（收益以“-”号填列）	1,723,026.99	-233,712.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-249,301.99	-495,771.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	135,628.42	-8,046.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,819,245.03	-68,623,070.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,158,222.08	-40,147,560.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,320,673.96	6,693,785.47

其他	572,357.56	572,357.56
经营活动产生的现金流量净额	-15,399,755.32	-81,676,362.61
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	377,210,979.42	496,246,996.32
减：现金的期初余额	456,551,274.17	110,234,321.44
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	-79,340,294.75	386,012,674.88

## (2) 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	377,210,979.42	456,551,274.17
可随时用于支付的银行存款	377,210,979.42	456,551,274.17
三、期末现金及现金等价物余额	377,210,979.42	456,551,274.17

## (3) 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
保函及汇票保证金	18,267,117.87	9,943,540.89	冻结的保证金，不可随时支取
合计	18,267,117.87	9,943,540.89	

其他说明：

无

## 49、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

短期租赁费用本期发生额：1,328,551.54 元。

涉及售后租回交易的情况

无

## (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	1,336,329.54	
合计	1,336,329.54	

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

无

## (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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,611,228.87	11,822,362.12
委外研发费	0.00	14,349.06
折旧与摊销	324,361.06	378,207.67
差旅费	288,799.21	290,521.27
房租水电费	386,248.32	65,653.62
其他	447,258.72	203,448.80
合计	12,057,896.18	12,774,542.54
其中：费用化研发支出	12,057,896.18	12,774,542.54

## 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：

不适用

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：

无

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：

无

### (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	
	杭州中碳新能源科技有	广东省经纬综合能源	杭州中碳新能源科技有	广东省经纬综合能源

	限公司	股份有限公司	限公司	股份有限公司
流动资产	9,925,919.39	34,381.01	5,944,728.33	
非流动资产	45,390.51			
资产合计	9,971,309.90	34,381.01	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	9,924,332.01	24,307.51	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	9,924,332.01	24,307.51	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	3,637,977.00	0.00	0.00	
净利润	-4,020,396.32	-210,692.49	0.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,020,396.32	-210,692.49	0.00	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

## 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	576,747.79	2,059,643.95

其他说明

无

## 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。

截止本报告期，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 65.85%（上年同期：59.40%）；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 31.71%（上年同期：42.96%）。

## 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 31.97%（上年年末：20.80%）。

## 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		141,261,910.95		141,261,910.95

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		141,261,910.95		141,261,910.95
(4) 可转让大额存单		141,261,910.95		141,261,910.95
持续以公允价值计量的资产总额		141,261,910.95		141,261,910.95
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、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是叶肖华。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州中碳新能源科技有限公司	参股公司

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州炬华科技股份有限公司	股东
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
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

无

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州炬华集团有限公司	物业、水电及停车费	510,821.48	6,000,000.00	否	556,964.05
杭州正华电子科技有限公司	设备材料	0.00	9,000,000.00	否	1,020,920.36
上海纳宇电气有限公司	设备材料	13,115.03	9,000,000.00	否	275,613.27
杭州炬华科技股份有限公司	设备材料	1,946.90	9,000,000.00	否	75,442.48
杭州中碳新能科技有限公司	设备材料	1,766,929.20	40,000,000.00	否	0.00

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
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

获批的 2024 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、维修、新能源汽车购电等）的交易额度合计为 9,000,000.00 元。

获批的 2024 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、停车费等）的交易额度合计为 6,000,000.00 元。

获批的 2024 年度向关联方中碳新能采购商品、接受劳务（包括设备材料、软件产品、技术服务、购售电服务等）的交易额度合计为 40,000,000.00 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
-------	--------	-----------	-----------

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					1,790,772.49	1,279,178.43	62,296.48	60,713.66	0.00	7,399,004.51

关联租赁情况说明

## (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	2,062,906.20	2,523,340.50
关键管理人员股份支付费用	286,054.82	286,054.82

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	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	695,327.25	34,766.36
预付款项	杭州炬华集团有限公司	137,163.76		101,639.39	
预付款项	杭州正华电子科技有限公司	2,010.00			

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	杭州炬华集团有限公司	1,682,576.31	3,325,739.30
应付账款	杭州正华电子科技有限公司	1,316,637.35	1,308,272.48
应付账款	上海纳宇电气有限公司		402,949.10

应付账款	杭州炬华科技股份有限公司	2,200.00	1,650.00
应付账款	杭州中碳新能科技有限公司	1,013,475.55	

## 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		24个月		

其他说明

无

### 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	46,204,333.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	572,357.56

其他说明

无

### 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	572,357.56	
合计	572,357.56	

其他说明

无

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 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	81,284,161.10	85,720,028.27

截至 2024 年 06 月 30 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 2024 年 06 月 30 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、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）	35,793,815.16	23,155,493.68
1 至 2 年	9,236,042.34	13,406,461.16
2 至 3 年	7,196,435.33	5,953,249.10
3 年以上	5,836,720.09	5,527,610.53
3 至 4 年	2,025,542.08	1,967,482.52
4 至 5 年	903,954.10	652,904.10
5 年以上	2,907,223.91	2,907,223.91
合计	58,063,012.92	48,042,814.47

## (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	4.45%	2,583,895.80	100.00%	0.00	2,583,895.80	5.38%	2,583,895.80	100.00%	0.00
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	2.05%	1,189,650.00	100.00%	0.00	1,189,650.00	2.48%	1,189,650.00	100.00%	0.00
应收民营企业	1,394,245.80	2.40%	1,394,245.80	100.00%	0.00	1,394,245.80	2.90%	1,394,245.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	55,479,117.12	95.55%	8,785,610.30	15.84%	46,693,506.82	45,458,918.67	94.62%	8,555,264.60	18.82%	36,903,654.07
其中：										
应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户	43,885,924.86	75.58%	5,732,516.46	13.06%	38,153,408.40	31,171,512.42	64.88%	5,050,825.38	16.20%	26,120,687.04
应收民营企业	11,239,745.04	19.36%	3,053,093.84	27.16%	8,186,651.20	14,195,370.85	29.55%	3,504,439.22	24.69%	10,690,931.63
应收关联方	353,447.22	0.61%		0.00%	353,447.22	92,035.40	0.19%			92,035.40
合计	58,063,012.92	100.00%	11,369,506.10	19.58%	46,693,506.82	48,042,814.47	100.00%	11,139,160.40	23.19%	36,903,654.07

按单项计提坏账准备类别名称：应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户

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类别名称：应收民营企业

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类别名称：应收国有企业、机关事业单位及集体企业等客户

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	43,885,924.86	5,732,516.46	13.06%
合计	43,885,924.86	5,732,516.46	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：应收民营企业

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	11,239,745.04	3,053,093.84	27.16%
合计	11,239,745.04	3,053,093.84	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：应收关联方

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	353,447.22	0.00	0.00%
合计	353,447.22	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

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	11,139,160.40	230,345.70				11,369,506.10
合计	11,139,160.40	230,345.70				11,369,506.10

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				

#### (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	31,430,832.38	631,011.86	32,061,844.24	54.00%	2,031,969.56
单位二	5,163,852.00	60,244.50	5,224,096.50	8.80%	823,289.11
单位三	1,840,400.00	0.00	1,840,400.00	3.10%	463,924.10
单位四	1,329,221.60	0.00	1,329,221.60	2.24%	257,400.38
单位五	1,189,650.00	0.00	1,189,650.00	2.00%	1,189,650.00
合计	40,953,955.98	691,256.36	41,645,212.34	70.14%	4,766,233.15

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,094,994.13	40,852,688.77
合计	38,094,994.13	40,852,688.77

### (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	35,682,756.61	38,707,881.29
保证金	2,017,850.00	2,013,650.00
押金	584,435.08	312,235.08
备用金	10,000.00	0.00
其他	96,862.30	101,757.00
合计	38,391,903.99	41,135,523.37

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,072,837.91	39,128,073.37
1 至 2 年	311,616.08	293,200.00
2 至 3 年	389,500.00	96,300.00
3 年以上	1,617,950.00	1,617,950.00
3 至 4 年	1,448,000.00	1,448,000.00
5 年以上	169,950.00	169,950.00
合计	38,391,903.99	41,135,523.37

## 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	
按单项计提坏账准备	169,950.00	0.44%	169,950.00	100.00%	0.00	169,950.00	0.39%	169,950.00	100.00%	0.00
其中：										
应收保证金组合	169,950.00	0.44%	169,950.00	100.00%	0.00	169,950.00	0.39%	169,950.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	38,221,953.99	99.56%	126,959.86	0.33%	38,094,994.13	43,289,847.09	99.61%	112,884.60	0.26%	43,176,962.49
其中：										
应收往来款组合	35,682,756.61	92.94%			35,682,756.61	41,032,155.01	94.41%			41,032,155.01
应收保证金组合	1,847,900.00	4.81%	92,395.00	5.00%	1,755,505.00	1,843,700.00	4.24%	92,185.00	5.00%	1,751,515.00
应收押金组合	584,435.08	1.52%	29,221.75	5.00%	555,213.33	312,235.08	0.72%	15,611.75	5.00%	296,623.33
应收员工备用金组合	10,000.00	0.03%	500.00	5.00%	9,500.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
应收其他款项	96,862.30	0.25%	4,843.11	5.00%	92,019.19	101,757.00	0.23%	5,087.85	5.00%	96,669.15
合计	38,391,903.99	100.00%	296,909.86	0.77%	38,094,994.13	43,459,797.09	100.00%	282,834.60	0.65%	43,176,962.49

按单项计提坏账准备类别名称：应收保证金组合

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%	预计无法收回
合计	169,950.00	169,950.00	169,950.00	169,950.00		

按组合计提坏账准备类别名称：应收往来款、保证金、押金、备用金、其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收往来款组合	35,682,756.61		0.00%
应收保证金组合	1,847,900.00	92,395.00	5.00%
应收押金组合	584,435.08	29,221.75	5.00%
应收员工备用金组合	10,000.00	500.00	5.00%
应收其他组合	96,862.30	4,843.11	5.00%
合计	38,221,953.99	126,959.86	

确定该组合依据的说明：

无

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)	
2024年1月1日余额	112,884.60		169,950.00	282,834.60
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	14,075.26			14,075.26
2024年6月30日余额	126,959.86		169,950.00	296,909.86

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	112,884.60	14,075.26				126,959.86
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)	169,950.00					169,950.00

减值)						
合计	282,834.60	14,075.26				296,909.86

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
无				

### 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	35,682,756.61	1年以内	92.94%	
单位二	保证金	1,448,000.00	3-4年	3.77%	72,400.00
单位三	押金	297,616.08	1-2年	0.78%	14,880.80
单位四	保证金	277,200.00	2-3年	0.72%	13,860.00
单位五	押金	272,200.00	1年以内	0.71%	13,610.00
合计		37,977,772.69		98.92%	114,750.80

## 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	4,221,701.34		4,221,701.34	5,944,728.33		5,944,728.33
合计	63,231,701.34		63,231,701.34	64,954,728.33		64,954,728.33

### (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	50,000,000.00						50,000,000.00	

公司								
合计	59,010,00 0.00						59,010,00 0.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州中碳 新能源 科技有 限公司	5,944 ,728. 33				- 1,723 ,026. 99						4,221 ,701. 34	
小计	5,944 ,728. 33				- 1,723 ,026. 99						4,221 ,701. 34	
合计	5,944 ,728. 33				- 1,723 ,026. 99						4,221 ,701. 34	

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

无

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

无

## 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	24,796,914.59	16,576,669.00	40,771,955.86	23,745,918.09
合计	24,796,914.59	16,576,669.00	40,771,955.86	23,745,918.09

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 42,851,053.97 元。

## 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	-1,723,026.99	
处置交易性金融资产取得的投资收益		233,712.33
合计	-1,723,026.99	233,712.33

## 十七、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	-51,488.50	
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）	576,658.51	
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	665,342.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-488,658.97	
减：所得税影响额	106,834.53	
合计	595,018.97	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 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	1.40%	0.2228	0.2228
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33%	0.2129	0.2129

## 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