



广翰科技

NEEQ : 835542

浙江广翰科技集团股份有限公司

Zhejiang Guanghan Technology Group Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周一男、主管会计工作负责人傅小丽及会计机构负责人（会计主管人员）傅小丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江广翰科技集团股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广翰科技	指	浙江广翰科技集团股份有限公司
广翰环保	指	公司曾用名“浙江广翰环保科技股份有限公司”
云数科技	指	浙江广翰云数科技有限公司，为广翰全资子公司
杭热热力	指	宁海杭热热力有限公司，为广翰科技参股公司
清新万峰	指	贵州清新万峰能源科技有限公司，为广翰科技参股公司
浙江广翰智慧信息产业园数据中心项目	指	广翰科技在杭州钱塘区自用厂房投资建设的的数据中心项目
20kV 变配电工程	指	广翰科技投资建设的数据中心项目电力配套设施，设计容量满足超过 3000 个标准机柜的电力需求
幻方机房	指	浙江广翰智慧信息产业园数据中心项目下建设、运营中的数据中心机房之一
《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》
《公司章程》	指	公司现行生效的《浙江广翰科技集团股份有限公司章程》
股东大会	指	浙江广翰科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江广翰科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江广翰科技集团股份有限公司监事会
高级管理人员、公司高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	安信证券股份有限公司
律师	指	北京大成（杭州）律师事务所
会计师	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初、期末	指	2023 年 1 月 1 日、2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江广翰科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Guanghan Technology Group Co., ltd. ZJGHTG		
法定代表人	周一男	成立时间	2006年4月14日
控股股东	控股股东为叶勤奋、叶力平	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶勤奋、叶力平，一致行动人为叶勤奋、叶力平
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-64-641-6410（I64 互联网和相关服务-I6410 互联网接入及相关服务）		
主要产品与服务项目	IDC 数据中心建设运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广翰科技	证券代码	835542
挂牌时间	2016年1月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,100,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张李坚	联系地址	浙江省杭州市江东工业园江东四路 5555 号
电话	0571-56073568	电子邮箱	zhanglijian@guanghan.tech
传真	0571-56073566		
公司办公地址	杭州市江东工业园区江东四路 5555 号	邮政编码	311222
公司网址	www.zjghep.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100785346991R		
注册地址	浙江省杭州市江东工业园江东四路 5555 号		
注册资本（元）	50,100,000.00 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

一、数据中心项目业务模式

1、客户类型

公司的主要客户是互联网、金融、政府部门等存在数据存储需求的科技企业，公司拥有设计容量超 3000 个机柜的自有厂房，配套相应容量的变配电设施，能够为客户提供建设国标 A 级数据中心的基础设施。针对不同客户在数据容量、功率指标、带宽容量上特定需求，公司将设计建设定制的数据中心机房。

2、运营与服务

数据中心机房建设完成后，公司将提供电力保障、设备及数据安全、场地物业服务等数据中心日常运营服务，同时针对采用托管模式的客户，公司将结合自身技术力量延伸提供服务器维护、网络维护、软件维护等电信增值服务。

3、销售渠道

公司现阶段通过多年电力行业经营过程中积累的客户资源对接客户需求，同时公司组建了具有多年互联网企业工作经验的销售团队，将充分利用杭州电商经济的规模优势积极拓展互联网企业市场。

4、收入模式

数据中心客户对环境稳定性，设备可靠性，数据安全性有极高的要求，因此数据中心运营合同具有合同期长、服务标准高、业务拓展性强的特点。公司针对客户需求建设定制的数据中心机房，同时签订长期服务合同，提前收取相应的服务费。针对不同需求的客户公司将提供运营维护、电信增值等各项服务，并收取相应服务费用。

二、智能电力设备研发推广业务模式

1、客户类型

智能电力设备的主要客户为电力、电气行业集团公司下属的从事发电、送电、通讯等业务的公司。

2、业务类型

公司通过与高校、电力设计院、具有相关专利的其他企业联合开发面向电力、电气行业特定应用场景的产品，如无源无线测温装置相关产品等。以共有知识产权或设备集成等多种模式向市场推广上述产品。

3、销售渠道

公司依托多年在电力能源行业的经验积累，积极对接具有多年合作关系的电力行业客户；凭借诸多烟气污染物治理工程项目获得的优良口碑，组织专业团队拓展电力、电气行业新的客户资源。通过技术宣讲、行业会议交流、参与投标等多种方式开展销售活动。

4、收入模式

智能电力设备项目多以工程模式进行，主要利润来源是收取的工程费用与设备采购成

本和安装成本之间的差价。

三、火电烟气污染治理工程业务模式

1、产品与服务

公司主要面向火电行业客户提供烟气治理工程服务。

2、经营模式

公司现有脱硝业务订单以 EP 业务模式为主，主要向客户提供脱硝工程设计、供货服务，凭借自身工程设计经验和设备整合优势为客户提供整体化工程方案。由于火电厂建设工程的长期性和批复过程中存在的不确定性，现有项目已完成大部分采购和设计工作，在剩余项目收尾和复工后，公司将负责项目现场配合和设计变更工作。

3、销售模式

公司长期深耕火电烟气污染治理行业，采用深入企业宣讲和参加公开招标的模式获取订单。随着公司业务转型，公司在聚焦 IDC 业务的同时也将积极关注行业动态，与常年合作伙伴保持信息交流，积极稳定营收渠道。

4、结算模式

公司脱硝工程业务结算模式主要采取工程承包结算，主要包括：

1) 预收款：合同生效之日起 15-60 天内，公司根据合同条款规定向客户提交金额一般为合同总价款约 30% 的履约保函和金额一般为合同总价款约 30% 的财务收据，客户向公司支付相应价款；

2) 进度款、交货款：公司一般在产品主要原材料进场后收取约 30% 的进度款，在将产品于指定地点交付完毕并经验收合格后，向客户提交该产品增值税发票，客户一次性或分期向公司支付合同总价款约 30% 作为交货验收款。或者，在将产品于指定地点交付或安装完毕（由合同规定是否需要安装）并经验收合格后，向客户提交该产品增值税发票，客户一次性或分期向公司支付合同总价款除质保金以外的交货款；

3) 质保金：一般是合同总价款的 10% 作为质保金，在完成产品的安装或运营标准后支付。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年通过认证，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书有效期至 2025 年 12 月。高新技术企业认证有助于提升企业形象，降低企业所得税率。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,334,693.66	4,064,173.56	105.08%

毛利率%	65.13%	49.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,315,816.35	-15,356,944.86	13.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,492,349.79	-15,304,799.43	11.84%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-287.84%	-112.93%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-291.66%	-112.55%	-
基本每股收益	-0.27	-0.31	13.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	209,075,016.48	228,291,093.74	-8.42%
负债总计	211,106,824.67	217,007,085.58	-2.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,031,808.19	11,284,008.16	-116.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.04	0.23	-116.76%
资产负债率%(母公司)	98.82%	93.80%	-
资产负债率%(合并)	100.97%	95.06%	-
流动比率	0.24	0.28	-
利息保障倍数	-2.93	-3.30	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,272,512.21	-230,066.10	653.11%
应收账款周转率	0.39	0.08	-
存货周转率	0.27	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.42%	-1.35%	-
营业收入增长率%	105.08%	22.14%	-
净利润增长率%	13.29%	-20.37%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,353,350.81	3.52%	9,381,024.69	4.11%	-21.61%
应收票据	8,133,302.06	3.89%	8,153,403.66	3.57%	-0.25%
应收账款	13,298,353.31	6.36%	29,383,249.86	12.87%	-54.74%
存货	10,721,414.93	5.13%	10,721,414.93	4.70%	0.00%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0%
固定资产	127,667,120.51	61.06%	131,461,336.86	57.58%	-2.89%
在建工程	4,298,070.64	2.06%	1,464,220.18	0.64%	193.54%
无形资产	13,537,961.23	6.48%	13,708,779.79	6.00%	-1.25%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0%
短期借款	102,405,291.16	48.98%	103,644,826.96	45.40%	-1.20%
长期借款	22,583,893.94	10.80%	28,337,393.94	12.41%	-20.30%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末金额减少主要是2023年6月30日偿还银行借款202万元。
 - 2、应收账款本期期末余额较上年期末余额减少，系应收账款计提坏账准备所导致。
 - 3、在建工程期末余额增加系浙江广翰智慧信息产业园数据中心项目（双路供电改造项目）投入建设。
- 长期借款期末余额比上年期末减少系归还银行借款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,334,693.66	-	4,064,173.56	-	105.08%
营业成本	2,906,185.00	34.87%	2,042,603.92	50.26%	42.28%
毛利率	65.13%	-	49.74%	-	-
销售费用	8,209.00	0.10%	45,762.93	1.13%	-82.06%
管理费用	3,651,796.79	43.81%	5,874,132.96	144.53%	-37.83%
研发费用	1,756,397.13	21.07%	1,422,643.40	35.00%	23.46%
财务费用	3,466,205.25	41.59%	3,065,699.01	75.43%	13.06%
信用减值损失	-11,328,413.56	-135.92%	-7,969,694.92	-196.10%	42.14%
资产减值损失	-59,500.00	-0.71%	0	0.00%	0%
其他收益	158,872.09	1.91%	16,819.10	0.41%	844.59%
投资收益	1,371,945.05	16.46%	1,057,214.09	26.01%	29.77%

公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	0%
资产处置收益	22,092.44	0%	0	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	-13,175,252.35	-158.08%	-15,287,980.33	-376.16%	-13.82%
营业外收入		0%	0	0.00%	0%
营业外支出	59.00	0%	68,964.53	1.70%	-99.91%
净利润	-13,175,311.35	-158.08%	-15,356,944.86	-377.86%	-14.21%
经营活动产生的现金流量净额	1,272,512.21	-	-230,066.10	-	653.11%
投资活动产生的现金流量净额	-3,108,521.13	-	-3,136,390.20	-	0.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-415,790.35	-	7,180,336.88	-	-105.79%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期比上年同期增加，主要是上年同期无幻方机房二期收入，本期包含幻方机房一期、二期服务费、和幻方租赁收入。
- 2、营业成本本期比上年同期增加主要是租赁收入相关的折旧成本增加。
- 3、本期毛利率较上期增加主要是上年同期无幻方机房二期收入，本期有机房一期、二期收入，运营维护等成本较上年同期成本无明显增加。
- 4、销售费用本期下降是环保项目减少，出差费用下降。
- 5、管理费用：本期较上期减少，主要系环保业务减少，人员减少、薪酬减少、费用减少。
- 6、研发费用本期增加主要是大数据研发项目的设备投入加大，研发折旧增加。
- 7、信用减值损失：本期增加主要系应收账款账龄增加，计提坏账增加所导致。
- 8、资产减值损失：计提合同资产坏账损失所导致。
- 9、其他收益：本期收到政府补助款增加。
- 10、投资收益增加系对外投资“宁海杭热热力有限公司”的分红本期比上期增加。
- 11、营业外支出下降，上期有无法收回款项，本期无。
- 12、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加主要系营业收入增加，应收账款收回。
- 13、筹资活动产生的现金流量净额下降主要系本期偿还了部分银行借款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
浙江广翰云数	子公司	软件开发；	30,000,000	24,752,042.16	266,905.09	3,261,792.36	-816,538.61

科技 有限公司		物联 网技 术研 发； 增值 电信 业务					
杭州 富栖 云科 技有 限公 司	子 公 司	软件 开 发； 物联 网技 术研 发； 增值 电信 业务	16,000,000	19,864,239.34	15,299,958.13	1,605,504.6	-739,976.13
浙江 广翰 智能 电力 设备 科技 有限 公司	子 公 司	技术 服 务、 技术 开 发、 技术 推 广、 电气 设备 销售	10,000,000	0	0	0	0
宁海 杭热 热力 有限 公司	参 股 公 司	热力 供 应、 供热 技术 咨 询、 服务	20,000,000	43,495,973.46	31,816,272.02	34,888,571.5	3,857,191.92
贵州 清新 万峰 能源 科技 有限 公司	参 股 公 司	环境 污 染 治 理、 环保 设 施、	100,000,000	192,660,453.7	132,015,520.13	0	-588,719.06

	能源设备、电力储能设备的生产、销售					
--	-------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁海杭热热力有限公司	该参股公司主要业务为热力供应，是公司在能源行业的早期投资	获取投资收益
贵州清新万峰能源科技有限公司	该参股公司主要业务为火电厂烟气脱硫、脱硝项目运营及脱硝催化剂生产。投资该公司符合公司拓展贵州业务的需求。	获取投资收益

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济情况变动的风险	<p>2023年国内经济在消费需求萎靡、进出口市场减少的不利因素影响下，存在经济增速放缓、产业投资趋于谨慎的风险。可能会对公司IDC业务拓展速度、智能电力设备市场规模拓展带来不利影响。</p> <p>公司IDC建设运营业务已建成部分机房并稳定运营，智能电力设备研发推广业务已初步形成一定规模的市场。为公司经营稳定提供了有力的支持，公司将进一步推进IDC业务客户规模，并积极推展智能电力设备市场，努力构建稳定的产业路线。</p>
2、产业政策变化的风险	<p>随着人工智能行业、智能物联产业等高数据存储、高数据运算需求产业的蓬勃发展，国家和各省、市、自</p>

	<p>治区不断出台相关政策扶持相关行业优质企业发展，数据中心算力需求在相关政策影响下将获得充分释放，公司 IDC 数据中心业务发展处于政策支持的良好环境中。与此同时 IDC 行业的老牌企业与大型互联网公司都积极扩大投入，IDC 业务产能正快速增长。行业政策存在限制产能过快扩张的风险。</p> <p>针对上述风险公司将通过稳定运营已有数据中心，不断提升自身运营、保障及服务能力，稳步推进大客户项目落地，努力维持长期稳定的客户资源。同时利用自身多年的电力能源行业经验积累，积极推动电力行业设备的研发和市场推广业务，拓展自身业务广度。</p>
3、市场竞争加剧的风险	<p>公司现阶段投资建设的数据中心位于杭州市区，作为电商之都，杭州吸引了大量具有数据存储、运算需求的互联网、金融企业，带来了丰富的 IDC 业务需求。同时也鼓励大量 IDC 企业在此投入，一些大型本地能源企业和国际著名数据中心运营商都有意建设或已建成一定规模的数据中心。为当地的 IDC 业务带来了竞争压力。</p> <p>针对上述风险，公司利用自身能源行业资源优势，大力推动公司向 IDC 建设、运营业务转型。同时公司投入研发力度在电力环保相关业务中加强与高校、电力装备制造企业的业务合作，正以联合研发、合作推广等多种合作模式积极向市场推广电力行业相关装置装备，通过拓宽产品推广面来保持企业竞争活力。通过开拓新赛道增强公司市场竞争力。</p>
4、环保设施投运后运行不稳定的风险	<p>公司为火电厂提供烟气脱硫脱硝服务，该等承包工程的建设及安装周期较长。按照行业惯例，该等工程在验收交付使用之前，都会进行反复的试运行和测试，必须要通过严格的 168 小时测试后，才会验收交付使用。如果环保设施投运后运行不稳定，导致污染物排放超标带来的消缺和整改造成的成本上升会给公司带来一定的风险。</p> <p>针对上述风险，公司以多年项目经验建立了成熟的项目实施、管理、质保流程，从程序上降低设备运行风险。同时随着公司环保项目逐渐到达质保期末期，新建项目逐步减少，设备运行不稳定的风险将得到释放。</p>
5、客户集中的风险	<p>公司 IDC 数据中心建设运营业务正处于稳步拓展的阶段，现阶段入驻的客户以具有稳定电力、冷量、算力供应的互联网金融企业为主，客户类型较为集中。在烟气污染治理行业逐渐萎缩，公司环保业务订单逐年减少的背景下，公司部分收尾和缓建的环保项目主要集中于几个常年合作的大型电力设备企业。上述情况带来了客户集中度高的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将继续积极投入 IDC 数据中心建设、运营领域，拓展新的营收来源和客户资源，推动</p>

	意向大客户的平稳落地。随着 IDC 业务的持续发展，客户集中度高的分险将得到有效缓解。
6、实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人叶勤奋及叶力平姐弟合计持有公司 3662.3 万股，占股本总额的 73.10%。虽然公司已经依据《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部控制制度，规定了关联股东、关联董事回避表决等制度，公司治理机制及内部控制制度目前较为健全，但仍存在公司实际控制人利用其控制地位对公司生产经营决策、人事安排、财务管理等进行不适当影响，损害公司及中小股东的合法权益的风险。</p> <p>针对上述风险，公司完善了股东保护相关制度，《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东权利。</p>
7、资产负债率较高的风险	<p>2022 年末和 2023 年 6 月底公司的资产负债率较高，分别为 95.06%和 100.97%，债务中流动负债的主要构成是公司环保项目应付账款，及公司 IDC 数据中心项目建设初期产生的短期借款。非流动负债主要为公司为建设数据中心项目产生的长期借款。上述建设投入是企业转型阶段的正常经营投资行为，未对公司正常经营产生不良影响，但存在一定的风险。</p> <p>针对上述风险，公司建立了全面的环保项目实施管理制度，并落实专人负责项目回款进度。同时公司 IDC 业务正稳步推进，IDC 业务收入逐年增长，公司收入结构将得到根本性优化，流动性债务的风险将得到缓解。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
从关联公司取得借款	8,700,000	8,700,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因生产经营需要，2023年1月12日公司从关联方杭州市钱塘区亦奇安防设备经营部取得借款人民币8,700,000元。借款期限1年，借款年利率3.4%。

该笔关联交易用于补充公司业务拓展的资金需求，有利于公司节约财务成本，符合公司经营发展的利益需求。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016-002 浙江广翰环保科技股份有限公司公开转让说明书（申报稿）	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
2016-002 浙江广翰环保科技股份有限公司公开转让说明书（申报稿）	董监高	减少与规范关联交易承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
2016-002 浙江广翰环保科技股份有限公司公开转让说明书（申报稿）	董监高	股份增减持承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
2016-002 浙江广翰环保科技股份有限公司公开转让说明书（申报稿）	公司	股权质押情况承诺	2015年8月10日	2015年12月2日	已履行完毕

2016-002 浙江广翰环保科技股份有限公司公开转让说明书（申报稿）	实际控制人或控股股东	规范社会保险缴纳行为承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
2016-002 浙江广翰环保科技股份有限公司公开转让说明书（申报稿）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
浙（2019）杭州（大江东）不动产权第0002909号	固定资产	抵押	71,161,769.88	34.04%	为满足公司正常经营发展的流动资金周转,公司抵押自有土地上的固定资产申请了银行贷款,详见“全国中小企业股份转让系统”编号2017-003的披露信息
杭萧国用(2015)第5010005号的土地使用权	土地使用权	抵押	13,406,250.31	6.41%	为满足公司正常经营发展的流动资金周转,公司抵押自有土地使用权申请了银行贷款,详见“全国中小企业股份转让系统”编号2017-003的披露信息
若干机器设备	固定资产	抵押	29,194,683.45	13.96%	为拓展 IDC 数据中心业务并满足公司经营活动资

					金需求,公司抵押自有机器设备申请了银行贷款,详见“全国中小企业股份转让系统”编号 2021-007 的披露信息
若干机器设备	在建工程	抵押	1,464,220.18	0.70%	为拓展 IDC 数据中心业务并满足公司经营活动资金需求,公司抵押自有机器设备申请了银行贷款,详见“全国中小企业股份转让系统”编号 2021-007 的披露信息
若干机器设备	存货	抵押	2,496,376.30	1.19%	为拓展 IDC 数据中心业务并满足公司经营活动资金需求,公司抵押自有机器设备申请了银行贷款,详见“全国中小企业股份转让系统”编号 2021-007 的披露信息
银行承兑汇票保证金	保证金	受限	4,866,843.00	2.33%	银行承兑汇票保证金
ETC 保证金	保证金	受限	3,500.00	0.00%	ETC 保证金
银行承兑汇票	应收票据	质押	1,000,000.00	0.48%	补充流动资金
总计	-	-	123,593,643.12	59.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述受限资产是公司为获取 IDC 业务建设资金产生的抵押物,未对公司经营活动产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,674,514	43.26%	0	21,674,514	43.26%
	其中：控股股东、实际控制人	9,230,825	18.42%	0	9,230,825	18.42%
	董事、监事、高管	400,801	0.80%	0	400,801	0.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,425,486	56.74%	0	28,425,486	56.74%
	其中：控股股东、实际控制人	27,392,175	54.68%	0	27,392,175	54.68%
	董事、监事、高管	976,949	1.95%	0	976,949	1.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	叶勤奋	19,589,000	0	19,589,000	39.10%	14,616,675	4,972,325	0	0
2	叶力平	17,034,000	0	17,034,000	34.00%	12,775,500	4,258,500	0	0
3	田志伟	3,241,000	0	3,241,000	6.47%	0	3,241,000	0	0
4	王雪娟	1,503,000	0	1,503,000	3.00%	0	1,503,000	0	0
5	许景山	1,002,000	0	1,002,000	2.00%	0	1,002,000	0	0
6	徐金富	1,002,000	0	1,002,000	2.00%	0	1,002,000	0	0
7	徐佩娟	1,002,000	0	1,002,000	2.00%	0	1,002,000	0	0
8	侯永涛	952,100	0	952,100	1.90%	0	952,100	0	0
9	张李坚	726,450	0	726,450	1.45%	544,837	181,613	0	0
10	刘丹	501,000	0	501,000	1.00%	0	501,000	0	0
合计		46,552,550	-	46,552,550	92.92%	27,937,012	18,615,538	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

叶勤奋女士和叶力平先生系姐弟关系，其他股东不存在亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周一男	董事长、总经理	男	1989年4月	2021年9月1日	2024年9月11日
周舒丹	董事、副董事长	男	1961年4月	2021年9月11日	2024年9月11日
叶力平	董事	男	1967年6月	2021年9月11日	2024年9月11日
侯永涛	董事	男	1964年12月	2021年9月11日	2024年9月11日
孔鑫明	董事	男	1963年9月	2021年9月11日	2024年9月11日
张李坚	董事会秘书、副总经理	男	1966年6月	2021年9月11日	2024年9月11日
葛淑燕	监事会主席、职工监事	女	1979年8月	2021年9月11日	2024年9月11日
叶玉佳	监事	男	1988年11月	2022年5月17日	2024年9月11日
钱龙	监事、综合部副主任	男	1988年11月	2021年9月11日	2024年9月11日
王新林	副总经理	男	1979年9月	2021年9月11日	2024年9月11日
陶克强	大数据产业集群经理、副总经理	男	1980年2月	2021年9月11日	2024年9月11日
傅小丽	财务总监	女	1976年10月	2021年9月11日	2024年9月11日
孔先明	副总经理	男	1968年1月	2021年9月11日	2024年9月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

叶勤奋女士和叶力平先生为姐弟关系，周舒丹先生和周一男先生为父子关系，叶勤奋女士和周一男先生为母子关系，孔鑫明先生与孔先明先生为兄弟关系。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间，均无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	0	0
销售人员	2	2
技术人员	12	12
财务人员	3	3
行政人员	3	3
员工总计	26	26

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况:

报告期内公司核心员工未发生变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,353,350.81	9,381,024.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	8,133,302.06	8,153,403.66
应收账款	五、（三）	13,298,353.31	29,383,249.86
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	195,420.85	189,595.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	898,234.22	1,161,753.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	10,721,414.93	10,721,414.93
合同资产	五、（七）	1,071,000.00	1,130,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	3,128,210.52	3,263,237.43
流动资产合计		44,799,286.70	63,384,179.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（九）	17,400,000.00	17,400,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	127,667,120.51	131,461,336.86
在建工程	五、(十一)	4,298,070.64	1,464,220.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	13,537,961.23	13,708,779.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)		
其他非流动资产	五、(十四)	1,372,577.40	872,577.40
非流动资产合计		164,275,729.78	164,906,914.23
资产总计		209,075,016.48	228,291,093.74
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	102,405,291.16	103,644,826.96
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	五、(十六)	10,003,686.00	9,286,180.00
应付账款	五、(十七)	43,192,381.17	48,351,884.84
预收款项			
合同负债	五、(十八)	13,115,557.89	13,119,331.46
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	五、(十九)	467,751.67	634,155.34
应交税费	五、(二十)	203,806.99	1,869,532.48
其他应付款	五、(二十一)	8,883,379.82	165,324.82
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	五、(二十二)	8,499,805.48	8,443,185.19
其他流动负债	五、(二十三)	1,751,270.55	3,155,270.55
流动负债合计		188,522,930.73	188,669,691.64
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	22,583,893.94	28,337,393.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,583,893.94	28,337,393.94
负债合计		211,106,824.67	217,007,085.58
所有者权益：			
股本	五、（二十五）	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	3,876,072.36	3,876,072.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	2,977,399.09	2,977,399.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-58,985,279.64	-45,669,463.29
归属于母公司所有者权益合计		-2,031,808.19	11,284,008.16
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,031,808.19	11,284,008.16
负债和所有者权益总计		209,075,016.48	228,291,093.74

法定代表人：周一男
傅小丽

主管会计工作负责人：傅小丽

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30	2022年12月31
----	----	-----------	------------

		日	日
流动资产：			
货币资金		6,227,566.94	9,229,200.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,133,302.06	8,153,403.66
应收账款		13,298,353.31	31,468,852.86
应收款项融资			
预付款项		195,420.85	189,595.74
其他应收款		5,456,860.35	2,028,958.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,721,414.93	10,721,414.93
合同资产		1,071,000.00	1,130,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,156,379.58	1,156,379.58
流动资产合计		46,260,298.02	64,078,306.54
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	十、（一）	19,460,100.00	18,800,100.00
其他权益工具投资		17,400,000.00	17,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		112,298,801.77	115,548,319.32
在建工程		4,298,070.64	1,464,220.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,537,961.23	13,708,779.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		166,994,933.64	166,921,419.29
资产总计		213,255,231.66	230,999,725.83
流动负债：			
短期借款		92,405,291.16	93,614,257.52
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		10,003,686.00	9,286,180.00
应付账款		43,181,581.17	48,341,084.84
预收款项			
合同负债		13,104,759.29	13,108,532.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		357,672.47	437,957.13
应交税费		171,850.88	1,846,170.35
其他应付款		18,883,379.82	10,165,324.82
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		8,499,805.48	8,443,185.19
其他流动负债		1,690,528.29	3,094,528.29
流动负债合计		188,298,554.56	188,337,221.01
非流动负债：			
长期借款		22,583,893.94	28,337,393.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,583,893.94	28,337,393.94
负债合计		210,882,448.50	216,674,614.95
所有者权益：			
股本		50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,876,072.36	3,876,072.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,977,399.09	2,977,399.09
一般风险准备			
未分配利润		-54,580,688.29	-42,628,360.57
所有者权益合计		2,372,783.16	14,325,110.88
负债和所有者权益合计		213,255,231.66	230,999,725.83

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		8,334,693.66	4,064,173.56
其中：营业收入	五、（二十九）	8,334,693.66	4,064,173.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,815,447.03	12,456,492.16
其中：营业成本	五、（二十九）	2,906,185.00	2,042,603.92
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	五、（三十）	26,653.86	5,649.94
销售费用	五、（三十一）	8,209.00	45,762.93
管理费用	五、（三十二）	3,651,796.79	5,874,132.96
研发费用	五、（三十三）	1,756,397.13	1,422,643.40
财务费用	五、（三十四）	3,466,205.25	3,065,699.01
其中：利息费用		3,491,275.76	3,066,261.48
利息收入		28,984.75	6,369.84
加：其他收益	五、（三十五）	158,872.09	16,819.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	1,371,945.05	1,057,214.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-11,328,413.56	-7,969,694.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-59,500.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	22,092.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,315,757.35	-15,287,980.33
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（四十）	59.00	68,964.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,315,816.35	-15,356,944.86
减：所得税费用	五、（四十一）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,315,816.35	-15,356,944.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,315,816.35	-15,356,944.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			

2. 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			
(二) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,315,816.35	-15,356,944.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,315,816.35	-15,356,944.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.31

法定代表人：周一男
傅小丽

主管会计工作负责人：傅小丽

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		8,077,618.28	3,836,893.71
减：营业成本		1,757,874.67	1,847,971.86
税金及附加		21,686.94	4,739.34
销售费用		8,209.00	24,069.33
管理费用		3,306,546.20	5,197,467.43
研发费用		1,756,397.13	1,422,643.40
财务费用		3,343,331.53	3,065,600.75
其中：利息费用		3,367,372.98	3,066,261.48
利息收入		27,582.99	5,771.70
加：其他收益		157,662.69	16,207.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（二）	1,371,945.05	1,057,214.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,328,100.71	-7,969,754.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,500.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,092.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,952,327.72	-14,621,931.00
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,952,327.72	-14,621,931.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,952,327.72	-14,621,931.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,952,327.72	-14,621,931.00
（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		-11,952,327.72	-14,621,931.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		20,363,627.51	5,361,111.73
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,662,598.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,940,135.91	1,003,755.67
经营活动现金流入小计		22,303,763.42	8,027,465.78
购买商品、接受劳务支付的现金		14,936,189.93	2,417,439.90
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		3,189,627.51	3,121,835.24
支付的各项税费		1,561,333.42	30,960.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,344,100.35	2,687,296.24
经营活动现金流出小计		21,031,251.21	8,257,531.88
经营活动产生的现金流量净额		1,272,512.21	-230,066.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,371,945.05	1,057,214.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,727.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,382,672.40	1,057,214.09

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,491,193.53	4,193,604.29
投资支付的现金			
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		4,491,193.53	4,193,604.29
投资活动产生的现金流量净额		-3,108,521.13	-3,136,390.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,602,000.00	117,028,378.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		120,302,000.00	117,028,378.00
偿还债务支付的现金		117,198,761.80	108,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,394,578.55	1,730,374.45
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	五、（四十二）	124450	27,666.67
筹资活动现金流出小计		120,717,790.35	109,848,041.12
筹资活动产生的现金流量净额		-415,790.35	7,180,336.88
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		-2,251,799.27	3,813,880.58
加：期初现金及现金等价物余额		4,734,807.08	2,029,279.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,483,007.81	5,843,160.03

法定代表人：周一男
人：傅小丽

主管会计工作负责人：傅小丽

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		9,107,087.70	5,134,361.80
收到的税费返还			1,662,598.38
收到其他与经营活动有关的现金		187,447.55	1,038,471.39

经营活动现金流入小计		9,294,535.25	7,835,431.57
购买商品、接受劳务支付的现金		4,205,900.80	2,417,439.90
支付给职工以及为职工支付的现金		2,142,767.72	2,355,106.13
支付的各项税费		1,554,514.49	30,214.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,315,050.20	2,588,837.96
经营活动现金流出小计		9,218,233.21	7,391,598.59
经营活动产生的现金流量净额		76,302.04	443,832.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,371,945.05	1,057,214.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,630.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,429,575.05	1,057,214.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,810,318.30	4,137,056.29
投资支付的现金		660,000.00	727,000.00
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		4,470,318.30	4,864,056.29
投资活动产生的现金流量净额		-3,040,743.25	-3,806,842.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,602,000.00	117,028,378.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		120,302,000.00	117,028,378.00
偿还债务支付的现金		117,198,761.80	108,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,240,106.33	1,730,374.45
支付其他与筹资活动有关的现金		124,450.00	27,666.67
筹资活动现金流出小计		120,563,318.13	109,848,041.12
筹资活动产生的现金流量净额		-261,318.13	7,180,336.88
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		-3,225,759.34	3,817,327.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,582,983.28	1,895,289.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,357,223.94	5,712,617.35

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、报告期内由于公司新注册成立了子公司浙江广翰智能电力设备科技有限公司，合并财务报表范围增加了该子公司。

(二) 财务报表项目附注

浙江广翰科技集团股份有限公司

二〇二三年一至六月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江广翰科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由叶勤奋、叶力平共同出资组建的有限责任公司,于2006年4月14日取得杭州市工商行政管理局西湖分局核发的注册号为330108000029947号的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币120.00万元。

截至2023年6月30日止,注册资本为5,010.00万元,股份总数5,010.00万股(每股面值1元)。

公司企业法人营业执照注册号330108000029947,于2016年2月4日变更为统一社会信用代码91330100785346991R。

公司法定代表人:周一男。

公司注册地址:浙江省杭州江东工业园区江东四路5555号。

经营范围:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;燃煤烟气脱硫脱硝装备制造;燃煤烟气脱硫脱硝装备销售;非金属矿物制品制造;非金属矿及制品销售;新型催化材料及助剂销售;特种设备销售;工业工程设计服务;工程管理服务;货物进出口;技术进出口;污水处理及其再生利用;互联网数据服务;软件开发;软件销售;工业控制计算机及系统销售;电子、机械设备维护(不含特种设备);信息系统集成服务;通信设备制造;通讯设备修理;通讯设备销售;光通信设备制造;光通信设备销售;安防设备制造;安防设备销售;通用设备修理;电子元器件制造;电子元器件零售;电子元器件批发;塑料制品制造;塑料制品销售;五金产品制造;五金产品零售;五金产品批发;物业管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(二) 合并财务报表范围

截至2023年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江广翰云数科技有限公司
杭州富栖云科技有限公司
浙江广翰智能电力设备科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、

在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大疑虑因素或事项。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制本公司截至2023年6月30日止的2023年1-6月财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方

在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初

始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(九) 存货**1、 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

无论是否包含重大融资成分，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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权

投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之

日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条

件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用年限
软件	10	年限平均法	软件使用年限

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 合同负债

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为

一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三）收入

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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 具体原则

本公司与其他企业签订的合同或协议包括建造合同时，项目控制权转移时确认收入，根据销售合同约定，通常以项目验收完成作为销售收入的确认时点。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，客户取得相关商品的控制权时确认收入，通常以客户签收作为销售收入的确认时点。

(二十四) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：A. 公司能够满足政府补助所附条件；B. 公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要会计政策变更**

报告期内，本公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项**(一) 主要税种和税率**

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江广翰科技集团股份有限公司	15%
浙江广翰云数科技有限公司	20%
杭州富栖云科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、2022年12月24日本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202233006233，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自

认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税。浙江广翰科技集团股份有限公司享受上述政策。

2、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(公告 2021 年第 6 号)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，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。浙江广翰科技集团股份有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据财政部和税务总局联合发布的财税〔2019〕13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局联合发布的财税〔2021〕12 号文《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。浙江广翰云数科技有限公司、杭州富栖云科技有限公司享受上述税收优惠政策。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。浙江广翰云数科技有限公司、杭州富栖云科技有限公司享受上述税收优惠政策。

5、根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发〔1986〕90 号第六条，除本条例第五条规定者外，纳税人纳税确有困难的，可由省、自治区、直辖市人民政府确定，定期减征或者免征房产税。浙江广翰科技集团股份有限公司享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1-6 月，“上期”系指 2022 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	2,483,007.81	4,734,807.08
其他货币资金	4,870,343.00	4,646,217.61
合 计	7,353,350.81	9,381,024.69

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,866,843.00	4,643,090.00
ETC 保证金	3,500.00	2,500.00
其他保证金		627.61
合 计	4,870,343.00	4,646,217.61

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,686,684.25	6,582,530.17
商业承兑汇票	2,874,686.34	2,000,000.00
小 计	8,561,370.59	8,582,530.17
减：坏账准备	428,068.53	429,126.51
合 计	8,133,302.06	8,153,403.66

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
商业承兑汇票	
合 计	1,000,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	4,286,684.25
商业承兑汇票		596,000.00
合 计	600,000.00	4,882,684.25

注 1：期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据 4,882,684.25 元。

注 2：期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 600,000.00 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	813,593.04	5,396,256.33
1 至 2 年	840,000.00	
2 至 3 年		15,362,788.69
3 至 4 年	15,362,788.69	3,348,477.68
4 至 5 年	2,030,975.68	17,709,003.17
5 年以上	17,709,003.17	
小 计	36,756,360.58	41,816,525.87
减：坏账准备	23,458,007.27	12,433,276.01
合 计	13,298,353.31	29,383,249.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,756,360.58	100.00	23,458,007.27	63.82	13,298,353.31
其中：组合一					
组合二	36,756,360.58	100.00	23,458,007.27	63.82	13,298,353.31
合 计	36,756,360.58	100.00	23,458,007.27	63.82	13,298,353.31

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,816,525.87	100.00	12,433,276.01	29.73	29,383,249.86
其中：组合一					
组合二	41,816,525.87	100.00	12,433,276.01	29.73	29,383,249.86
合 计	41,816,525.87	100.00	12,433,276.01	29.73	29,383,249.86

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,433,276.01	11,024,731.26			23,458,007.27
合计	12,433,276.01	11,024,731.26			23,458,007.27

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	25,981,152.36	70.68	20,190,647.93
哈尔滨电气环保有限公司	6,930,639.50	18.86	1,911,191.85
北京清新环境技术股份有限公司托克托分公司	1,965,133.68	5.35	982,566.84
贵州清新万峰能源科技有限公司	1,000,000.00	2.72	300,000.00
杭州幻方人工智能基础研究院有限公司	813,593.04	2.21	40,679.65
合计	36,690,518.58	99.82	23,425,086.27

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	147,167.95	75.31	189,595.74	100.00
1至2年	48,252.90	24.69		
2至3年				
3年以上				
合计	195,420.85	100.00	189,595.74	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	898,234.22	1,161,753.20
合计	898,234.22	1,161,753.20

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	102,564.80	114,677.93
1 至 2 年	56,205.73	3,121.30
2 至 3 年	250.00	
3 至 4 年		1,500,000.00
4 至 5 年	1,500,000.00	
5 年以上	495,000.00	495,000.00
小 计	2,154,020.53	2,112,799.23
减：坏账准备	1,255,786.31	951,046.03
合 计	898,234.22	1,161,753.20

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	495,000.00	22.98	495,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,659,020.53	77.02	760,786.31	45.86	898,234.22
其中：组合一					
组合二					
组合三	1,659,020.53	77.02	760,786.31	45.86	898,234.22
合 计	2,154,020.53	100.00	1,255,786.31	58.30	898,234.22

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	495,000.00	23.43	495,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,617,799.23	76.57	456,046.03	28.19	1,161,753.20
其中：组合一					
组合二					
组合三	1,617,799.23	76.57	456,046.03	28.19	1,161,753.20
合 计	2,112,799.23	100.00	951,046.03	45.01	1,161,753.20

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	456,046.03		495,000.00	951,046.03
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	304,740.28			304,740.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	760,786.31		495,000.00	1,255,786.31

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
朱俊伟	借款	1,500,000.00	3-4年	69.64	750,000.00
纳禄环保科技(上海)有限公司	保证金	495,000.00	5年以上	22.98	495,000.00
合计		1,995,000.00		92.62	1,245,000.00

(六) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	10,721,414.93		10,721,414.93	10,721,414.93		10,721,414.93
合计	10,721,414.93		10,721,414.93	10,721,414.93		10,721,414.93

(七) 合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	1,190,000.00	1,190,000.00
小计	1,190,000.00	1,190,000.00
减: 合同资产减值准备	119,000.00	59,500.00
合计	1,071,000.00	1,130,500.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴及待抵扣、待认证税款	3,128,210.52	3,263,237.43
合 计	3,128,210.52	3,263,237.43

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
宁海杭热热力有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
贵州清新万峰能源科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	17,400,000.00	17,400,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁海杭热热力有限公司	1,371,945.05	5,412,174.46			非交易目的股权	
贵州清新万峰能源科技有限公司					非交易目的股权	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	127,667,120.51	131,461,336.86
固定资产清理		
合 计	127,667,120.51	131,461,336.86

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	77,281,657.35	66,144,861.36	3,891,184.97	979,400.54	317,211.96	148,614,316.18
(2) 本期增加金额			250,630.99			250,630.99
—购置			250,630.99			250,630.99
(3) 本期减少金额			633,764.98			633,764.98
—处置或报废			633,764.98			633,764.98
(4) 期末余额	77,281,657.35	66,144,861.36	3,508,050.98	979,400.54	317,211.96	148,231,182.19
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,385,460.83	7,496,061.04	3,324,553.08	912,509.34	34,395.04	17,152,979.32
(2) 本期增加金额	734,426.64	3,103,225.61	105,740.71	10,141.05	15,067.56	3,968,601.57
—计提	734,426.64	3,103,225.61	105,740.71	10,141.05	15,067.56	3,968,601.57
(3) 本期减少金额			557,519.21			557,519.21
—处置或报废			557,519.21			557,519.21
(4) 期末余额	6,119,887.47	10,599,286.65	2,872,774.58	922,650.39	49,462.59	20,564,061.68
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	71,161,769.88	55,545,574.71	635,276.40	56,750.15	267,749.37	127,667,120.51
(2) 上年年末账面价值	71,896,196.52	58,648,800.32	566,631.89	66,891.20	282,816.93	131,461,336.86

3、 截至2023年6月30日止公司固定资产抵押情况详见附注九、(一)

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,298,070.64	1,464,220.18
工程物资		
合 计	4,298,070.64	1,464,220.18

2、 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧信息产业园项目	4,298,070.64		4,298,070.64	1,464,220.18		1,464,220.18
合 计	4,298,070.64		4,298,070.64	1,464,220.18		1,464,220.18

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
智慧信息产业园项目	23,500.00	1,464,220.18	2,833,850.46			4,298,070.64

续:

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
智慧信息产业园项目	1.83%	未完工	893,068.82			自筹

(十二) 无形资产**1、 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软 件	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	16,250,000.00	166,371.67	16,416,371.67
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	16,250,000.00	166,371.67	16,416,371.67
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,681,249.71	26,342.17	2,707,591.88
(2) 本期增加金额	162,499.98	8,318.58	170,818.56
—计提	162,499.98	8,318.58	170,818.56
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,843,749.69	34,660.75	2,878,410.44
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,406,250.31	131,710.92	13,537,961.23
(2) 上年年末账面价值	13,568,750.29	140,029.50	13,708,779.79

2、 期末用于抵押的无形资产情况

本公司于2019年4月24日与浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行签订了《最高额抵押合同》，抵押期限自2019年4月24日至2025年12月31日，以本公司自有土地及所属附着物作为抵押。

(十三) 递延所得税资产**1、 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	25,260,862.11	13,872,948.55
可抵扣亏损	63,514,061.19	59,747,058.20
合 计	88,774,923.30	73,620,006.75

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	备 注
2026 年度	1,084,152.25	
2027 年度	1,249,638.66	
2028 年度	9,812,164.07	
2029 年度	3,829,802.93	
2030 年度	26,605,604.77	
2031 年度	17,371,528.23	
2032 年度		
2033 年度	3,561,170.28	
合 计	63,514,061.19	

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款	1,372,577.40	872,577.40
合 计	1,372,577.40	872,577.40

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款[注]	86,790,000.00	86,690,000.00
保证+抵押借款	11,200,000.00	11,200,000.00
短期借款利息	128,606.91	172,296.79
已背书未终止确认的银行承兑汇票	4,286,684.25	5,582,530.17
合 计	102,405,291.16	103,644,826.96

注：董事长周一男为其中 1000 万抵押借款共同借款人；母公司之股东叶力平之子叶博洋以自有房产为该笔借款无偿提供最高额为 1900 万元的抵押担保。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,003,686.00	9,286,180.00

(十七) 应付账款**1、 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	28,583,833.88	33,212,249.18
设备款	1,134,183.02	1,134,183.02
技术款	1,159,793.10	1,159,793.10
工程款	12,233,031.17	12,764,119.54
其他	81,540.00	81,540.00
合 计	43,192,381.17	48,351,884.84

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	9,793,357.78	项目未结束
浙江大有实业有限公司	5,576,510.80	项目未结束
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	2,802,752.30	项目未结束
盐城清新环境技术有限公司	2,297,435.90	项目未结束
浙江德创环保科技股份有限公司	1,328,974.97	项目未结束
合 计	21,799,031.75	

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收技术服务费	4,316,773.45	4,320,547.03
预收工程款	8,798,784.44	8,798,784.43
合 计	13,115,557.89	13,119,331.46

(十九) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	619,811.21	2,992,814.50	3,154,628.05	457,997.66
离职后福利-设定提存计划	14,344.13	84,343.50	88,933.62	9,754.01
辞退福利				
合 计	634,155.34	3,077,158.00	3,243,561.67	467,751.67

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	607,812.11	2,608,557.42	2,801,979.53	414,390.00
职工福利费		124,515.28	124,515.28	
社会保险费	9,991.35	56,423.61	53,186.58	13,228.38
其中：医疗保险费	9,793.50	55,260.24	51,959.90	13,093.84
工伤保险费	197.85	1,163.37	1,226.68	134.54
生育保险费				
住房公积金		154,932.00	154,932.00	
工会经费和职工教育经费	2,007.75	48,386.19	20,014.66	30,379.28
合 计	619,811.21	2,992,814.50	3,154,628.05	457,997.66

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,849.50	81,435.06	85,866.90	9,417.66
失业保险费	494.63	2,908.44	3,066.72	336.35
合 计	14,344.13	84,343.50	88,933.62	9,754.01

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	69,784.68	1,561,666.71
企业所得税		
个人所得税	90,553.25	51,037.79
城市维护建设税	22,339.21	78,193.42
房产税		
土地使用税		108,260.00
教育费附加及地方教育附加	15,956.58	55,852.44
印花税	5,173.27	14,522.12
合 计	203,806.99	1,869,532.48

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,883,379.82	165,324.82
合 计	8,883,379.82	165,324.82

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及借款	8,716,055.00	102,920.16
其他	167,324.82	62,404.66
合计	8,883,379.82	165,324.82

(2) 截至2023年6月30日止其他应付款中应付关联方款项

项目	期末余额
杭州市钱塘区亦奇安防设备经营部	8,716,055.00

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期借款本金	8,450,939.71	8,379,939.71
分期付息到期还本的长期借款利息	48,865.77	63,245.48
合计	8,499,805.48	8,443,185.19

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,155,270.55	1,155,270.55
已背书未终止确认的商业承兑汇票	596,000.00	2,000,000.00
合计	1,751,270.55	3,155,270.55

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	31,034,833.65	36,717,333.65
减：一年内到期的部分	8,450,939.71	8,379,939.71
合计	22,583,893.94	28,337,393.94

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 限售流通股	28,425,486.00						28,425,486.00
其中：高管锁定股	28,425,486.00						28,425,486.00
2. 无限售限流通股	21,674,514.00						21,674,514.00
其中：未托管股数							
合计	50,100,000.00						50,100,000.00

(二十六) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,876,072.36			3,876,072.36

(二十七) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,977,399.09			2,977,399.09

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-45,669,463.29	-35,676,853.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-45,669,463.29	-35,676,853.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,315,816.35	-9,992,609.63
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-58,985,279.64	-45,669,463.29

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	6,699,538.12	2,175,635.48	4,064,173.56	2,042,603.92
其他业务	1,635,155.54	730,549.52		
合 计	8,334,693.66	2,906,185.00	4,064,173.56	2,042,603.92

1、 主营业务（分产品）

产 品	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
技术服务	6,699,538.12	2,175,635.48	4,064,173.56	2,042,603.92
合 计	6,699,538.12	2,175,635.48	4,064,173.56	2,042,603.92

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,203.36	
教育费附加及地方教育费附加	3,716.68	
印花税	17,463.82	5,649.94
车船使用税	270.00	
合 计	26,653.86	5,649.94

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	8,209.00	22,741.90
其他		23,021.03
合 计	8,209.00	45,762.93

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	3,651,796.79	5,874,132.96
其中：职工薪酬	1,355,941.71	1,725,731.95
折旧费	1,170,333.45	1,502,470.05
业务招待费	186,192.79	189,011.00
中介机构服务费用	383,519.50	260,683.58
车辆使用费	82,000.89	209,226.36
差旅费	87,586.06	95,099.83
无形资产摊销	170,818.56	170,818.56

(三十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬费用	1,072,760.40	1,277,698.46
直接投入	235,849.06	
折旧费用	431,550.06	144,651.73
其他费用	16,237.61	293.21
合 计	1,756,397.13	1,422,643.40

(三十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	3,491,275.76	3,066,261.48
减：利息收入	28,984.75	6,369.84
银行手续费	3,914.24	5,807.37
合 计	3,466,205.25	3,065,699.01

(三十五) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	154,500.00	11,774.99
代扣个人所得税手续费	4,372.09	5,044.11
合 计	158,872.09	16,819.10

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
两新党建补助款	54,500.00	与收益相关
国家高新补助款	100,000.00	与收益相关
合计	154,500.00	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,371,945.05	1,057,214.09

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,057.98	
应收账款坏账损失	-11,024,731.26	-7,746,744.35
其他应收款坏账损失	-304,740.28	-222,950.57
合计	-11,328,413.56	-7,969,694.92

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失	-59,500.00	
合计	-59,500.00	

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	22,092.44	
合计	22,092.44	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	59.00	
其他		68,964.53
合计	59.00	68,964.53

(四十一) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-13,315,816.35
按适用税率计算的所得税费用	-1,997,372.45
公司适用不同税率的影响	-155,645.57
非应税收入的影响	-205,791.76
所得税研发费用加计扣除的影响	-263,459.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,184.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	2,601,085.08
所得税费用	

(四十二) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款	2,000.00	980,300.77
收到的银行利息	28,984.75	6,369.84
收到的政府补助及个税手续费返还	159,151.16	17,085.06
收入的租赁收入	1,750,000.00	
合 计	1,940,135.91	1,003,755.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的销售费用、管理费用、财务费用	1,288,401.35	2,546,591.24
支付的营业外支出	59.00	
支付的往来款	55,640.00	140,705.00
合 计	1,344,100.35	2,687,296.24

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的外部单位借款	8,700,000.00	
合 计	8,700,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的外部单位借款及利息	124,450.00	27,666.67
合 计	124,450.00	27,666.67

(四十三) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

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	-13,315,816.35	-15,356,944.86
加：信用减值损失	11,328,413.56	7,969,694.92
资产减值准备	59,500.00	
固定资产折旧	3,968,601.57	2,965,713.20
无形资产摊销	170,818.56	170,818.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-22,092.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,491,275.76	3,066,261.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,371,945.05	-1,057,214.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,649,334.06	-70,309.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,685,577.46	2,081,914.25
经营活动产生的现金流量净额	1,272,512.21	-230,066.10
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	2,483,007.81	5,843,160.03
减：现金的期初余额	4,734,807.08	2,029,279.45
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	-2,251,799.27	3,813,880.58

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,483,007.81	4,734,807.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,483,007.81	4,734,807.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,483,007.81	4,734,807.08

注：其他货币资金期末余额中，银行承兑汇票保证金 4,866,843.00 元、ETC 保证金 3,500.00 元在编制现金流量表时未列入现金及现金等价物期末余额中。其他货币资金上年末余额中，银行承兑汇票保证金 4,643,090.00 元、ETC 保证金 2,500.00 元，其他保证金 627.61 元在编制现金流量表时未列入现金及现金等价物期末余额中。

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,870,343.00	保证金
应收票据	1,000,000.00	质押借款
固定资产	100,356,453.33	抵押借款
无形资产	13,406,250.31	抵押借款
存货	2,496,376.30	抵押借款
在建工程	1,464,220.18	抵押借款
合 计	123,593,643.12	

六、 合并范围的变更

合并范围增加：

子公司名称	与本公司关系	变动原因	设立时点	股权比例 (%)
浙江广翰智能电力设备科技有限公司	子公司	设立	2023.4.4	100.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江广翰云数科技有限公司	杭州	杭州	信息传输、软件、信息技术服务	100.00		设立
杭州富栖云科技有限公司	杭州	杭州	信息传输、软件、信息技术服务	100.00		设立
浙江广翰智能电力设备科技有限公司	杭州	杭州	批发和零售	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 存在控制关系的关联方

关联方	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
叶勤奋	本公司股东	39.0998	39.0998
叶力平	本公司股东，叶勤奋之弟	34.0000	34.0000

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周一男	本公司之董事长, 总经理
周舒丹	本公司之副董事长, 与本公司之股东叶勤奋为夫妻关系
叶博洋	本公司之股东叶力平之子
贵州清新万峰能源科技有限公司	被投资单位
杭州市钱塘区亦奇安防设备经营部	控制人为本公司董事长之堂姐

(五) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	借款余额	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周舒丹及叶勤奋、周一男[注 1]	11,200,000.00	12,320,000.00	2021.8.24	2026.8.23	否
周舒丹及叶勤奋[注 2]		16,000,000.00	2021.8.16	2026.8.15	否
周舒丹及叶勤奋[注 2]		9,500,000.00	2021.1.26	2030.12.31	是
叶勤奋[注 2]	5,656,395.00	12,000,000.00	2021.9.26	2030.12.31	否
周一男[注 2]	12,418,417.71	20,500,000.00	2021.1.26	2030.12.31	否
叶博洋[注 2]	10,000,000.00	19,000,000.00	2022.7.28	2023.7.27	否

注 1:周舒丹及叶勤奋、周一男无偿为本公司取得银行贷款提供最高额保证。

注 2:周舒丹及叶勤奋、周一男、叶博洋以自有房产无偿为本公司取得银行贷款提供最高额抵押担保。

(六) 关联方资金拆借

关联方	关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入					
	杭州市钱塘区亦奇安防设备经营部	8,700,000.00	2023.1.12	2024.1.10	利率 3.4%

(七) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州清新万峰能源科技有限公司	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00	150,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	杭州市钱塘区亦奇安防设备经营部	8,575,550.00	

(八) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	503,057.38	404,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日止公司抵押资产情况

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额(万元)	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物原值	抵押物净值
浙江广翰科技股份有限公司	短期借款	浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行	7,600.00	浙(2019)杭州(大江东)不动产第0002909号	浙江广翰科技股份有限公司	固定资产	77,281,657.35	71,161,769.88
	应付票据	浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行	1,000.37	杭萧国用(2015)第5010005号土地使用权	浙江广翰科技股份有限公司	无形资产	16,250,000.00	13,406,250.31
	长期借款	浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行	1,115.00	若干机器设备	浙江广翰科技股份有限公司	固定资产	35,310,919.25	29,194,683.45
						在建工程	1,464,220.18	1,464,220.18
一年内到期的非流动负债	浙江萧山农村商业银行股份有限公司河庄支行	260.00	若干机器设备	浙江广翰科技股份有限公司	存货	2,496,376.30	2,496,376.30	

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票余额为 4,886,684.25 元,公司已背书给第三方但尚未到期的商业承兑汇票余额为 596,000.00 元。

(三) 资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	19,460,100.00		19,460,100.00	18,800,100.00		18,800,100.00
合 计	19,460,100.00		19,460,100.00	18,800,100.00		18,800,100.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江广翰云数科技有限公司	2,757,000.00			2,757,000.00		
杭州富栖云科技有限公司	16,043,100.00	660,000.00		16,703,100.00		
浙江广翰智能电力设备科技有限公司						
合 计	18,800,100.00	660,000.00		19,460,100.00		

(二) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,371,945.05	1,057,214.09

十一、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额
非流动资产处置损益	22,092.44
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	154,500.00
计入当期损益的个税手续费返还	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
少数股东权益影响额	
合 计	176,533.44

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-287.84	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-291.66	-0.27	-0.27

浙江广翰科技集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	22,092.44
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	154,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59.00
非经常性损益合计	176,533.44
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	176,533.44

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用