

证券代码：873945

证券简称：华源电力

主办券商：恒泰长财证券



# 华源电力

## NEEQ: 873945

### 武汉华源铸诚电力股份有限公司

WUHAN HUAYUANZHUCHEGN ELECTRIC POWER CO.,LE.D.



## 年度报告

## 2022

## 公司年度大事记



2022 年，热烈庆祝我公司成功挂牌新三板

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	12
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	14
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录.....	128

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人王昕、主管会计工作负责人温苏丽及会计机构负责人（会计主管人员）温苏丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人王昕持有公司 95.05%的股份以及股份表决权，处于绝对控股地位。若实际控制人利用其对公司的绝对控制地位，做出不当的战略决策，可能对公司和少数股东权益产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了规范安排，公司制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等制度，促使实际控制人按照制度规范行使股东权利；建立完善的投资者保护制度和运行管理制度。对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制度约束。</p>
公司业务区域相对集中风险	<p>报告期内，公司实现的业务收入全部来源于湖北省。由于公司尚处于发展期，攻克行业区域壁垒限制尚需投入更多资源、耗费更多时间，因此公司目前经营区域仍主要集中在湖北省</p>

	<p>武汉市。如果湖北省电力投资规模大幅下降或市场竞争持续加剧，而公司省外市场拓展不及预期，将对公司的经营业绩、成长性和持续经营能力产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将立足武汉，扩大湖北省区域内电力工程施工项目的市场份额的同时，逐步向周边区域拓展项目，公司以电力安装工程为基础，不断向产业链前端、后端进行拓展。如前端的电力咨询设计业务，关键核心设备的研发与生产，后端业务包括电力工程项目检修、维护等，逐渐发展成为涵盖电力咨询设计、电力工程建设、电力检修及智能用电服务业务为一体的供用电品牌服务商，将区域品牌形象提升至全国，提高公司市场竞争力。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司 2022 年末、2021 年末净资产分别为 4,726.67 万元、4,645.86 万元。公司 2022 年度、2021 年度营业收入分别为 10,051.25 万元、10,179.62 万元。公司净资产规模和营业收入偏低，抵御市场波动的能力较弱，存在一定的经营风险。随着市场的进一步开放和客户需求的变化，市场内提供电力工程服务的主体不断增加，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力、拓展新的市场领域，未来将面临更激烈的市场竞争压力。</p> <p><b>应对措施：</b>公司一方面将利用区域品牌影响力的发展优势，努力扩大市场份额，进一步提高服务水平，提升自身实力；另一方面，也将借助资本市场的力量，重视人才积累，培养一批经验丰富、技术水平较高的人才，增强公司对市场竞争的应对能力。</p>
应收账款坏账及合同资产跌价风险	<p>截止 2022 年末、2021 年末，公司应收账款账面价值分别为 3,463.06 万元、4,111.29 万元，合同资产余额分别 5,476.11 万元、5,070.33 万元，应收账款及合同资产合计余额分别占公司总资产的 76.31%、76.39%。目前公司客户主要为政府机构、上市公司或其控股子公司、大型国有企业等，具有资金实力雄厚、信誉好等特点，应收账款坏账及合同资产跌价准备风险相对较小。但若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致应收账款不能按期或无法收回而产生坏账或因客户的资金困境导致工程项目无法继续履行产生损失，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司明确应收账款催收责任人，持续关注工程项目的施工进度、客户付款方式以及时间节点，持续关注客户的信用状况，并建立应收账款催收机制；建立应收账款分析机制，分析应收账款的现状以及催收情况，及时采取措施，减少应收账款坏账损失。</p>
工程分包风险	<p>公司作为电力工程项目的总承包方，负责办理工程项目手续、与工程建设方及供电公司进行沟通、设计方案，并出具施工图纸。在施工阶段，公司负责采购电力设备、电线电缆等核心材料，存在将辅助性、技术要求较低的工程项目分包给第三方进行施工的情形，并委派项目经理对项目进度、质量进行控</p>

	<p>制。未来随着工程项目增加，单项工程规模较大时，可能存在工程分包管理失控，如工程合同工期、质量及安全受制于工程承包方，给施工质量和安全带来隐患，存在工程分包风险。</p> <p><b>应对措施：</b>工程项目建设需要分包给第三方时，要严格审查项目承包方建筑业企业资质证书和安全生产许可证等证件；考察承包方的人员素质、施工设备配备状况；了解承包方以往的施工业绩、安全质量、财务状况、履约信誉等情况。经过公司对工程承包方的评比，筛选选出具有履约能力的承包方进行合作。</p>
<p>安全质量控制风险</p>	<p>公司所属行业为建筑业之电气安装工程，具有高空作业多、立体交叉的特点。公司在提供电力工程建设服务过程中，需要多部门、多专业的充分协作来保证服务质量，并且需要采取有效措施保障现场作业人员的安全。经过多年积累，公司已经建立了一套成熟、可靠的质量控制体系和安全作业标准，但未来随着公司经营规模的持续扩大，如果公司不能持续有效地对服务质量和生产安全进行严格把控和监督，一旦出现工程质量问题或安全事故，将对公司的经营业绩和市场声誉造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司注重施工人员的安全生产理念培养，规范工程施工操作，对施工人员实施严格的培训，加强安全保障措施，提高工程施工安全质量管理。</p>
<p>客户所处行业的市场调控风险</p>	<p>2022 年度、2021 年度，公司前五大客户营业收入占总营业收入的比例分别为 42.49%、67.42%，主要客户多为房地产开发商。近年来，为了抑制房价过快上涨，国家对房地产行业采取了一系列调控手段，从而影响到房地产项目的开发规模和开发进度。如果未来政府对房地产调控力度加大或其他因素导致房地产需求走低，影响房地产企业开发投资规模，将对公司业务发展产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司凭借近几年的技术积累以及其市场地位和产品的竞争优势，在巩固现有的客户基础上，积极开拓其他具有较好前景的市场；同时，公司以市政工程电力设施建设、新能源的电力输送安装工程、电力检修维护领域作为战略方向，积极开拓电力安装工程新客户。</p>
<p>核心人才短缺及人力成本上涨风险</p>	<p>公司属于民营电力工程施工企业，受资金及人力资源的制约，难以承接较大规模的工程项目。相比国家电力公司以及国内大型电力工程施工企业而言，中小型民营企业竞争力较弱，吸引人才的成本增加，进一步制约了公司服务能力及品牌形象的提升，不利于公司的未来发展。由于该行业的人力资源专业性强，对各种专业人才需求较大且国内人力资源成本急剧上涨，公司不得不面临着更大的投入，进一步压缩公司利润空间。</p> <p><b>应对措施：</b>通过内部培养、外部聘用等方式满足公司在发展中各类人才的需求；公司积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合和多重激励等方式来吸引并留住人才。公司将强化工作流程、提高工作效率，控制公司人工成本。</p>
<p>税收政策风险</p>	<p>公司自 2018 年 11 月被认定为高新技术企业，并于 2021</p>

	<p>年 11 月取得新的高新技术企业资格,可减按 15%的税率征收企业所得税。若公司快速发展壮大后,因不确定性因素导致公司不能够享受高新技术企业税收优惠政策,将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将坚持自主研发路线,加大研发投入,争取在研发、生产、管理、经营等各方面持续符合高新技术企业认定条件,保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资质的认定标准,能够持续享受高新技术企业的税收优惠政策。</p>
<p>公司历史上管理不规范引发的风险</p>	<p>由于公司业务规模较小,公司为了业务的顺利、快速推进,在管理上存在一些简单、粗放的情形,如使用个人卡进行资金结算、工程及劳务分包给无资质单位或个人、未及时缴纳个人社保公积金的情形。上述事项在公司新三板挂牌辅导期间已逐步进行规范,但不排除未来公司因为上述事项导致公司受到行政处罚及损失。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司已聘请专业中介机构对公司的经营活动进行了全面梳理,组建董事会和监事会,建立健全内控体系,有助于企业的规范运营。同时实际控制人承诺将积极学习与公司经营相关的法律法规,督促公司规范经营,规范资金结算,依法与员工签署劳动合同,缴纳社保与公积金,杜绝违规分包。控股股东及实际控制人王昕承诺:若因报告期内公司不规范经营导致公司受到处罚或者要求补缴社保及公积金,将全额补偿公司损失。</p>
<p>经营资质风险</p>	<p>公司从事的电力工程施工业务需要取得住建部门、国家电力主管部门等相关部门颁发的经营资质,同时,还必须遵守各级政府部门的相关规定,以确保持续拥有相关业务资格。目前公司已取得编号为“(鄂)JZ 安许证字(2015)013225-2/2”的安全许可证、编号为“5-4-00491-2012”的承装(修、试)电力设施许可证(承装类三级、承修类三级、承试类四级)、编号为“D342048627”的电力工程施工总承包资质证书(电力工程施工总承包叁级、输变电工程专业承包叁级、施工劳务资质不分等级)、编号为“A242021420”的工程设计资质证书(电力行业&lt;变电工程、送电工程&gt;)专业乙级、编号为“D242290460”的建筑机电安装工程专业承包贰级资质证书。</p> <p>尽管公司在实际经营过程中严格遵守国家法律法规及行业规范,但如果未来公司出现重大安全事故、违法违规行为或其他原因,将可能面临已有经营资质被暂停、吊销或到期后不能及时续期的风险,进而可能影响公司的正常经营活动。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司管理层从事电力工程施工多年,对行业发展变化、政策变动、发展趋势有独到的见解。电力工程施工行业特殊,需取得相关资质方能开展相关业务,公司持续关注资质政策变动,并确保公司相关资质能够顺利续期。公司在经营过程中将严格遵守国家法律法规、行业规范以及公司制定的《工程项目管理手册》,同时壮大公司人才队伍建设,做到安全施工,保证工程项目施工质量。</p>

<p>流动资金紧缺的风险</p>	<p>近年来房地产市场调整对电力工程施工行业造成了较大程度的冲击，客户回款周期延长，应收款项回款速度有所下降，2022 年度、2021 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,350.39 万元、- 433.88 万元。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额均为负数，如果未来房地产行业市场低迷且房地产企业融资不畅，将影响公司应收款项的回收，且公司不能通过融资解决资金缺口，将使公司出现流动资金紧缺的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司加强对现有客户管理，定期查询并了解客户的财务状况、信用情形，建立应收账款催收制度；提升经营理念，加强内部控制制度，强化公司资金管理；拓宽融资渠道，制定资金使用计划，统筹资金使用，谨慎投资。</p>
<p>股权代持风险</p>	<p>公司实际控制人王昕通过韩世全代持股权设立公司，并进行了多次增资和股权转让，后在股份制改造前还原了股权代持关系，办理了工商变更及股份登记，全体股东均已确认不存在股权代持，但不排除公司仍存在因股权代持给公司带来的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司强化股权管理，确保股权清晰，杜绝股权代持等不规范形成，股东王昕出具《承诺函》承诺：公司股权代持解除后，王昕与韩世全不存在因股权代持解除产生过任何纠纷，股权清晰。若因本人虚假承诺造成公司及其他各方损失的，本人愿意为此承担一切可能的损失赔偿责任。</p>
<p>恒大集团合同资产减值及对陈展飞借款无法回取的风险</p>	<p>报告期内，因公司原客户恒大集团出现资金流动性问题，公司与恒大集团控股子公司或参股公司合作的电力工程项目结算回款受到影响，截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收恒大工程款存在无法回收进而影响公司未来业绩。</p> <p>另外 2019 年 9 月给自然人陈展飞借款本金 300.00 万元以及利息 108.51 万元未按期收回，截至报告期末，公司已按 80% 计提坏账，尚有 326.81 万元存在无法回收进而影响公司未来业绩。公司取得武汉市江岸区人民法院下达《民事判决书》，公司胜诉，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未收回该借款。</p> <p>报告期内，公司的主要客户为政府部门、大型国有企业、大型房地产企业，公司第一大客户为保利武汉地产，最终控制方国务院国资委，商业信誉较好，目前公司各项业务有序开展，稳定经营，但仍存在前述款项回收不及预期或无法收回，对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>目前，对于与恒大有关系的合同资产项目，公司正与各在建项目所在地政府沟通，积极协商，政府已协调监管账户资金予以支持，在“保民生、保交楼”的政策指导下，剩余款项预期未来可逐步收回，基于此公司首先考虑货币资产回款，并且在报告期后公司已取得部分监管账户资金回款，如未来回款不及预期，公司将考虑以房抵债。最后如公司债权仍得不到保障，公司将以法律手段寻求支持，保障力度较大。公司控股股东及实际控制人王昕承诺：“公司将严格执行财务管控措施，对上下游客户及供应商等利益相关方实施信用管理措施，尽可能减少并防范因相关方信誉不佳导致公司资产损失，及时</p>



	跟催各项目进展及回款，确保应收款项及时全额回收。本人将督促公司严格按照会计准则的要求计提信用损失，并积极采取包括诉讼、资产重组等方式回收欠款，维护公司利益。对于公司在新三板挂牌前涉及恒大集团及其控制企业、陈展飞因坏账计提不足，导致公司将进一步实际承担财产损失的，本人将全额补偿公司。”
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

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、华源电力、公司	指	武汉华源铸诚电力股份有限公司
保利金夏	指	武汉保利金夏房地产开发有限公司
股东大会	指	武汉华源铸诚电力股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉华源铸诚电力股份有限公司董事会
监事会	指	武汉华源铸诚电力股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉华源铸诚电力股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	武汉华源铸诚电力股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师、永拓会计师	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期	指	2022 年度
上期	指	2021 年度
本期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
电力安装工程总承包、工程总承包、总承包、总包	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、调试运行服务等工作，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主承包方在项目协议、工程方案设计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。
送变电	指	由不同电压等级电网组成的送电网络以及连接这些电压等级的变电站所组成的系统，降低电压向用户供电。
输变电	指	电流的输送往往导致因线路发热造成损耗，所以在输送的时候都是通过变电升高电压，让电流变小以减少发热损耗。高压电具有很高的危险性，且目标电器也不需要如此高压，这就需要通过变电降低电压。由于在电流输送的过程中需要多次的变电，所以把电流的输送称为输变电。
用电报装	指	新建供电项目，需要将用电需求，如公用配电、专用配电、基建用电等相关指标数据资料及拟定规划方案向供电公司进行申报。
专用配电	指	小区内的公共设施设备用电，如消防泵，生活泵，风机，电梯、公共照明和配套商业等设备用电，该部分

		电力工程建设完成后移交，由建设方或物业管理。
公用配电	指	居民生活用电的配送，该部分电力工程建设完成后移交，由供电公司管理。
千瓦时、kW·h	指	能量量度单位，表示一个功率为一千瓦的电器使用一小时所消耗的能量。

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉华源铸诚电力股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN HUAYUANZHUCHEGN ELECTRIC POWER CO.,L.E.D.
证券简称	华源电力
证券代码	873945
法定代表人	王昕

### 二、 联系方式

董事会秘书	白云
联系地址	湖北省武汉市武昌区武车路水岸国际 2 号楼 30 层
电话	027-88121318
传真	027-88121318
电子邮箱	whzc@whhyzc.com
公司网址	http://www.whhyzc.com
办公地址	湖北省武汉市武昌区武车路水岸国际 2 号楼 30 层
邮政编码	430000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖北省武汉市武昌区武车路水岸国际 2 号楼 30 层

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 6 日
挂牌时间	2022 年 11 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E-建筑业-E49 建筑安装业-E491 电气安-E4910 电气安装
主要业务	电力工程施工。
主要产品与服务项目	电力工程施工
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王昕）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王昕），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420102698319856N	否
注册地址	湖北省武汉市江岸区云林街 31 号中环大厦 1505	否
注册资本	30,000,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜军	李志华
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 1 月公司法定代表人变更，并于 2023 年 1 月 19 日取得由武汉市市场监督管理局发布的法定代表人为王昕的营业执照。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,512,543.87	101,796,228.86	-1.26%
毛利率%	16.43%	22.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	808,089.16	1,065,995.85	-24.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-196,934.49	1,653,208.71	-111.91%
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）	1.72%	2.32%	-
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）	-0.42%	3.45%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,088,056.10	116,423,226.48	-2.86%
负债总计	65,821,371.42	69,964,630.96	-5.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,266,684.68	46,458,595.52	1.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.55	1.74%
资产负债率%（母公司）	58.21%	60.10%	-
资产负债率%（合并）	58.20%	60.10%	-
流动比率	1.70	1.68	-
利息保障倍数	1.74	1.64	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,503,926.48	-4,338,780.87	411.24%
应收账款周转率	2.65	2.92	-
存货周转率	-	-	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.86%	9.57%	-
营业收入增长率%	-1.26%	-33.78%	-
净利润增长率%	-24.19%	-56.79%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	64.17
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）	1,105,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,883.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,100.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,182,380.76</b>
所得税影响数	177,357.11
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,005,023.65</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

**2、 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

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用



## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来一直致力于为客户输配变电各个环节提供安全、可靠、节能、高效的电力施工方案以及优质的工程施工服务。公司充分发挥总承包方的主导作用，做到项目设计、采购、施工等各阶段工作的深度融合，保证工程质量、缩短项目周期、降低建设成本，赢得客户赞誉，为公司业务拓展提供了良好的市场环境，提升市场竞争力，使得公司在激烈的市场竞争环境中实现可持续健康发展。1. 销售模式公司主要通过直销方式对电力工程业务进行营销。客户的拓展一方面通过公司销售人员查阅国网电力公司、城乡建设局、房地产公司等网站及其他媒体搜集项目建设规划及公开招标信息，主动与客户进行沟通交流，制订项目实施方案并投标或与客户进行商务谈判；另一方面通过公司核心员工在行业内的信息渠道或客户引荐，取得客户项目建设信息，在项目中标或者与客户达成合作共识的基础上，完成合同的签订。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年 11 月 15 日获得湖北省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202142000759），有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

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	17,480,257.32	15.46%	9,740,639.67	8.37%	79.46%
应收票据	748,841.59	0.66%	482,020.18	0.41%	55.35%
应收账款	31,537,874.36	27.89%	38,235,313.09	32.84%	-17.52%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	731,895.52	0.65%	1,055,541.90	0.91%	-30.66%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	18,000,000.00	15.92%	16,260,000.00	13.97%	10.70%
长期借款	-	-	1,200,015.76	1.03%	-100.00%
应付票据	-	-	2,115,400.00	1.82%	-100.00%
应付账款	27,090,565.39	23.95%	29,596,881.77	25.42%	-8.47%
预付账款	1,360,882.90	1.2%	196,577.00	0.17%	592.29%
其他应收款	3,397,415.99	3%	12,887,230.99	11.07%	-73.64%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：货币资金同比增长 79.46%，主要原因是项目收款进度与工程完工进度相匹配，工程款回款较多，使得货币资金较上年期末相比，大幅增加。
- 2.应收票据：应收票据同比增长 55.35%，主要原因是工程项目回款较多，本期收到的承兑汇票较高引起的。
- 3.应收账款：应收账款同比下降 17.52%，主要原因是公司本期的应收账款回款增加。
- 4.预付账款：预付账款同比增长 592.29%，主要原因是为加快项目完工进度，预付原材料的采购以及人工费的支出较多。
- 5.其他应收款：其他应收款同比下降 73.64%，主要原因是本期收回了对武汉庭瑞信置业有限公司、武汉林泓置业有限公司的往来款。
- 6.固定资产：固定资产同比下降 30.66%，主要原因是公司本期处置了部分车辆所致。
- 7.应付票据：应付票据同比下降 100%，主要原因是公司结清了应付票据后，本期末尚未再开具承兑汇票。
- 8.其他应付款：其他应付款同比下降 34.48%，主要原因是公司提前结清部分日常的办公费用。
- 9.一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债同比下降 80.79%，主要因为本期偿还了长期借款和长期应付款，期末不存在重分类至一年内到期的长期借款和一年内到期的长期应付款。
- 10.其他流动负债：其他流动负债同比增长 71.4%，主要原因系期末已背书未到期未终止确认的应收票据较去年年末增加、以及期末待转销项税增加所致。
- 11.长期借款：长期借款同比下降 100%，主要原因是公司货币资金充裕，提前结清部分长期借款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	100,512,543.87	-	101,796,228.86	-	-1.26%
营业成本	83,997,326.35	83.57%	78,929,469.89	77.54%	6.42%
毛利率	16.43%	-	22.46%	-	-
销售费用	1,255,796.19	1.25%	1,781,001.26	7.02%	-29.49%
管理费用	7,291,348.50	7.25%	7,142,038.10	4.04%	2.09%
研发费用	4,846,149.93	4.82%	4,117,129.73	4.04%	17.71%
财务费用	2,812,553.90	2.80%	2,273,127.07	1.28%	23.73%
信用减值损失	27,057.26	0.03%	-3,947,521.71	-3.88%	100.69%
资产减值损失	-329,110.06	-0.33%	-1,971,084.23	-1.94%	83.30%
其他收益	100,000.00	0.10%	78,500.00	0.08%	27.39%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-64.17	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-91,996.01	-0.09%	1,526,548.39	1.50%	-106.03%
营业外收入	1,021,422.26	1.02%	6.69	0.00%	15,267,796.26%
营业外支出	23,205.67	0.02%	690,845.35	0.68%	-96.64%
净利润	808,089.16	0.80%	1,065,995.85	1.05%	-24.19%

#### 项目重大变动原因：

- 1.销售费用：销售费用同比下降 29.49%，主要原因是销售人员职工薪酬减少，同时减少相关推广服务费。
- 2.管理费用：管理费用同比上涨 2.09%，主要原因是 2022 年新三板挂牌相关费用增加。
- 3.财务费用：财务费用同比上涨 23.73%，主要原因是保理贴现增加，资金占用费增加。
- 4.信用减值损失：信用减值损失同比下降 100.69%，主要原因是本期应收款项减少，使得本期计提的信用减值损失减少。
- 5.资产减值损失：资产减值损失同比同比下降 83.3%，主要原因系公司本期的合同资产减值损失较上期有所减少，上期对恒大项目的合同资产单项计提了合同资产减值准备。
- 6.其他收益：其他收益同比上涨 27.39%，主要原因是高新研发企业补贴金额不同，2021 年补贴 5 万，2022 年补贴了 10 万。
- 7.营业利润：营业利润同比下降 106.03%，主要原因是本期原材料价格上涨，人工成本增加，采购成本增加导致利润有所下降。
- 8.营业外收入：营业外收入同比上涨 15267796.26%，主要原因是公司新三板挂牌，公司本期收到当地金融局相关奖励资金。
- 9.营业外支出：营业外支出同比下降 96.64%，主要原因是 2021 年计提未决诉讼相关支出。
- 10.净利润：净利润同比下降 24.19%，主要原因是本期材料价格上涨，人工成本增加，采购成本增加导致利润有所下降。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	100,512,543.87	101,796,228.86	-1.26%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	83,997,326.35	78,929,469.89	6.42%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
电力工程施工	100,512,543.87	83,997,326.35	16.43%	-1.26%	6.42%	-6.03%

在报告期内，公司收入的构成和分类没有较大的变化。

2022 年度、2021 年度公司营业成本构成相对比较稳定。2022 年度电力设备及材料占营业成本的比重略有上升，主要系 2022 年度原材料，如电线电缆、钢材价格较 2021 年度有所上涨引起的。

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

收入构成未发生较大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海九安建设集团有限公司	12,382,513.97	12.32%	否
2	武汉林泓置业有限公司	12,227,875.63	12.17%	否
3	武汉市金厦房地产开发有限公司	6,985,081.95	6.95%	否
4	武汉滨江臻毅置业有限公司	6,038,402.17	6.01%	否
5	武汉博宏建设有限公司	5,077,978.23	5.05%	否
	合计	42,711,851.94	42.49%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖北既济电力集团有限公司武昌分公司	7,200,000.00	8.57%	否

2	武汉世嘉金鸿电力设备有限公司	6,710,000.00	7.99%	否
3	武汉市苏宜电缆有限公司	6,549,516.00	7.80%	否
4	武汉达智越工程有限公司	5,924,930.000	7.05%	否
5	湖北毅思创举电力工程有限公司	5,358,652.75	6.38%	否
合计		31,743,098.75		-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,503,926.48	-4,338,780.87	411.24%
投资活动产生的现金流量净额	73,532.74	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,722,441.57	7,106,506.23	-138.31%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额同比增长 411.24%，主要原因是 2022 年应收款项回款情况较好。

投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额同比增长较大，主要原因是 2022 年处置固定资产所得。

筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额同比下降 138.31%，主要原因是 2022 年偿还了部分贷款。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 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
武汉恒鑫聚越机电设备有限公司	控股子公司	许可项目：电气安装服务；建设工程施工；建筑劳务分包	5,000,000.00	20,259.86	20,259.86	0	19,753.36

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

公司的经营模式、产品结构未发生重大不利影响；管理层和技术研发人员稳定；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化；公司在用的专利、专有技术等重要资源资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险，公司具备持续经营的能力。

## 第四节 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	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八.五.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

资金拆入	0	1,300,040.11
------	---	--------------

注：根据《公司章程》，公司法定代表人王昕向公司提供借款，未达到董事会审议标准，因此未审议。

#### 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：

公司控股股东及实际控制人王昕为公司业务发展，向公司提供资金支持，且不向公司收取任何费用，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司控股股东、实际控制人王昕将其所拥有的位于武汉市武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉·水岸国际 4 号地块 2 栋 29 层 5 室、6 室以及 30 层 5 室、6 室、8 室、9 室合计建筑面积为 315.64 平方米无偿提供公司使用。

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年3月31日		挂牌	其他承诺（解决资金占用问题）	其他（资金占用的承诺、合规经营的承诺、关于股权代持的承诺、关于不使用个人卡的承诺）	正在履行中
董监高	2022年3月31日		挂牌	其他承诺（同业竞争承诺）	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月31日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（解决关联交易问题）	正在履行中
董监高	2022年3月31日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（解决关联交易问题）	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及



因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在承诺超期未履行完毕的情况，前述承诺均在正常履行

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	9,876,250	32.92%	-	9,876,250	32.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,505,000	31.68%	-	9,505,000	31.68%	
	董事、监事、高管	371,250	1.24%	-	371,250	1.24%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,123,750	67.08%	-	20,123,750	67.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,010,000	63.37%	-	19,010,000	63.37%	
	董事、监事、高管	1,113,750	3.71%	-	1,113,750	3.71%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							7

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	王昕	28,515,000.00	--	28,515,000.00	95.05%	19,010,000.00	9,505,000.00	--	--
2	熊峰	300,000.00	--	300,000.00	1.00%	225,000.00	75,000.00	--	--
3	刘娟	210,000.00	--	210,000.00	0.70%	157,500.00	52,500.00	--	--
4	韩毅	300,000.00	--	300,000.00	1.00%	225,000.00	75,000.00	--	--

5	田华军	210,000.00	--	210,000.00	0.70%	157,500.00	52,500.00	--	--
6	周继星	210,000.00	--	210,000.00	0.70%	157,500.00	52,500.00	--	--
7	温苏丽	255,000.00	--	255,000.00	0.85%	191,250.00	63,750.00	-	-
合计		30,000,000.00	0	30,000,000.00	100%	20,123,750.00	9,876,250.00	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互之间无亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	保证+抵押贷款	兴业银行武汉分行	银行	5,000,000.00	2022年11月2日	2023年11月1日	5.00%
2	保证+抵押贷款	光大银行武汉分行	银行	5,000,000.00	2022年8月10日	2023年8月9日	4.80%
3	信用贷款	中国邮政储蓄银行责任有限公司武汉市青山区支行	银行	5,000,000.00	2022年11月21日	2023年11月20日	4.75%
4	保证借款	广发银行股份有限公司武汉古田支行	银行	3,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月24日	5.50%
合计	-	-	-	18,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王昕	董事长	男	否	1973 年 10 月	2023 年 1 月 16 日	2024 年 10 月 7 日
王昕	董事	男	否	1973 年 10 月	2023 年 1 月 16 日	2024 年 10 月 7 日
熊峰	董事长	男	否	1968 年 6 月	2021 年 10 月 8 日	2023 年 1 月 15 日
熊峰	董事	男	否	1968 年 6 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
韩毅	董事	男	否	1980 年 12 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
韩毅	副总经理	男	否	1980 年 12 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
刘娟	董事	女	否	1982 年 11 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
刘娟	总经理	女	否	1982 年 11 月	2020 年 4 月 24 日	2022 年 12 月 28 日
温苏丽	董事	女	否	1982 年 2 月	2021 年 10 月 8 日	2021 年 10 月 25 日
温苏丽	财务负责人	女	否	1982 年 2 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
田华军	监事会主席	男	否	1968 年 6 月	2021 年 10 月 8 日	2023 年 1 月 16 日
周继星	董事	男	否	1989 年 4 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
周继星	总经理	男	否	1989 年 4 月	2023 年 1 月 16 日	2024 年 10 月 7 日
张凌峰	监事	男	否	1981 年 8 月	2020 年 5 月 11 日	2022 年 12 月 28 日
张凌峰	监事会主席	男	否	1981 年 8 月	2022 年 12 月 28 日	2024 年 10 月 7 日
毕玉琪	监事	女	否	1993 年 10 月	2023 年 1 月 16 日	2024 年 10 月 7 日
罗腾	监事	男	否	1987 年 6 月	2023 年 1 月 16 日	2024 年 10 月 7 日
白云	董事会秘书	女	否	1989 年 8 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
周磊	监事	女	否	1985 年 10 月	2021 年 11 月 23 日	2023 年 1 月 15 日
沈端芳	董事	女	否	1969 年 6 月	2021 年 11 月 23 日	2023 年 1 月 15 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事均为公司股东，高级管理人员周继星、温苏丽、韩毅为公司股东。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人温苏丽女士专门从事会计工作十年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	-	-	7
财务人员	4	-	-	4
行政人员	4	-	-	4
技术人员	17	-	-	17
销售人员	11	-	1	10
采购人员	3	-	-	3
工程施工人员	19	-	-	19
<b>员工总计</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>64</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	31	31
专科	31	30
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>65</b>	<b>64</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司薪酬根据地区、行业等具体情况，致力于为员工提供竞争力的薪酬待遇；公司注重构建学习型团队，每年为员工提供形式多样的业务培训；报告期内，公司没有需承担费用的离退休员工。

### (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

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司及中国证券业协会等的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》的要求，做到真实、准确、完整；公司治理实际情况符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司的有关公司治理规范性文件的要求。报告期内，在董事会的组织下，依据《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限公司相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和内控管理体系。公司内控制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司等对挂牌公司内部控制制度的有关规定，结合自身特点和管理需要，已建立了一套适合公司自身运营发展的内部控制体系以保证公司的高效运作和健康发展。报告期内，各项内部控制制度在实际工作中得到有效执行，保证了公司各项业务活动正常有序地开展，提高了公司规范运作水平。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

为了进一步提升公司治理水平，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管



理办法》及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》作出相应修改，详细情况如下：

第二十四条修改为：公司的股份可以依法转让；

第三十六条修改为：公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务，应当依法行使股东权利，履行股东义务。控股股东、实际控制人不得利用各种方式损害公司及其他股东的合法权益、谋取非法利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、行政法规及章程等规定，给公司或其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任；

第三十七条修改为：审议：（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议批准董事会的报告；（四）审议批准监事会的报告；（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（八）对发行公司债券作出决议；（九）对公司合并、分立、解散或者变更公司形式作出决议；（十）修改本章程；（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（十二）审议批准本章程第三十九条规定的担保事项；（十三）审批本章程第三十九条规定的应由股东大会审议的关联交易事项；（十四）审批本章程第三十九条规定的应由股东大会审议的重大交易事项股东大会是公司的权力机构，依法对公司以下重大事项进行；

第三十八条修改为：公司下列重大担保行为，在董事会审议通过后须经股东大会审议通过：（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产百分之十的担保；（二）公司及公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产百分之五十以后提供的任何担保；（三）为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保；（四）按照担保金额连续十二个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的担保；（五）中国证监会、全国股转公司或者公司章程规定的其他担保；

第四十一条改为：本公司召开股东大会的地点为公司住所地或股东大会通知中确定的地点；

第七十四条改为：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东会有表决权的股份总数；关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东、监事有权向股东大会提出关联股东回避申请。法律、行政法规、部门规章、业务规则另有规定和全体股东均为关联方的除外。关联事项由出席会议的非关联关系股东投票表决，过半数的有效表决权赞成该关联交易事项即为通过。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	
--	---	--

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、提案审议表决、决议等程序均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，会议召开的实施程序规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《证券法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责，列席了 2022 年历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：  
1、报告期内公司董事会能够严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求运作。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步健全了各项内部管理制度和内部控制机制。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。  
2、公司 2022 年度财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，真实反映了公司的经营状况和资本运作情况，经大华会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告，该报告客观公正。2022 年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定。  
3、监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有完全的独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：  
1、业务独立公司具有独立的研发、采购、生产、销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司经营的业务与控股股东及实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。  
2、资产独立公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及专利、商标的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司没有以资产或权益为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。  
3、人员独立公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理

人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。4、财务独立公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。5、机构独立公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《企业会计准则》等相关法律法规及规范性文件要求，结合公司实际情况，健全了三会运营、财务管理、研发管理、销售管理、采购管理、安全生产管理等生产经营过程和各个具体环节的内部控制制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司定期报告未发生重大差错情况。公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及股转系统相关业务指引履行披露义务。

**三、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永证审字（2023）第 146134 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜军	李志华
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

武汉华源铸诚电力股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了武汉华源铸诚电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司两年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：杜军  
（项目合伙人）

中国注册会计师：李志华

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	17,480,257.32	9,740,639.67
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	六（二）	748,841.59	482,020.18
应收账款	六（三）	31,537,874.36	38,235,313.09
应收款项融资			
预付款项	六（四）	1,360,882.90	196,577.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	3,397,415.99	12,887,230.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产	六（六）	54,761,145.10	50,703,297.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	410,348.42	
<b>流动资产合计</b>		<b>109,696,765.68</b>	<b>112,245,078.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	731,895.52	1,055,541.90
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	1,068,489.36	1,580,339.15

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十）	1,590,905.54	1,542,267.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,391,290.42	4,178,148.05
<b>资产总计</b>		113,088,056.10	116,423,226.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十一）	18,000,000.00	16,260,000.00
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	六（十二）		2,115,400.00
应付账款	六（十三）	27,090,565.39	29,596,881.77
预收款项			
合同负债	六（十四）	11,682,893.48	7,585,970.54
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	六（十五）	1,099,125.58	801,667.82
应交税费	六（十六）	1,123,075.35	1,484,281.48
其他应付款	六（十七）	3,695,295.89	5,640,331.41
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	六（十八）	493,574.14	2,569,698.66
其他流动负债	六（十九）	1,301,968.36	759,621.25
<b>流动负债合计</b>		64,486,498.19	66,813,852.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十）	-	1,200,015.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十一）	701,439.89	1,195,014.03
长期应付款			144,519.07
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（二十三）	633,433.34	611,229.17



递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,334,873.23	3,150,778.03
<b>负债合计</b>		65,821,371.42	69,964,630.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十四）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	10,180,662.89	10,180,662.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	745,858.62	667,025.04
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	6,340,163.17	5,610,907.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	六（二十七）	47,266,684.68	46,458,595.52
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		47,266,684.68	46,458,595.52
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		113,088,056.10	116,423,226.48

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：温苏丽

会计机构负责人：温苏丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		874,997.46	4,490,639.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		748,841.59	482,020.18
应收账款	十二（一）	31,537,874.36	38,235,313.09
应收款项融资			
预付款项		1,360,882.90	196,577.00
其他应收款	十二（二）	19,982,415.99	18,137,230.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产		54,761,145.10	50,703,297.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		410,348.42	
<b>流动资产合计</b>		<b>109,676,505.82</b>	<b>112,245,078.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		731,895.52	1,055,541.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,068,489.36	1,580,339.15
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,590,905.54	1,542,267.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,391,290.42</b>	<b>4,178,148.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>113,067,796.24</b>	<b>116,423,226.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,000,000.00	16,260,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,115,400.00
应付账款		27,090,565.39	29,596,881.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,099,125.58	801,667.82
应交税费		1,122,568.85	1,484,281.48
其他应付款		3,695,295.89	5,640,331.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,682,893.48	7,585,970.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		493,574.14	2,569,698.66
其他流动负债		1,301,968.36	759,621.25

<b>流动负债合计</b>		64,485,991.69	66,813,852.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			1,200,015.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		701,439.89	1,195,014.03
长期应付款			144,519.07
长期应付职工薪酬			
预计负债		633,433.34	611,229.17
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,334,873.23	3,150,778.03
<b>负债合计</b>		65,820,864.92	69,964,630.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,180,662.89	10,180,662.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		745,858.62	667,025.04
一般风险准备			
未分配利润		6,320,409.81	5,610,907.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		47,246,931.32	46,458,595.52
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		113,067,796.24	116,423,226.48

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	六（二十八）	100,512,543.87	101,796,228.86
其中：营业收入		100,512,543.87	101,796,228.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六（二十八）	100,402,422.91	94,429,574.53

其中：营业成本		83,997,326.35	78,929,469.89
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	六（二十九）	199,248.04	186,808.48
销售费用	六（三十）	1,255,796.19	1,781,001.26
管理费用	六（三十一）	7,291,348.50	7,142,038.10
研发费用	六（三十二）	4,846,149.93	4,117,129.73
财务费用	六（三十三）	2,812,553.90	2,273,127.07
其中：利息费用		1,230,873.03	1,298,289.68
利息收入		52,726.08	491,811.23
加：其他收益	六（三十四）	100,000.00	78,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	六（三十五）	27,057.26	-3,947,521.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十六）	-329,110.06	-1,971,084.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-64.17	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-91,996.01	1,526,548.39
加：营业外收入	六（三十七）	1,021,422.26	6.69
减：营业外支出	六（三十八）	23,205.67	690,845.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		906,220.58	835,709.73
减：所得税费用	六（三十九）	98,131.42	-230,286.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		808,089.16	1,065,995.85
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）		808,089.16	1,065,995.85
（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）		808,089.16	1,065,995.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		808,089.16	1,065,995.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>808,089.16</b>	<b>1,065,995.85</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：温苏丽

会计机构负责人：温苏丽

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十二（三）	100,512,543.87	101,796,228.86
减：营业成本	十二（三）	83,997,326.35	78,929,469.89
税金及附加		199,248.04	186,808.48
销售费用		1,255,796.19	1,781,001.26
管理费用		7,291,348.50	7,142,038.10
研发费用		4,846,149.93	4,117,129.73
财务费用		2,832,813.76	2,273,127.07
其中：利息费用		1,230,873.03	640,990.00
利息收入		52,726.08	484,121.61
加：其他收益		100,000.00	78,500.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		27,057.26	-3,947,521.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-329,110.06	-1,971,084.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-64.17	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-112,255.87	1,526,548.39
加：营业外收入		1,021,422.26	6.69
减：营业外支出		23,205.67	690,845.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		885,960.72	835,709.73
减：所得税费用		97,624.92	-230,286.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		788,335.80	1,065,995.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		788,335.80	1,065,995.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		788,335.80	1,065,995.85
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,171,298.99	96,482,537.45
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	15,332,380.28	10,302,042.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>130,503,679.27</b>	<b>106,784,580.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		96,608,761.05	73,598,913.20
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		6,121,250.18	8,620,749.96
支付的各项税费		1,966,003.08	3,613,052.92
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	12,303,738.48	25,290,644.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>116,999,752.79</b>	<b>111,123,360.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,503,926.48</b>	<b>-4,338,780.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>79,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,467.26	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,467.26	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		73,532.74	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,000,000.00	25,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,000,000.00	25,020,000.00
偿还债务支付的现金		19,553,921.98	16,870,447.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,519.59	1,043,045.96
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,722,441.57	17,913,493.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,722,441.57	7,106,506.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,855,017.65	2,767,725.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,025,239.67	3,257,514.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,880,257.32	6,025,239.67

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：温苏丽

会计机构负责人：温苏丽

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,171,298.99	96,482,537.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,311,686.82	10,302,042.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		130,482,985.81	106,784,580.11
购买商品、接受劳务支付的现金		96,608,761.05	73,598,913.20
支付给职工以及为职工支付的现金		6,121,250.18	8,620,749.96
支付的各项税费		1,966,003.08	3,613,052.92
支付其他与经营活动有关的现金		23,638,304.88	30,540,644.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		128,334,319.19	116,373,360.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,148,666.62	-9,588,780.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			



取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		79,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,467.26	
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,467.26	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		73,532.74	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	25,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,000,000.00	25,020,000.00
偿还债务支付的现金		19,553,921.98	16,870,447.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,519.59	1,043,045.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,722,441.57	17,913,493.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,722,441.57	7,106,506.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-500,242.21	-2,482,274.64
加：期初现金及现金等价物余额		775,239.67	3,257,514.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		274,997.46	775,239.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,180,662.89				667,025.04		5,610,907.59		46,458,595.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,180,662.89				667,025.04		5,610,907.59		46,458,595.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								78,833.58		729,255.58			808,089.16
（一）综合收益总额										808,089.16			808,089.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								78,833.58	-78,833.58				
1. 提取盈余公积								78,833.58	-78,833.58				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				10,180,662.89			745,858.62	6,340,163.17			47,266,684.68	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,180,662.89				560,425.46		4,651,511.32		45,392,599.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,180,662.89				560,425.46		4,651,511.32		45,392,599.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								106,599.58		959,396.27		1,065,995.85	
（一）综合收益总额										1,065,995.85		1,065,995.85	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配								106,599.58		-106,599.58			
1. 提取盈余公积								106,599.58		-106,599.58			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				10,180,662.89			667,025.04		5,610,907.59			46,458,595.52

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：温苏丽

会计机构负责人：温苏丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,180,662.89				667,025.04		5,610,907.59	46,458,595.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,180,662.89				667,025.04		5,610,907.59	46,458,595.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									78,833.58		709,502.22	788,335.80
(一) 综合收益总额											788,335.80	788,335.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								78,833.58		-78,833.58	
1. 提取盈余公积								78,833.58		-78,833.58	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				10,180,662.89			745,858.62		6,320,409.81	47,246,931.32

项目	2021 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,180,662.89				560,425.46		4,651,511.32	45,392,599.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,180,662.89				560,425.46		4,651,511.32	45,392,599.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									106,599.58		959,396.27	1,065,995.85
（一）综合收益总额											1,065,995.85	1,065,995.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									106,599.58		-106,599.58	
1. 提取盈余公积									106,599.58		-106,599.58	
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											
<b>四、本年年末余额</b>	30,000,000.00			10,180,662.89			667,025.04		5,610,907.59	46,458,595.52	

### 三、 财务报表附注

## 武汉华源铸诚电力股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

#### 一、企业的基本情况

##### （一）公司的挂牌及股本等基本情况

武汉华源铸诚电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为武汉华源铸诚机电工程有限公司，在武汉市工商行政管理局江岸分局注册成立，注册号为 420102000113177。

2018 年 1 月 11 日，公司召开股东会决议，同意华源有限责任公司整体变更设立股份有限公司。根据武汉信源会计师事务所有限责任公司出具《审计报告》（武信会审字[2018]第 W-001 号），华源以 2017 年 12 月 31 日经审计的净资产 40,180,662.89 元进行折股，其中：30,000,000.00 元折合为股本，超过部分 10,180,662.89 元计入资本公积-股本溢价。上述事项业经武汉信源会计师事务所有限责任公司出具武信会验字[2018]第 W-001 号验资报告审验。2018 年 1 月 15 日，公司在武汉市工商行政管理局办理完毕股份公司的设立登记手续。

2022 年 7 月 29 日，公司收到股转函（2022）1779 号《关于同意武汉华源铸诚电力股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 30,000,000.00 元，股本为人民币 30,000,000.00 元。

##### （二）注册地、组织形式

本公司注册地址：武汉市江岸区云林街 31 号中环大厦 1505

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

##### （三）本公司的业务性质和经营范围

本公司的业务经营范围：机电设备、电力设备及器材、消防设备及器材的销售；电力工

程、消防工程的施工、设计；电力软件的科技开发、应用及技术服务；机电设备的科技开发；市政工程施工。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）本公司财务报告于 2023 年 4 月 26 日经董事会批准报出。

## 二、本期合并财务报表范围及其变化情况

### （一）合并财务报表范围

2022 年财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司武汉恒鑫聚越机电设备有限公司。

### （二）合并财务报表范围变化情况

本年合并财务报表范围无变化。

## 三、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022

年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以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

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司

个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收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的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安

排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

## （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

## （3）共同经营参与方的会计处理

### ① 共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理



合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产和部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
关联方组合	关联方的其他应收款
信用风险极低金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 （%）	其他应收款预期信用损失率 （%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，应收票据的预期信用损失率为 2%。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

本公司存货包括原材料、库存商品、周转性材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货-工程施工列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

（1）可变现净值是指在日常活动中，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。

可变现净值的确定方法：

①直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；②用于工程施工而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表



日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。①对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；②对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，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物均在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 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。若该项资产摊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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认 相同的基础进行推销, 计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本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。

## (十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择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核算。共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取

得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产

构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益

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

## (十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3 年	5%	31.67%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十三）“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理

## (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十七) 使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计发生的成本。

### 2、使用权资产的折旧方法

公司采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；公司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。

### 3、使用权资产的减值准备计提方法

在租赁期开始日后，公司对使用权资产是否发生减值进行测试，其减值测试方法和减值



准备计提方法详见附注三（二十）“长期资产减值”。

## （十八）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。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。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见三（二十）“长期资产减值”。

## (二十) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益

或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司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。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。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

## 4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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，

但另有规定计入相关资产成本的除外。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### (二十四) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳

务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的工程承包合同包括电力施工等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

## (二十五) 政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## （二十）所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

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；

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：

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；

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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

## (二十八) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆：当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2、租赁合同的合并：本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3、本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见四（二十）、四（二十六）。

### 4、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租

人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

## (二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入的销项税额扣除可以抵扣的进项税额	9.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00、1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

**(二) 重要税收优惠及批文**

公司于 2021 年 11 月获得湖北省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202142000759），证书有效期至 2024 年 11 月 15 日。

**六、合并财务报表重要项目注释**

（以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期末余额指 2022 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2021 年 12 月 31 日账面余额，本期金额指 2022 年度发生额，上期金额指 2021 年度发生额，金额单位为人民币元）。

**(一) 货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
现金	5,460.98	24,843.59
银行存款	16,874,796.34	6,000,396.08
其他货币资金	600,000.00	3,715,400.00
合计	17,480,257.32	9,740,639.67

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
投标银行保函保证金		1,000,000.00
承兑汇票保证金		2,115,400.00
冻结资金	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	3,715,400.00

**(二) 应收票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	764,124.06	1,402,164.28
小计	764,124.06	1,402,164.28
减：坏账准备	15,282.47	920,144.10
合计	748,841.59	482,020.18

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

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		
商业承兑汇票		764,124.06
合计		764,124.06

**(三) 应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收账款	34,630,593.32	41,112,912.97
减：坏账准备	3,092,718.96	2,877,599.88
合计	31,537,874.36	38,235,313.09

## 1、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款	689,344.72	1.99	689,344.72	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,941,248.60	98.01	2,403,374.24	7.08

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：账龄组合	33,941,248.60	98.01	2,403,374.24	7.08
关联方组合				
合计	34,630,593.32		3,092,718.96	/

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款	587,162.80	1.43	487,162.80	82.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,525,750.17	98.57	2,390,437.08	5.90
其中：账龄组合	40,525,750.17	98.57	2,390,437.08	5.90
关联方组合				
合计	41,112,912.97	/	2,877,599.88	/

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
武汉恒大都市房地产开发有限公司	195,016.55	195,016.55	100%	预计无法收回
武汉市金碧翡翠房地产开发有限公司	374,525.09	374,525.09	100%	预计无法收回
武汉三江航天盘龙城房地产开发有限公司	4,975.86	4,975.86	100%	预计无法收回
武汉楚水云山农业开发有限公司	114,827.22	114,827.22	100%	预计无法收回
合计	689,344.72	689,344.72	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	28,897,725.05	5.00	1,444,886.25	37,530,621.12	5.00	1,876,531.05
1-2 年	3,901,092.55	10.00	390,109.25	2,035,441.39	10.00	203,544.15

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备
2-3 年	182,600.79	30.00	54,780.24	847,409.74	30.00	254,222.92
3-4 年	847,552.29	50.00	423,776.16	112,277.92	50.00	56,138.96
4-5年	112,277.92	80.00	89,822.34			
合计	33,941,248.60		2,403,374.24	40,525,750.17		2,390,437.08

## 3、本期坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	487,162.80	202,181.92				689,344.72
按组合计提预期信 用损失的应收账款	2,390,437.08	12,937.16				2,403,374.24
其中：账龄组合	2,390,437.08	12,937.16				2,403,374.24
合计	2,877,599.88	215,119.08				3,092,718.96

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
武汉二零四九保利房地产开发有限公司	8,952,418.20	25.85	452,446.25
武汉保利金夏房地产开发有限公司	7,129,504.64	20.59	365,420.51
武汉宏智远文化用品有限公司	5,113,848.57	14.77	255,692.43
武汉锦光置业有限公司	1,648,529.17	4.76	82,426.46
湖北远景置业有限公司	1,407,151.89	4.06	70,357.59
合计	24,251,452.47	70.03	1,226,343.26

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,344,283.90	98.78	196,577.00	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2 年	16,599.00	1.22		
2-3 年				
3年以上				
合计	1,360,882.90	100.00	196,577.00	100.00

2、账龄超过一年的大额预付款  
无。

3、按预付对象归集的期末余额前五名

单位名称	期末余额	款项性质	占期末余额比例 (%)	未结算原因
湖北中鄂联电力工程有限公司	267,000.00	工程款	19.62	正常的预付款
武汉百峰弘通管道工程有限公司	210,000.00	工程款	15.43	正常的预付款
湖北紫电电气集团有限公司	204,167.00	设备款	15.00	正常的预付款
孝感市雄源电力工程有限责任公司	128,000.00	工程款	9.41	正常的预付款
武汉耀嘉瑞机电安装有限公司	104,351.53	工程款	7.67	正常的预付款
合计	913,518.53		67.13	

## (五) 其他应收款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,991,840.23	15,818,969.94
减：坏账准备	3,594,424.24	2,931,738.95
合计	3,397,415.99	12,887,230.99

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,085,066.67	58.43	3,268,053.34	80.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,906,773.56	41.57	326,370.90	11.23
其中：保证金、备用金、代垫及暂付款项等	2,906,773.56	41.57	326,370.90	11.23
关联方往来				
合计	6,991,840.23	/	3,594,424.24	/

续：

类别	期初余额



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,085,066.67	25.82	2,042,533.34	50.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,733,903.27	74.18	889,205.61	7.58
其中：保证金、备用金、代垫及暂付款项等	11,733,903.27	74.18	889,205.61	7.58
关联方往来				
合计	15,818,969.94	/	2,931,738.95	/

#### 期末单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陈展飞	4,085,066.67	3,268,053.34	80.00%	全部收回的可能性较小
合计	4,085,066.67	3,268,053.34	/	/

#### 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,571,225.18	78,561.26	5.00	10,156,242.40	507,812.12	5.00
1-2年（含2年）	1,134,911.38	113,491.14	10.00	1,002,023.87	100,202.39	10.00
2-3年（含3年）	80,000.00	24,000.00	30.00	420,637.00	126,191.10	30.00
3-4年（含4年）	20,637.00	10,318.50	50.00			
4-5年（含5年）						
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00	155,000.00	155,000.00	100.00
合计	2,906,773.56	326,370.90		11,733,903.27	889,205.61	

#### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 662,685.29 元。

#### 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,724,078.56	6,978,253.27
往来款	4,085,066.67	8,840,066.67
其他	182,695.00	650.00
小计	6,991,840.23	15,818,969.94

减：坏账准备	3,594,424.24	2,931,738.95
合计	3,397,415.99	12,887,230.99

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈展飞	往来款	4,085,066.67	1-2年、2-3年、3-4年	58.43	3,268,053.34
保利(武汉)房地产开发有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	7.15	25,000.00
武汉林泓置业有限公司	保证金	458,200.04	1-2年	6.55	45,820.00
湖北远景置业有限公司	保证金	351,787.97	1年以内	5.03	17,589.40
武汉宏智远文化用品有限公司	保证金	269,865.18	1-2年	3.86	26,986.52
合计		5,664,919.86		81.02	3,383,449.26

## (六) 合同资产

## 1、合同资产分类

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
已履约未结算的资产	54,566,372.30	2,990,899.74	51,575,472.56	49,554,627.57	2,724,286.52	46,830,341.05
质保金	3,464,950.78	279,278.24	3,185,672.54	4,089,737.85	216,781.40	3,872,956.45
合计	58,031,323.08	3,270,177.98	54,761,145.10	53,644,365.42	2,941,067.92	50,703,297.50

## 2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
已履约未结算的资产	266,613.22			
质保金	62,496.84			
合计	329,110.06			/

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	410,348.42	
合 计	410,348.42	

**(八) 固定资产**

类别	期末余额	期初余额
固定资产	731,895.52	1,055,541.90
固定资产清理		
合 计	731,895.52	1,055,541.90

**1、固定资产变动情况**

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额		303,917.00	1,729,734.60	239,238.00	2,272,889.60
2.本期增加金额				5,467.26	5,467.26
(1) 购置				5,467.26	5,467.26
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			330,324.34		330,324.34
(1) 处置或报废			330,324.34		330,324.34
4.期末余额		303,917.00	1,399,410.26	244,705.26	1,948,032.52
二、累计折旧					
1. 期初余额		288,360.68	735,660.75	193,326.27	1,217,347.70
2.本期增加金额		1,514.67	230,025.00	18,509.80	250,049.47

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提		1,514.67	230,025.00	18,509.80	250,049.47
3.本期减少金额			251,260.17		251,260.17
(1) 处置或报废			251,260.17		251,260.17
4. 期末余额		289,875.35	714,425.58	211,836.07	1,216,137.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期初账面价值		14,041.65	684,984.68	32,869.19	731,895.52
2. 期末账面价值		15,556.32	994,073.85	45,911.73	1,055,541.90

## (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	2,127,881.99	2,127,881.99
2.本期增加金额		
(1) 租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 12 月 31 日	2,127,881.99	2,127,881.99

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	547,542.84	547,542.84
2.本期增加金额	511,849.79	511,849.79
(1) 计提	511,849.79	511,849.79
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 12 月 31 日	1,059,392.63	1,059,392.63
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日	1,068,489.36	1,068,489.36
2.2021 年 12 月 31 日	1,580,339.15	1,580,339.15

## (十) 递延所得税资产

## 1、未经抵消的递延所得税资产

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	9,972,603.67	1,495,890.55	9,670,550.85	1,450,582.63
预计负债	633,433.34	95,014.99	611,229.17	91,684.37
合计	10,606,037.01	1,590,905.54	10,281,780.02	1,542,267.00

## (十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	5,760,000.00
抵押和保证借款	10,000,000.00	10,500,000.00
合计	18,000,000.00	16,260,000.00

## (十二) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,115,400.00
合 计		2,115,400.00

## (十三) 应付账款

## 1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,028,727.16	24,023,068.91
1-2 年	7,695,377.98	1,886,576.77
2-3 年	292,847.15	2,726,133.99
3 年以上	3,073,613.10	961,102.10
合计	27,090,565.39	29,596,881.77

## 2、账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江西赣电电气有限公司	2,345,319.84	尚未结算
湖北毅思创举电气有限公司	1,477,872.59	尚未结算

湖北昌沃电力有限公司	1,416,000.00	尚未结算
江西明正变电设备有限公司	1,395,820.00	尚未结算
武汉振源电气股份有限公司	951,000.00	尚未结算
合计	7,586,012.43	

**(十四) 合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收的工程款	11,682,893.48	7,585,970.54
合计	11,682,893.48	7,585,970.54

**(十五) 应付职工薪酬**

## 1、经营活动列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	801,667.82	5,943,843.19	5,646,385.43	1,099,125.58
离职后福利-设定提存计划		475,277.20	475,277.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	801,667.82	6,419,120.39	6,121,662.63	1,099,125.58

## 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	801,667.82	5,026,989.19	4,729,531.43	1,099,125.58
职工福利费		470,406.02	470,406.02	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		230,502.98	230,502.98	
其中：医疗保险费		226,389.05	226,389.05	
工伤保险费		4,113.93	4,113.93	
生育保险费				
住房公积金		198,655.00	198,655.00	
工会经费和职工教育经费		17,290.00	17,290.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	801,667.82	5,943,843.19	5,646,385.43	1,099,125.58

## (3) 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		453,817.34	453,817.34	
失业保险费		21,459.86	21,459.86	
企业年金缴费				
合计		475,277.20	475,277.20	

## (十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	261,597.06	69,397.96
城市维护建设税	37,605.45	1,768.75
教育费附加	16,852.64	1,493.32



项 目	期末余额	期初余额
地方教育附加	10,985.83	746.63
企业所得税	731,558.01	1,346,810.91
个人所得税	2,122.54	1,710.09
印花税	62,353.82	62,353.82
合计	1,123,075.35	1,484,281.48

## (十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,695,295.89	5,640,331.41
合计	3,695,295.89	5,640,331.41

## 1、其他应付款项

## 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,708,591.70	4,442,004.73
保证金	429,639.25	439,002.25
未付费用	446,410.16	679,346.81
其他	110,654.78	79,977.62
合计	3,695,295.89	5,640,331.41

账龄超过1年的大额其他应付款项

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
潘金保	1,200,000.00	3年以上	往来款
合计	1,200,000.00		

## (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,922,038.57
一年内到期的租赁负债	493,574.14	475,792.44
一年内到期的长期应付款		171,867.65
合计	493,574.14	2,569,698.66

## (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期未终止确认的应收票据	764,124.06	537,465.07
待转销项税	537,844.30	222,156.18
合计	1,301,968.36	759,621.25

## (二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,200,015.76
合计		1,200,015.76

**(二十一) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,306,651.73	1,855,486.73
减：未确认融资费用	111,637.70	184,680.26
减：一年内到期的租赁负债	493,574.14	475,792.44
合计	701,439.89	1,195,014.03

**(二十二) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		353,603.22
减：未确认融资费用		37,216.50
减：一年内到期的长期应付款		171,867.65
合计		144,519.07

**(二十三) 预计负债**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	611,229.17	22,204.17		633,433.34
合计	611,229.17	22,204.17		633,433.34

**(二十四) 股本（实收资本）**

	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	30,000,000.00						30,000,000.00

**(二十五) 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,180,662.89			10,180,662.89
合计	10,180,662.89			10,180,662.89

**(二十六) 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	667,025.04	78,833.58		745,858.62
合计	667,025.04	78,833.58		745,858.62

**(二十七) 未分配利润**

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	5,610,907.59	4,651,511.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,610,907.59	4,651,511.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	808,089.16	1,065,995.85
减：提取法定盈余公积	78,833.58	106,599.58
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,340,163.17	5,610,907.59

## (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	100,512,543.87	83,997,326.35	101,796,228.86	78,929,469.89
其他业务				
合计	100,512,543.87	83,997,326.35	101,796,228.86	78,929,469.89

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	115,464.89	101,724.67
教育费附加	50,269.88	45,160.16
地方教育费附加	33,513.27	30,106.76
印花税		9,816.89
合计	199,248.04	186,808.48

## (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	854,899.13	1,054,970.45
车辆使用费	257,572.25	289,637.24
差旅费	1,680.00	3,000.00
推广服务费	141,644.81	433,393.57
合计	1,255,796.19	1,781,001.26

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,431,342.04	3,837,011.04
折旧费	761,899.26	730,401.48
差旅费	15,186.85	24,760.87
业务招待费	375,936.56	740,396.77
办公费	157,754.82	398,043.21
交通费	18,607.29	63,573.76
水电物业费	27,973.11	91,904.70
咨询费及中介机构费用	2,273,358.57	1,015,671.01
车辆使用费及保险费	148,821.00	134,824.86
其他	80,469.00	105,450.40
合计	7,291,348.50	7,142,038.10

**(三十二) 研发费用****(1) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	4,846,149.93	4,117,129.73
自行开发无形资产的摊销		

**(2) 研发费用按成本项目列示**

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,944,506.14	2,862,132.21

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	811,072.99	870,960.70
其他	90,570.80	384,036.82
合计	4,846,149.93	4,117,129.73

**(三十三) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,230,873.03	1,298,289.68
减：利息收入	52,726.08	491,811.23
银行手续费	9,353.08	8,708.47
票据贴现利息		423,304.13
保理费用	1,709,153.87	1,034,636.02
贷款贴息	-84,100.00	
合计	2,812,553.90	2,273,127.07

**(三十四) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
高新企业补贴	100,000.00	50,000.00	与收益相关
以工代训培训补贴		28,500.00	与收益相关
合计	100,000.00	78,500.00	

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	27,057.26	-3,947,521.71
合计	27,057.26	-3,947,521.71

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-329,110.06	-1,971,084.23
合计	-329,110.06	-1,971,084.23

**(三十七) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失：			
其中：固定资产处置利得或损失	-64.17		-64.17
无形资产处置利得或损失			
合计	-64.17		-64.17

**(三十八) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,005,100.00		1,005,100.00
其他	16,322.26	6.69	16,322.26
合计	1,021,422.26	6.69	1,021,422.26

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期金金额	上期金金额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------



新三板挂牌补贴	1,000,000.00	与收益相关
发明专利补贴	5,100.00	与收益相关
合计	1,005,100.00	/

## (三十九) 营业外支出

项 目	本期金额		上期金额	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,000.00	1,000.00	5,000.00	5,000.00
滞纳金支出	1.50	1.50	74,616.18	74,616.18
其他	22,204.17	22,204.17	611,229.17	611,229.17
合计	23,205.67	23,205.67	690,845.35	690,845.35

## (四十) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	146,769.96	749,189.15
递延所得税费用	-48,638.54	-979,475.27
合计	98,131.42	-230,286.12

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	906,220.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	135,933.09
子公司适用不同税率的影响	-2,532.48

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,556.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	149,866.26
研发费加计扣除	-207,691.87
其他	
所得税费用	98,131.42

**(四十一) 现金流量表**

## 1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	52,726.08	23,811.23
往来款	8,900,000.00	6,110,996.74
保证金及押金	5,174,131.94	3,968,728.00
政府补助	1,189,200.00	78,500.00
其他	16,322.26	120,006.69
合计	15,332,380.28	10,302,042.66

## 2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	8,626,208.30	7,361,927.76
往来款	1,700,000.00	8,273,000.00
保证金及押金	1,977,530.18	9,055,717.14

项 目	本期金额	上期金额
其他		600,000.00
合计	12,303,738.48	25,290,644.90

#### (四十二) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

项 目	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	808,089.16	1,065,995.85
加：信用减值损失	-27,057.26	3,947,521.71
资产减值准备	329,110.06	1,971,084.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	761,899.26	906,124.22
无形资产摊销		
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）	64.17	
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）	1,230,873.03	830,289.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,638.54	-979,475.27
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）	-881,122.40	-7,534,069.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,308,504.83	-5,157,481.14
其他	22,204.17	611,229.17
经营活动产生的现金流量净额	13,503,926.48	-4,338,780.87

项 目	本期金额	上期金额
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	16,880,257.32	6,025,239.67
减：现金的年初余额	6,025,239.67	3,257,514.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,855,017.65	2,767,725.36

## 2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、 现金	16,880,257.32	6,025,239.67
其中： 库存现金	5,460.98	24,843.59
可随时用于支付的银行存款	16,874,796.34	6,000,396.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	16,880,257.32	6,025,239.67

**(四十三) 所有权或使用权受限的资产**

项目	期末余额	受限原因
货币资金	600,000.00	司法冻结
合计	600,000.00	

**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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉恒鑫聚越机电设备有限公司	武汉	武汉	许可项目：电气安装服务；建设工程施工；建筑劳务分包	100.00		100.00	设立

**八、关联方关系及其交易****(一) 本公司的实际控制人情况**

本公司的最终控制方为王昕，其持有武汉华源铸诚电力股份有限公司 95.05%的股份。

**(二) 本公司的子公司**

本企业子公司为武汉恒鑫聚越机电设备有限公司。

**(三) 本企业合营和联营企业情况**

无。

**（四）本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王昕	董事长
周继星	董事、高级管理人员
刘 娟	董事、高级管理人员
韩 毅	董事、高级管理人员
温苏丽	董事、高级管理人员
白 云	董事会秘书
罗腾	监事
张凌峰	监事
毕玉琪	监事

**（五）关联交易情况**

## 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## 2、 关联租赁情况

公司控股股东、实际控制人王昕将其所拥有的位于武汉市武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉·水岸国际4号地块2栋29层5室、6室以及30层5室、6室、8室、9室合计建筑面积为315.64平方米无偿提供公司使用。

## 3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王昕	武汉华源铸诚电力股份有限公司	最高本金限额 5,000,000.00	2019.12.2	2029.12.2	否

熊峰、林俊、王昕、张方	武汉华源铸诚电力股份有限公司	最高本金限额 5,000,000.00	2023.08.10	2026.08.10	否
熊峰、林俊、王昕、张方	武汉华源铸诚电力股份有限公司	最高本金限额 3,000,000.00	2023.3.28	2026.3.28	否

## 4、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
韩毅	1,295,616.44		1,000,000.00	295,616.44
王昕	1,946,388.29	1,300,040.11	2,041,634.37	1,204,794.03

## (六) 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉华弘铸诚招标代理咨询有限公司			55,000.00	55,000.00

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王昕	1,204,794.03	1,946,388.29

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	韩毅	295,616.44	1,295,616.44

## 九、承诺及或有事项

截至 2022 年12月 31 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2022 年12月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(二) 项目	期末余额	期初余额
应收账款	34,630,593.32	41,112,912.97
减：坏账准备	3,092,718.96	2,877,599.88
合计	31,537,874.36	38,235,313.09

#### 1、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款	689,344.72	1.99	689,344.72	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,941,248.60	98.01	2,403,374.24	7.08



类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：账龄组合	33,941,248.60	98.01	2,403,374.24	7.08
关联方组合				
合计	34,630,593.32		3,092,718.96	

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款	587,162.80		487,162.80	
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,525,750.17	98.57	2,390,437.08	5.90
其中：账龄组合	40,525,750.17	98.57	2,390,437.08	5.90
关联方组合				
合计	41,112,912.97		2,877,599.88	

## 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
武汉恒大都市房地产开发有限公司	195,016.55	195,016.55	100%	预计无法收回
武汉市金碧翡翠房地产开发有限公司	374,525.09	374,525.09	100%	预计无法收回
武汉三江航天盘龙城房地产开发有限公司	4,975.86	4,975.86	100%	预计无法收回
武汉楚水云山农业开发有限公司	114,827.22	114,827.22	100%	预计无法收回
合计	689,344.72	689,344.72	/	/

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	28,897,725.05	5.00	1,444,886.25	37,530,621.12	5.00	1,876,531.05
1-2 年	3,901,092.55	10.00	390,109.25	2,035,441.39	10.00	203,544.15

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率（%）	坏账准备
2-3 年	182,600.79	30.00	54,780.24	847,409.74	30.00	254,222.92
3-4 年	847,552.29	50.00	423,776.16	112,277.92	50.00	56,138.96
4-5 年	112,277.92	80.00	89,822.34			
合计	33,941,248.60		2,403,374.24	40,525,750.17		2,390,437.08

## 3、本期坏账准备变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	487,162.80	202,181.92				689,344.72
按组合计提预期信 用损失的应收账款	2,390,437.08	12,937.16				2,403,374.24
其中：账龄组合	2,390,437.08	12,937.16				2,403,374.24
合计	2,877,599.88	215,119.08				3,092,718.96

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
武汉二零四九保利房地产开发有限公司	8,952,418.20	25.85	452,446.25
武汉保利金夏房地产开发有限公司	7,129,504.64	20.59	365,420.51
武汉宏智远文化用品有限公司	5,113,848.57	14.77	255,692.43
武汉锦光置业有限公司	1,648,529.17	4.76	82,426.46
湖北远景置业有限公司	1,407,151.89	4.06	70,357.59
合计	24,251,452.47	70.03	1,226,343.25

## (二) 其他应收款

## 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,576,840.23	21,068,969.94
减：坏账准备	3,594,424.24	2,931,738.95
合计	19,982,415.99	18,137,230.99

## 2、按坏账准备计提方法分类披露

	期末余额	
	账面余额	坏账准备

类别	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,085,066.67	17.33	3,268,053.34	80.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,491,773.56	82.67	326,370.90	1.67
其中：保证金、备用金、代垫及暂付款项等	2,906,773.56	12.33	326,370.90	11.23
关联方往来	16,585,000.00	70.34		
合计	23,576,840.23	100.00	3,594,424.24	15.25

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,085,066.67	19.39	2,042,533.34	50.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,983,903.27	80.61	889,205.61	5.24
其中：保证金、备用金、代垫及暂付款项等	11,733,903.27	55.69	889,205.61	7.58
关联方往来	5,250,000.00	24.92		
合计	21,068,969.94	100.00	2,931,738.95	13.91

## 期末单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
陈展飞	4,085,066.67	3,268,053.34	80.00%	全部收回的可能性较小
合计	4,085,066.67	3,268,053.34	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,571,225.18	78,561.26	5.00	10,156,242.40	507,812.12	5
1-2年(含2年)	1,134,911.38	113,491.14	10.00	1,002,023.87	100,202.39	10
2-3年(含3年)	80,000.00	24,000.00	30.00	420,637.00	126,191.10	30
3-4年(含4年)	20,637.00	10,318.50	50.00			
4-5年(含5年)						
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00	155,000.00	155,000.00	100
合计	2,906,773.56	326,370.90		11,733,903.27	889,205.61	

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 662,685.29 元。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	19,309,078.56	8,072,367.27
往来款	4,085,066.67	12,995,952.67
其他	182,695.00	650
小计	23,576,840.23	21,068,969.94
减：坏账准备	3,594,424.24	2,931,738.95
合计	19,982,415.99	18,137,230.99

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉恒鑫聚越机电设备有限公司	往来款	16,585,000.00	1年以内	70.34	
陈展飞	往来款	4,085,066.67	1-2年、2-3年、3-4年	17.33	3,268,053.34
保利(武汉)房地产开发有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.12	25,000.00
武汉林泓置业有限公司	保证金	458,200.04	1-2年	1.94	45,820.00
湖北远景置业有限公司	往来款	351,787.97	1年以内	1.49	17,589.40
合计		21,980,054.68		93.23	3,356,462.74

续：

## (三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	100,512,543.87	83,997,326.35	101,796,228.86	78,929,469.89
其他业务				
合计	100,512,543.87	83,997,326.35	101,796,228.86	78,929,469.89

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	64.17
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 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）	1,105,100.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	

项目	金额
可供出售金融资产取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,883.41
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,100.00
22. 所得税影响额	-177,357.11
23. 少数股东影响额	
合计	1,005,023.65

## (二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	1.72	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.42	-0.01	-0.01

武汉华源铸诚电力股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十六日

## 第九节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

董事会秘书办公室