

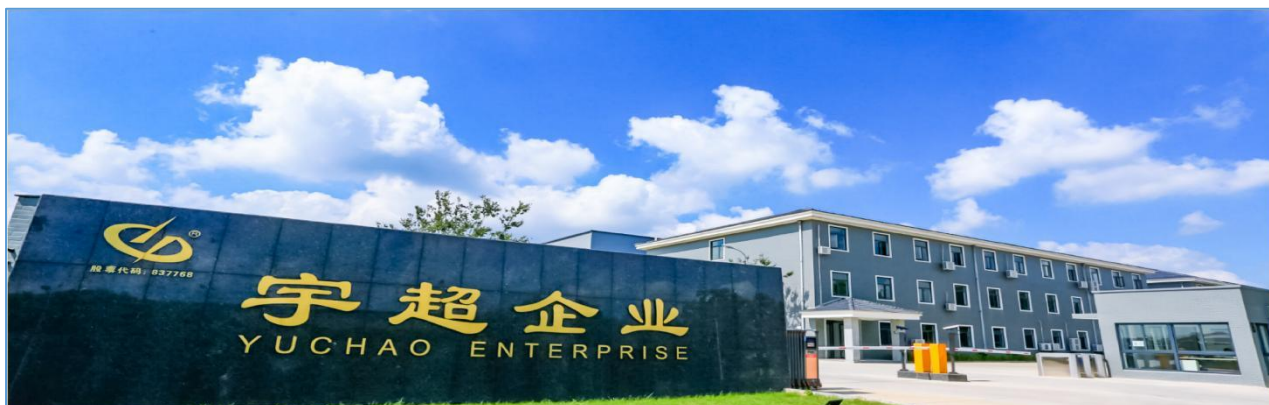


宇超股份

NEEQ : 837768

宇超电力股份有限公司

Yuchao Electric Co.,Ltd



半年度报告

——2023——

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件14

第四节 股份变动及股东情况18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况21

第六节 财务会计报告24

附件 I 会计信息调整及差异情况75

附件 II 融资情况75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宇超股份、宇超电力	指	宇超电力股份有限公司
报告期	指	2023 年 1-6 月
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	宇超电力股份有限公司股东大会
董事会	指	宇超电力股份有限公司董事会
监事会	指	宇超电力股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《宇超电力股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宇超投资	指	无锡宇超投资企业（有限合伙），公司股东
全资子公司	指	无锡市宇超电气科技有限公司（简称：宇超电气）、江苏恒屹电力工程有限公司、中民源电力设计有限公司、无锡市宜智电力设计有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宇超电力股份有限公司		
英文名称及缩写	Yuchao Electric Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	殷新亮	成立时间	2008 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为（殷新亮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（殷新亮），一致行动人为（范秀娟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑安装业-电气安装-电气安装（E4910）		
主要产品与服务项目	提供输变电工程施工、安装、调试、设计等服务以及研发、生产和销售户内外高低压配电和控制设备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宇超股份	证券代码	837768
挂牌时间	2016 年 6 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	66,080,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘君南	联系地址	宜兴市环科园岳东路 295 号董秘办公室
电话	0510-81702618	电子邮箱	swb@wxycdq.com
传真	0510-87498399		
公司办公地址	宜兴市环科园岳东路 295 号	邮政编码	214200
公司网址	http://www.jsycdl.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320282675486539K		
注册地址	江苏省宜兴市环科园岳东路 295 号		
注册资本（元）	66,080,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司立足于智能电气设备制造、电气安装，主要为客户提供输变电设施、新能源光储建设、设计、安装、调试、运行等服务以及智能高低压配电和控制设备的研发、生产和销售。自成立以来，公司组建了一支具有丰富研发经验的专业团队，已获得三十多项专利和软件著作权授权，依托自身在电气安装和电气设备生产行业多年的经验，致力于电气设备生产和电气设施建设，以专业的服务为国网公司、商业地产、民生基建、市政工程等行业客户提供一站式电气装备和电气安装综合服务方案。公司主要通过招投标和销售人员的推广开拓业务，收入来源是电气安装技术服务、电力设备销售以及电力工程设计业务。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 行业情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为“E 建筑业”中的“E4910 电气安装”，报告期内，公司持续发展良好。“十四五”是电力行业转型升级的重要发展阶段，行业整体向智能电网和新能源方向发展。根据国家能源局官网 2023 年 7 月 19 日发布的《国家能源局发布 1-6 月份全国电力工业统计数据》显示，2023 年 1-6 月，全国主要发电企业电源工程完成投资 3,319 亿元，同比增长 53.8%；全国电网工程完成投资 2,054 亿元，同比增长 7.8%。全国主要投资建设的增长将带动电力安装行业的整体发展。报告期内，整个市场环境未发生重大变化，电力行业的改造、建设仍在有序进行中。

2023 年至今，公司进一步加大智能化生产线的投入，加大智能产品的研发投入，重视产品质量，加大工程质量的管控，拓展新能源市场、电力检测、检验业务，致使公司的业务量较上年同期有所增长。公司的发展符合智能电网建设、智慧城市建设和能源互联网的大力推进趋势，电气安装的发展方向将与智能、绿色、节能、生态结合起来，不断提升电力科技服务能力和水平，是践行新发展理念的要求，也是实现我国经济高质量、可持续发展的重要举措。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

详细情况	经公司申请，2021 年 12 月，江苏省工业和信息化厅向公司颁发江苏省专精特新小巨人企业证书，有效期：3 年。 2022 年 10 月，公司高新技术企业审核通过，证书编号：GR202232003502，有效期 3 年。
------	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	142,272,993.42	128,793,126.21	10.47%
毛利率%	20.08%	17.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,301,777.52	8,595,744.83	19.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,902,460.73	8,715,119.29	13.62%
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）	5.69%	8.56%	-
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）	5.47%	8.67%	-
基本每股收益	0.16	0.16	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	542,609,217.58	503,886,432.82	7.68%
负债总计	356,381,343.94	327,960,336.70	8.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,227,873.64	175,926,096.12	5.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.66	6.02%
资产负债率%（母公司）	54.98%	61.84%	-
资产负债率%（合并）	65.68%	65.09%	-
流动比率	1.24	1.23	-
利息保障倍数	6.45	5.64	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-99,231,767.60	-1,898,461.85	5,126.96%
应收账款周转率	78.67%	68.29%	-

存货周转率	92.42%	69.91%	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.15%	-12.95%	—
营业收入增长率%	10.47%	62.45%	—
净利润增长率%	19.85%	315.03%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	66,058,200.33	12.17%	59,715,986.69	11.85%	10.62%
应收票据	810,309.38	0.15%	152,500.00	0.03%	431.35%
应收账款	178,182,482.85	32.84%	182,579,421.77	36.23%	-2.41%
存货	131,444,581.58	24.22%	105,318,611.79	20.90%	24.81%
合同资产	2,659,237.81	0.49%	3,971,456.14	0.79%	-33.04%
预付账款	26,578,437.44	4.90%	19,501,317.16	3.87%	36.29%
其他应收款	21,634,937.43	3.99%	17,958,091.01	3.56%	20.47%
投资性房地产	6,640,942.93	1.22%	6,837,308.19	1.36%	-2.87%
长期股权投资	1,200,000.00	0.22%	1,200,000.00	0.24%	0.00%
固定资产	55,729,642.62	10.27%	54,036,818.89	10.72%	3.13%
在建工程	480,904.24	0.09%	19,311.51	0.00%	2,390.25%
无形资产	19,578,171.64	3.61%	19,858,700.21	3.94%	-1.41%
短期借款	132,400,000.00	24.40%	38,106,093.34	7.56%	247.45%
应付账款	134,317,291.98	24.75%	204,455,359.85	40.58%	-34.30%
合同负债	34,901,322.57	6.43%	33,761,426.86	6.70%	3.38%
其他应付款	4,828,639.17	0.89%	5,372,109.33	1.07%	-10.12%

项目重大变动原因：

应收票据：较上年期末增加657,809.38元，增幅为431.35%，主要系报告期内客户的应收账款以银行承兑汇票支付所导致。

在建工程：较上年期末增加461,592.73元，增幅为2,390.25%，主要系报告期内对光伏屋顶项目持续投入所导致。

合同资产：较上年期末减少1,312,302.36元，降幅为33.04%，主要系报告期内收回质保金所致。

预付账款：较上年期末增加7,077,120.28元，增幅为36.29%，主要系报告期内为确保工程顺利进行，采购材料较多所致。

短期借款：较上年期末增加94,293,906.66元，增幅为247.45%，主要系报告期内宇超电力增加银行借款所致。

应付账款：较上年期末减少70,138,067.87元，降幅为34.30%，主要系报告期内支付货款较多所致。

(二) 经营情况分析

(三) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	142,272,993.42	—	128,793,126.21	—	10.47%
营业成本	113,697,699.17	79.92%	105,761,200.75	82.12%	7.50%
毛利率	20.08%	—	17.88%	—	—
销售费用	3,733,776.01	2.62%	3,571,040.19	2.77%	4.56%
管理费用	8,054,878.76	5.66%	7,319,564.62	5.68%	10.05%
研发费用	3,746,851.53	2.63%	3,733,595.62	2.90%	0.36%
财务费用	1,868,673.28	1.31%	1,746,623.67	1.36%	6.99%
信用减值损失	2,438,939.69	1.71%	4,607,275.58	3.58%	-47.06%
资产减值损失	-202,479.46	-0.14%	181,736.41	0.14%	-211.41%
其他收益	397,196.02	0.28%	147,619.70	0.11%	169.07%
投资收益	0	0.00%	-57,946.22	-0.04%	—
资产处置收益	179,107.77	0.13%	0		
营业利润	13,149,608.88	9.24%	10,884,155.96	8.45%	20.81%
营业外支出	138,233.07	0.00%	239,276.85	0.19%	-42.23%
净利润	10,301,777.52	0.10%	8,595,713.50	6.67%	19.85%

项目重大变动原因：

1、信用减值损失：较上年同期减少2,168,335.89元，减少幅度为47.06%，主要为同比收回以前年度账龄较长的应收款减少，从而坏账准备的转回减少。

2、资产减值损失：较上年同期增加384,215.87元，增加幅度为211.41%，主要为合同资产账龄延长，计提资产减值所致。

3、其他收益：较上年同期增加249,576.32元，增加幅度为169.07%，主要为收到政府质量管理奖所致。

4、营业外支出：较上年同期减少101,043.78元，减少幅度为42.23%，主要为公司管理水平的提高

使得营业外支出下降。

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	141,898,415.77	128,335,201.03	10.57%
其他业务收入	374,577.65	457,925.18	-18.20%
主营业务成本	113,410,528.50	105,423,718.34	7.58%
其他业务成本	287,170.67	337,482.41	-14.91%

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
工程施工收入	68,774,435.64	56,540,699.23	17.79%	-11.31%	-17.51%	53.27%
销售产品收入	64,309,480.87	50,498,667.73	21.48%	72.52%	71.50%	2.22%
技术服务收入	8,814,499.26	6,371,161.54	27.72%	-34.77%	-14.30%	-38.38%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 141,898,415.77 元，较上年同期增加 13,563,214.74 元，增幅为 10.57%。其中公司电力工程收入较上年同期减少 8,769,824.14 元，降幅 11.31%；技术服务收入较上年同期减少 4,699,090.74 元，降幅 34.77%，主要是报告期内工程施工及技术服务类完工的项目较上年同期减少所致。电气产品收入较上年同期增加 27,032,129.62 元，增幅为 72.52%，主要是报告期内公司的电气产品的订单及交货量较上年同期增加。

2、报告期内，公司营业成本 113,410,528.50 元，较上年同期增加 7,986,810.16 元，增幅为 7.58%，其中公司工程施工、技术服务成本较上年同期分别减少了 12,003,984.49 元、1,063,030.85 元；降幅分别为 17.51%、14.30%，电气产品较上年同期增加了 21,053,825.50 元，增幅为 71.50%，主要系公司报告期内与收入同步增长或减少所致。

3、报告期内，毛利率为 20.08%，较上年同期增加 2.2 个百分点，主要为公司加强管理投入，控制成本支出，使得工程施工毛利率增加幅度较大。

（四） 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	-99,231,767.60	-1,898,461.85	5,126.96%
投资活动产生的现金流量净额	-5,386,050.34	-6,310,093.77	-14.64%
筹资活动产生的现金流量净额	97,159,734.91	-3,610,013.52	-2,791.40%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流出为 99,231,767.60 元，较上年同期增加 97,333,305.73 元，增幅为 5,126.96%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 60,205,561.21 元。

投资活动产生的现金流量净流出为 5,386,050.34 元，净流出较上年同期减少 924,043.43 元，降幅为 14.64%，主要由于本期公司对购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净流入为 97,159,734.91 元，净流入较上年同期增加 100,769,748.43 元，主要由于报告期内公司的取得借款收到的现金较上年同期增加所导致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡市宇超电气科技有限公司	控股子公司	配电柜生产销售	101,000,000.00	297,726,369.93	64,748,393.80	74,694,872.26	3,535,745.11
江苏恒屹电力工程有限公司	控股子公司	电力工程	10,000,000.00	25,953,273.43	13,891,127.39	19,025,920.08	-531,972.65
无锡市宜智电力设计有限公司	控股子公司	工程设计	2,000,000.00	6,159,643.39	1,451,335.38	500,845.75	195,283.39
中民源电力设计有限公司	控股子公司	工程设计	10,730,000.00	41,482,062.91	14,121,520.85	1,306,172.50	-373,543.80
国电投零碳能源	参股公	新能源储	60,000,000.00	23,650,00	6,000,000	-	-

（苏州）有限公司	司	能、电力 技术服务		0			
----------	---	--------------	--	---	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
国电投零碳能源（苏州）有限公司	同行业关联	拓展新能源源网荷储业务，优化公司战略布局

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，且发展过程中公司始终把社会责任放在重要位置，在追求效益的同时，能够将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担企业应尽的社会责任，尽全力做到对社会、对公司全体股东和每一位员工负责。公司按计划定期开展各项安全生产和职工技能培训，重视职业健康管理，切实保护员工健康及相关权益。公司积极响应、切实贯彻国家绿色发展理念，切实推进能源管理体系和绿色工厂建设，持续引入先进的自动化生产设备，改进生产工艺，积极改善生产环境，实现生产经营和环境保护协调发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人才短缺风险	公司作为高企和专精特新小巨人企业，技术及产品的研发依赖于电力电气方向专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司通过不断改善工作环境、提供发展平台、建立和谐有温度的企业文化提高员工的归属感，并提供有竞争力的薪酬和福利来吸引核心技术人员，但由于公司发展速度在加快，核心技术人员的引进跟不上公司发展，可能会影响公司的快速发展步伐。
市场竞争加剧的风险	目前，从事电力工程施工、安装和电气设备制造、销售的国内

	企业数量仍众多，竞争较为激烈，业内头部公司主要为央企。 由于电力行业的主要产品和工程业务均有一定同质性，传统业务市场竞争较激烈，且部分中小企业片面采用低价格竞争策略，这些都加剧了市场竞争，同时也造成盈利能力存在一定的风险。公司 2023 年整体的战略方针是确保原有业务，不断拓展新能源中的储能市场，以保障企业的进一步发展。
应收账款总额余额较大风险	截至报告期末，公司应收账款余额为 178,182,482.85 元，占报告期末总资产比重为 32.84%。应收账款余额较大的主要原因是工程业务跨年度工程较多。尽管公司应收账款中的各客户规模较大，资信较好，但仍不能排除个别客户因自身财务状况恶化或宏观经济不景气导致部分应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	12,842,752.33	12,037,325.74	24,880,078.07	13.36%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
宇超电力股份有限公司	无锡新坤朗叙置业有限公司	供配电工程施工合同纠纷	是	10,453,162.41	否	江苏省无锡市滨湖区人民法院已于2023年1月3日作出(2022)苏	2023年1月6日

						0211 民初 7520 号民事判决书，要求被告支付原告工程款 10,453,162.41 元，以及该款逾期付款利息。目前在申请强制执行阶段，截至 2023 年 4 月 4 日，已收回部分欠款 3,187,581.00 元。	
苏州国宇碳纤维科技有限公司	无锡市宇超电气科技有限公司	加工合同纠纷	否	12,037,325.74	否	一审裁定冻结无锡市宇超电气科技有限公司（以下简称“宇超电气”）7,278,234 元或查封、冻结、扣押宇超电气等值财产，宇超电气已于 2022 年 11 月 7 日向宜兴市人民法院提起反诉。宜兴市人民法院于 2023 年 5 月 29 日作出（2022）苏 0282 民初 12834 号民事判决书，要求宇超电气支付苏州国	2023 年 6 月 5 日

								制的企业	
1	无锡市宇超电气科技有限公司	20,000,000.00	19,400,000.00	600,000.00	2022年4月6日	2025年4月6日	连带	是	已事前及时履行
3	无锡市宇超电气科技有限公司	20,000,000.00	17,457,611.20	2,542,388.80	2023年3月16日	2026年3月15日	连带	是	已事前及时履行
4	无锡市宇超电气科技有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	0	2022年7月5日	2025年7月5日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	51,000,000.00	47,857,611.20	3,142,388.80	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司全资子公司无锡市宇超电气科技有限公司资信良好、经营正常，公司对其提供的担保未发生可能承担连带清偿责任的迹象。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	51,000,000.00	102,542,388.80
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	32,000,000.00	4,500,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

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

(四) 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	2016年2月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年2月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年2月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年2月25日	-	挂牌	履行职责的承诺	承诺履行公司董监高职责时，遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,805,000	40.5645%	0	26,805,000	40.5645%
	其中：控股股东、实际控制人	11,200,000	16.9492%	0	11,200,000	16.9492%
	董事、监事、高管	625,000	0.9458%	0	625,000	0.9458%
	核心员工	1,620,000	2.4516%	0	1,620,000	2.4516%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,275,000	59.4355%	0	39,275,000	59.4355%
	其中：控股股东、实际控制人	32,600,000	49.3341%	0	32,600,000	49.3341%

	董事、监事、高管	1,875,000	2.8375%	0	1,875,000	2.8375%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		66,080,000	—	0	66,080,000	—
普通股股东人数		29				

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	殷新亮	40,800,000	0	40,800,000	61.7433%	30,600,000	10,200,000	0	0
2	无锡宇超投资企业（有限合伙）	7,200,000	0	7,200,000	10.8959%	4,800,000	2,400,000	0	0
3	宜兴环科园产发股权投资合伙企业（有限合伙）	5,840,000	0	5,840,000	8.8378%	0	5,840,000	0	0
4	范秀娟	3,000,000	0	3,000,000	4.5400%	2,000,000	1,000,000	0	0
5	陕西星辰荣耀电子科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.0266%	0	2,000,000	0	0
6	东吴证券股份有限公司	1,600,000	0	1,600,000	2.4213%	0	1,600,000	0	0
7	刘君南	1,000,000	0	1,000,000	1.5133%	750,000	250,000	0	0
8	许铭轩	950,000	0	950,000	1.4377%	0	950,000	0	0
9	陈军华	900,000	0	900,000	1.3620%	675,000	225,000	0	0
10	周敦岐	800,000	0	800,000	1.2107%	0	800,000	0	0
合计		64,090,000	—	64,090,000	96.9886%	38,825,000	25,265,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东殷新亮和股东范秀娟为夫妻关系，截至报告期末，殷新亮在无锡宇超投资企业（有限合伙）中持有 29.03% 的份额。除此之外，公司股东之间不具有其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
殷新亮	董事长、总经理	男	1971 年 11 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
陈军华	董事、财务总监	男	1971 年 1 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
陈兴文	董事、副总经理	女	1970 年 9 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
王建峰	董事、副总经理	男	1977 年 11 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
陈伟	董事、副总经理	男	1990 年 3 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
应星	监事会主席	男	1985 年 7 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
彭茜	监事	女	1988 年 11 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
陈勇	监事	男	1993 年 2 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
刘君南	副总经理、董事会秘书	男	1963 年 4 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长殷新亮同时是公司控股股东和实际控制人，直接持股 40,800,000 股；通过宇超投资间接持股 2,090,000 股；董事、财务总监陈军华同时是公司股东，直接持股 900,000 股；通过宇超投资间接持股 250,000 股；董事、副总经理陈兴文同时是公司股东，直接持股 200,000 股，通过宇超投资间接持股 1,000,000 股，董事、副总经理王建峰同时是公司股东，直接持股 200,000 股，通过宇超投资间接持股 300,000 股；董事、副总经理陈伟同时是公司股东，直接持股 200,000 股，通过宇超投资间接持股 250,000 股；副总经理兼董事会秘书刘君南同时是公司股东，直接持股 1,000,000 股。监事会主席应星同时是公司股东，通过宇超投资间接持股 300,000 股；监事彭茜同时是公司股东，通过宇超投资间接持股 110,000 股；监事陈勇同时是公司股东，通过宇超投资间接持股 80,000 股。

除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
殷新亮	40,800,000	0	40,800,000	61.7433%	0	0
陈军华	900,000	0	900,000	1.3620%	0	0
陈兴文	200,000	0	200,000	0.3027%	0	0
王建峰	200,000	0	200,000	0.3027%	0	0
陈伟	200,000	0	200,000	0.3027%	0	0
应星	300,000	0	300,000	0.4540%	0	0
彭茜	110,000	0	110,000	0.1665%	0	0
陈勇	80,000	0	80,000	0.1211%		0
刘君南	1,000,000	0	1,000,000	1.5133%	0	0
合计	43,790,000	-	43,790,000	66.2683%	0	0

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□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

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	29	4	3	30
行政人员	28	1	0	29
生产人员	166	21	14	173
销售人员	23	15	8	30
技术人员	31	1	0	32
财务人员	8	3	2	9
员工总计	285	45	27	303

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
----	------	------	------	------

核心员工	16	0	3	13
------	----	---	---	----

核心员工的变动情况：

核心员工柯俊因为个人原因于 2023 年 1 月离职，张霁和张洋因为个人原因于 2023 年 2 月离职。核心员工离职对公司生产经营和业务开展影响较少，公司人事部能在较短时间内招聘到合适人才，弥补该岗位空缺。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		66,058,200.33	59,715,986.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		810,309.38	152,500.00
应收账款		178,182,482.85	182,579,421.77
应收款项融资			
预付款项		26,578,437.44	19,501,317.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		21,634,937.43	17,958,091.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		131,444,581.58	105,318,611.79
合同资产		2,659,237.81	3,971,456.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,812,289.75	9,338,347.44
流动资产合计		438,180,476.57	398,535,732.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,200,000.00	1,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,640,942.93	6,837,308.19

固定资产		55,729,642.62	54,036,818.89
在建工程		480,904.24	19,311.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,287,998.10	6,192,015.51
无形资产		19,578,171.64	19,858,700.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,575,393.27	1,948,491.87
递延所得税资产		5,595,674.70	6,467,081.79
其他非流动资产		9,340,013.51	8,790,972.85
非流动资产合计		104,428,741.01	105,350,700.82
资产总计		542,609,217.58	503,886,432.82
流动负债：			
短期借款		132,400,000.00	38,106,093.34
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		24,286,673.47	14,753,673.47
应付账款		134,317,291.98	204,455,359.85
预收款项			
合同负债		34,903,323.14	33,761,426.86
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		2,874,527.80	6,776,915.38
应交税费		2,271,396.97	4,750,304.25
其他应付款		4,828,639.17	5,372,109.33
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		2,045,337.39	2,752,918.01
其他流动负债		15,955,912.33	14,188,633.84
流动负债合计		353,883,102.25	324,917,434.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		1,945,036.59	2,472,463.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		553,205.10	570,438.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,498,241.69	3,042,902.37
负债合计		356,381,343.94	327,960,336.70
所有者权益：			
股本		66,080,000.00	66,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,363,391.43	55,363,391.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,452,070.31	1,452,070.31
一般风险准备			
未分配利润		63,332,411.90	53,030,634.38
归属于母公司所有者权益合计		186,227,873.64	175,926,096.12
少数股东权益			
所有者权益合计		186,227,873.64	175,926,096.12
负债和所有者权益合计		542,609,217.58	503,886,432.82

法定代表人：殷新亮

主管会计工作负责人：陈军华

会计机构负责人：陈军华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		38,671,376.30	18,448,528.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			152,500.00
应收账款		68,182,647.02	108,075,175.82
应收款项融资			
预付款项		15,843,010.43	7,958,149.21
其他应收款		51,627,432.86	31,696,886.73
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		73,131,891.22	58,498,856.22
合同资产		723,495.89	1,837,302.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,069,345.83	5,996,176.46
流动资产合计		257,249,199.55	232,663,575.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		81,252,082.22	76,252,082.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,881,510.17	1,933,145.77
固定资产		20,212,673.12	18,885,015.77
在建工程		480,904.24	19,311.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		546,794.38	1,275,540.34
无形资产		3,860,568.81	3,840,976.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		641,602.97	846,030.77
递延所得税资产		2,030,741.93	2,509,858.83
其他非流动资产		7,212,593.64	6,443,841.77
非流动资产合计		118,119,471.48	112,005,803.33
资产总计		375,368,671.03	344,669,378.67
流动负债：			
短期借款		63,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		950,000.00	950,000.00
应付账款		108,726,707.06	168,065,101.47
预收款项			
合同负债		20,027,571.76	27,448,034.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,624,889.15	3,730,685.43
应交税费		170,655.28	689,143.98
其他应付款		2,618,666.00	2,721,320.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		639,823.95	874,249.72
其他流动负债		8,376,303.86	8,420,554.60
流动负债合计		206,134,617.06	212,899,090.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		225,000.00	237,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		225,000.00	237,500.00
负债合计		206,359,617.06	213,136,590.16
所有者权益：			
股本		66,080,000.00	66,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,685,473.65	56,685,473.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,452,070.31	1,452,070.31
一般风险准备			
未分配利润		44,791,510.01	7,315,244.55
所有者权益合计		169,009,053.97	131,532,788.51
负债和所有者权益合计		375,368,671.03	344,669,378.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		142,272,993.42	128,793,126.21
其中：营业收入		142,272,993.42	128,793,126.21
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,936,148.56	122,787,655.72
其中：营业成本		113,697,699.17	105,761,200.75
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		834,269.81	655,630.87
销售费用		3,733,776.01	3,571,040.19
管理费用		8,054,878.76	7,319,564.62
研发费用		3,746,851.53	3,733,595.62
财务费用		1,868,673.28	1,746,623.67
其中：利息费用		2,018,617.60	2,041,294.37
利息收入		227,506.90	342,110.43
加：其他收益		397,196.02	147,619.70
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-57,946.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,438,939.69	4,607,275.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-202,479.46	181,736.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		179,107.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,149,608.88	10,884,155.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		138,233.07	239,276.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,011,375.81	10,644,879.11
减：所得税费用		2,709,598.29	2,049,165.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,301,777.52	8,595,713.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-31.33
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,301,777.52	8,595,744.83
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,301,777.52	8,595,713.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,301,777.52	8,595,744.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-31.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：殷新亮

主管会计工作负责人：陈军华

会计机构负责人：陈军华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		56,911,407.21	78,341,862.28
减：营业成本		43,215,332.10	70,098,759.60
税金及附加		458,885.92	369,050.17
销售费用		2,286,900.19	1,475,841.39
管理费用		1,739,564.76	3,196,117.87
研发费用		3,746,851.53	3,733,595.62
财务费用		644,659.93	1,019,311.87
其中：利息费用		700,912.51	1,122,361.99
利息收入		93,281.35	126,223.29
加：其他收益		378,856.68	88,420.12
投资收益（损失以“-”号填列）		30,000,000.00	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,919,197.89	2,826,379.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-221,167.08	162,266.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		64,351.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,960,451.42	1,526,252.77
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,755.16	160,139.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,957,696.26	1,366,113.35
减：所得税费用		481,430.80	448,297.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,476,265.46	917,816.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,476,265.46	917,816.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		37,476,265.46	917,816.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,216,812.00	226,422,373.21
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		43,862,146.46	8,957,304.94
经营活动现金流入小计		210,078,958.46	235,379,678.15
购买商品、接受劳务支付的现金		214,205,355.29	153,441,325.85
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		23,635,011.08	19,502,534.55
支付的各项税费		8,128,072.07	12,177,823.37
支付其他与经营活动有关的现金		63,342,287.62	52,156,456.23
经营活动现金流出小计		309,310,726.06	237,278,140.00
经营活动产生的现金流量净额		-99,231,767.60	-1,898,461.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,677,079.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,677,079.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,063,129.98	6,310,093.77

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,063,129.98	6,310,093.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,386,050.34	-6,310,093.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,500,000.00	49,099,885.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,500,000.00	51,759,885.94
偿还债务支付的现金		15,537,000.22	53,328,595.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,772,504.23	2,041,304.37
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		30,760.64	
筹资活动现金流出小计		17,340,265.09	55,369,899.46
筹资活动产生的现金流量净额		97,159,734.91	-3,610,013.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,458,083.03	-11,818,569.14
加：期初现金及现金等价物余额		48,741,342.63	31,409,349.10
六、期末现金及现金等价物余额		41,283,259.60	19,590,779.96

法定代表人：殷新亮

主管会计工作负责人：陈军华

会计机构负责人：陈军华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,263,783.90	144,906,558.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,853,831.79	3,160,211.24
经营活动现金流入小计		139,117,615.69	148,066,769.62
购买商品、接受劳务支付的现金		125,066,968.30	96,792,780.90
支付给职工以及为职工支付的现金		13,357,528.21	7,279,405.72
支付的各项税费		1,406,743.70	5,083,591.66
支付其他与经营活动有关的现金		63,336,235.51	29,529,020.28
经营活动现金流出小计		203,167,475.72	138,684,798.56
经营活动产生的现金流量净额		-64,049,860.03	9,381,971.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,460.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,066,460.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,839,305.23	832,130.91
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,839,305.23	832,130.91
投资活动产生的现金流量净额		21,227,154.94	-832,130.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,660,000.00
取得借款收到的现金		63,000,000.00	24,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	27,620,000.00
偿还债务支付的现金		1,655,972.90	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,122,371.99
支付其他与筹资活动有关的现金		12,513.28	
筹资活动现金流出小计		1,668,486.18	38,122,371.99
筹资活动产生的现金流量净额		61,331,513.82	-10,502,371.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,508,808.73	-1,952,531.84
加：期初现金及现金等价物余额		17,371,573.76	13,168,065.72
六、期末现金及现金等价物余额		35,880,382.49	11,215,533.88

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

宇超电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在无锡市注册的股份有限公司，系由江苏宇超电力工程有限公司（以下简称宇超有限公司）依法整体变更设立，设立时总股本为 5,100 万元。

2016 年 2 月 1 日，本公司取得无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91320282675486539K 的企业法人营业执照。

2016 年 5 月 30 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏宇超电力工程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》（股转系统

函[2016]4239号），股份代码为 837768，股份简称为宇超股份。

2018 年 5 月 14 日，经无锡市工商行政管理局核准，同意江苏宇超电力工程股份有限公司更名为宇超电力股份有限公司并换发营业执照。

2021 年第四次临时股东大会通过决议，同意公司股本由 5,100 万元变更为 5,512.00 万元，以定向增发股票方式向刘君南、许铭轩、陈军华、陈兴文、王建峰、陈伟、柯俊、姜媛媛、孙卫军、周大永、范甜、周磊、张霖、陈梦杰、吕菊平、朱俊峰、于瑞霞、张洋、盛立珍、杨天瓦、徐川川募集。本次出资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2022）第 110C000011 号验资报告验证。

2022 年第四次临时股东大会会议通过决议，同意公司股本由 5,512.00 万元变更为 6,608.00 万元，以定向增发股票方式向宜兴环科园产发股权投资合伙企业（有限合伙）、陕西星辰荣耀电子科技有限公司、东吴证券股份有限公司、周敦岐、殷波募集。本次出资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2022）第 110C0000807 号验资报告验证。

变更后各股东持股数量和持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
殷新亮	40,800,000	61.74
无锡宇超投资企业（有限合伙）	7,200,000	10.90
宜兴环科园产发股权投资合伙企业（有限合伙）	5,840,000	8.84
范秀娟	3,000,000	4.54
陕西星辰荣耀电子科技有限公司	2,000,000	3.03
东吴证券股份有限公司	1,600,000	2.42
刘君南	1,000,000	1.51
许铭轩	950,000	1.44
陈军华	900,000	1.36
周敦岐	800,000	1.21
其他	1,990,000	3.04
合计	66,080,000	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设工程部、采购部、企管部、商务部、财务部等部门，拥有五家子公司。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动：从事电力设施施工、机电设备安装；电力设备的生产、销售；电力工程设计。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于 2023 年 8 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本报告期合并范围的变动情况详见“附注六、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注015，附注019，附注019和附注024。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（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）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 011。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收其他企业客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工项目合同资产
- 合同资产组合 2：尚未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金及往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价

值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 020。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注 020。

投资性房地产出售、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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20~30	5.00	4.75~3.27
机器设备	5~10	5.00	19.00~9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3~5	5.00	31.67~19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

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

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

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 020。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5 年	年限平均法	
土地使用权	土地证年限	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注 020。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

面价值。

24、收入

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 010（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司工程收入的确认方法如下：

当公司按照合同或者客户的要求完成各单项履约义务，取得客户提供的竣工报告后确认收入。

②本公司销售产品收入确认的具体方法如下：

当电气商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

③本公司设计收入的确认的具体方法如下：

当本公司向客户提交竣工图，经客户验收后确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注 029。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

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

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。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) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

30、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

32、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

各纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
宇超电力股份有限公司	15.00
无锡市宇超电气科技有限公司	25.00
江苏恒屹电力工程有限公司	25.00
无锡市宜智电力设计有限公司	25.00
中民源电力设计有限公司	25.00

33、税收优惠及批文

2022 年 10 月 12 日，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合颁发的 GR202232003502 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，故本公司 2023 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
现金	85,027.26	623,665.95
银行存款	41,198,232.34	48,117,676.68
其他货币资金	24,774,940.73	10,974,644.06
合计	66,058,200.33	59,715,986.69

说明：

- (1) 其他货币资金系银行承兑汇票及保函保证金；
- (2) 期末公司货币资金受限情况详见附注五、47。

2、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	810,309.38		810,309.38	152,500.00		152,500.00
商业承兑汇票						
合 计	810,309.38		810,309.38	152,500.00		152,500.00

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据情况

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00

说明：已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；由信用等级较低的银行承兑的汇票，信用风险和延期付款风险较大，故未终止确认。

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而其转应收账款的票据。

(4) 不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	144,142,724.15	149,277,129.06
1 至 2 年	31,986,467.15	25,270,052.97
2 至 3 年	9,625,998.37	15,639,698.51
3 至 4 年	11,625,137.45	12,876,280.71
4 至 5 年	1,479,825.26	1,819,706.32
5 年以上	2,497,110.61	3,423,835.56
小 计	201,357,262.99	208,306,703.13
减：坏账准备	23,174,780.14	25,727,281.36
合 计	178,182,482.85	182,579,421.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	201,357,262.99	100.00	23,174,780.14	11.51	178,182,482.85
其中					
应收国有企业客户	102,440,591.45	50.88%	11,373,503.68	11.10	91,067,087.77
应收其他企业客户	98,916,671.54	49.12%	11,801,276.46	11.93	87,115,395.08
合 计	201,357,262.99	100	23,174,780.14	11.51	178,182,482.85

(续上表)

2022.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	208,306,703.13	100	25,727,281.36	12.35	182,579,421.77
其中：					
应收国有企业客户	99,746,828.73	47.88	11,971,221.17	12.00	87,775,607.56
应收其他企业客户	108,559,874.40	52.12	13,756,060.19	12.67	94,803,814.21
合 计	208,306,703.13	100	25,727,281.36	12.35	182,579,421.77

① 至 2023 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国有企业客户

2023.06.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	74,287,057.94	4,168,948.33	5.61
1 至 2 年	17,087,799.55	1,840,169.04	10.77
2 至 3 年	2,605,235.56	782,240.36	30.03
3 至 4 年	7,780,692.25	4,006,652.79	51.49
4 至 5 年	651,956.15	547,643.16	84.00
5 年以上	27,850.00	27,850.00	100.00
合 计	102,440,591.45	11,373,503.68	11.10

组合计提项目：应收其他企业客户

2023.06.30

	应收账款	账款坏账	预期信用损失率 (%)
1 年以内	69,855,666.21	2,553,947.84	3.66
1 至 2 年	14,898,667.60	1,696,370.52	11.39
2 至 3 年	7,020,762.81	2,320,879.19	33.06
3 至 4 年	3,844,445.20	2,098,523.01	54.59
4 至 5 年	827,869.11	662,295.29	80.00
5 年以上	2,469,260.61	2,469,260.61	100.00
合 计	98,916,671.54	11,801,276.46	11.93

② 至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国有企业客户

2022.12.31			
	应收账款	应收账款坏账	预期信用损失率 (%)
1 年以内	74,826,095.58	2,783,530.76	3.72
1 至 2 年	10,652,250.85	1,261,226.50	11.84
2 至 3 年	4,096,937.17	1,409,346.39	34.40
3 至 4 年	7,702,655.48	4,203,339.10	54.57
4 至 5 年	775,556.15	620,444.92	80.00
5 年以上	1,693,333.50	1,693,333.50	100.00
合 计	99,746,828.73	11,971,221.17	12.00

组合计提项目：应收其他企业客户

2022.12.31			
	应收账款	账款坏账	预期信用损失率(%)
1 年以内	74,451,033.48	3,752,332.09	5.04
1 至 2 年	17,754,102.12	2,345,316.89	13.21
2 至 3 年	8,406,461.34	2,453,005.42	29.18
3 至 4 年	5,173,625.23	2,639,583.59	51.02
4 至 5 年	1,044,150.17	835,320.14	80.00
5 年以上	1,730,502.06	1,730,502.06	100.00
合 计	108,559,874.40	13,756,060.19	12.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	25,727,281.36
本期计提	
本期收回或转回	2,552,501.22
本期核销	
2023.06.30	23,174,780.14

(4) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,161,888.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,415,929.94 元。

(6) 期末，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 期末，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	26,578,437.44	100.00	16,612,074.16	85.18
1 至 2 年			2,889,243.00	14.82
2 至 3 年				
合计	26,578,437.44	100.00	19,501,317.16	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,323,028.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 53.89%。

5、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	21,634,937.43	17,958,091.01

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	15,349,763.43	9,711,704.44

1 至 2 年	6,413,978.77	6,826,081.13
2 至 3 年	1,530,409.66	2,582,780.66
3 至 4 年	629,627.55	973,035.80
4 至 5 年	1,548,992.10	1,470,172.10
5 年以上	341,180.00	420,000.00
小 计	25,813,951.51	21,983,774.13
减：坏账准备	4,179,014.08	4,025,683.12
合 计	21,634,937.43	17,958,091.01

(2) 按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证						
金、	24,639,881.37	4,087,856.38	20,552,024.99	21,039,587.85	3,939,821.19	17,099,766.66
押金						
备用						
金及	1,174,070.14	91,157.70	1,082,912.44	944,186.28	85,861.93	858,324.35
往来						
款						
合计	25,813,951.51	4,179,014.08	21,634,937.43	21,983,774.13	4,025,683.12	17,958,091.01

(3) 坏账准备计提情况

①期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,813,951.51	16.19	4,179,014.08	21,634,937.43	
保证金、押金	24,639,881.37	16.59	4,087,856.38	20,552,024.99	
备用金及往来款	1,174,070.14	7.76	91,157.70	1,082,912.44	
合 计	25,813,951.51	16.19	4,179,014.08	21,634,937.43	

期末，公司不存在处于第二、三阶段的坏账准备。

②2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	21,983,774.13	18.31	4,025,683.12	17,958,091.01
保证金、押金	21,039,587.85	18.73	3,939,821.19	17,099,766.66
备用金及往来款	944,186.28	9.09	85,861.93	858,324.35
合 计	21,983,774.13	18.31	4,025,683.12	17,958,091.01

2022 年年末，公司不存在处于第二、三阶段的坏账准备。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	4,025,683.12			4,025,683.12
本期计提	153,330.96			153,330.96
2023 年 06 月 30 日余额	4,179,014.08			4,179,014.08

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州北辰置业有限公司	往来款	4,143,106.00	1-2 年	16.05	414,310.60
宜兴市双喜炉业材料有限 公司	往来款	1,473,998.39	2-3 年	5.71	442,199.52
中交第三航务工程局有限 公司江苏分公司	保证金	1,317,234.10	4-5 年	5.10	1,053,787.28
国网江苏招标有限公司	保证金、往 来款	1,200,000.00	1 年以内,1-2 年	4.65	80,000.00
无锡新坤朗叙置业有限公 司	保证金、往 来款	554,180.00	1-2 年	2.15	55,418.00
合计		8,688,518.49	--	33.66	2,045,715.40

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2023.06.30		2022.12.31	
	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备
原材料	5,867,015.80		5,867,015.80	
库存商品	12,109,567.70		12,109,567.70	

发出商品	2,121,353.03	2,121,353.03	2,365,136.53	2,365,136.53
在产品	29,196,969.78	29,196,969.78	9,022,878.28	9,022,878.28
合同履约成本	82,149,655.27	82,149,655.27	67,161,657.68	67,161,657.68
合计	131,444,561.58	131,444,561.58	105,318,611.79	105,318,611.79

7、合同资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
合同资产	12,408,808.88	12,969,507.09
减：合同资产减值准备	903,897.18	701,417.72
小计	11,504,911.70	12,268,089.37
减：列示于其他非流动资产的合同资产	8,845,673.89	8,296,633.23
合 计	2,659,237.81	3,971,456.14

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2023.06.30				账面 价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,408,808.88	100	903,897.18	7.28	11,504,911.70
其中：					
尚未到期的质保金	12,408,808.88	100	903,897.18	7.28	11,504,911.70
合 计	12,408,808.88	100	903,897.18	7.28	11,504,911.70

(续上表)

类别	2022.12.31				账面 价值
	账面余额		减值准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,969,507.09	100.00	701,417.72	5.41	12,268,089.37
其中：					
尚未到期的质保金	12,969,507.09	100.00	701,417.72	5.41	12,268,089.37
合 计	12,969,507.09	100.00	701,417.72	5.41	12,268,089.37

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
2022.12.31	701,417.72
本期计提	202,479.46
本期收回或转回	
本期核销	
2023.06.30 减值准备金额	903,897.18

8、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	10,812,289.75	8,709,416.64
待摊费用		628,930.80
合 计	10,812,289.75	9,338,347.44

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加/新增 投资	减少投 资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动			宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备期 末余额
					其他综合 收益调整	其他权益 变动						
②联营企业												
国电投零碳能源（苏 州）有限公司		1,200,000.0 0									1,200,000.00	
合 计		1,200,000.0 0									1,200,000.00	

10、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,107,025.17	3,777,853.43	10,884,878.60
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	7,107,025.17	3,777,853.43	10,884,878.60
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,222,739.10	824,831.31	4,047,570.41
2.本期增加金额	158,586.74	37,778.52	196,365.26
(1) 计提或摊销	158,586.74	37,778.52	196,365.26
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	3,381,325.84	862,609.83	4,243,935.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,725,699.33	2,915,243.60	6,640,942.93
2.期初账面价值	3,884,286.07	2,953,022.12	6,837,308.19

11、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	55,729,642.62	54,036,818.89

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	51,770,994.77	13,137,317.47	6,326,729.65	8,470,984.42	79,706,026.31
2.本期增加金额		4,346,477.87	155,575.22	1,231,741.13	5,733,794.22
(1) 购置		4,346,477.87	155,575.22	1,231,741.13	5,733,794.22
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,652,799.81		27522.12	1,680,321.93
(1) 处置或报废		1,652,799.81		27522.12	1,680,321.93
(2) 其他减少					
4.期末余额	51,770,994.77	15,830,995.53	6,482,304.87	9,675,203.43	83,759,498.60
二、累计折旧					
1.期初余额	9,529,971.71	6,934,596.46	3,994,486.13	5,210,153.12	25,669,207.42
2.本期增加金额	1,150,205.74	330,305.92	334,038.35	728,448.61	2,542,998.62
(1) 计提	1,150,205.74	330,305.92	334,038.35	728,448.61	2,542,998.62
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		154,827.94		27522.12	182,350.06
(1) 处置或报废		154,827.94		27522.12	182,350.06
(2) 其他减少					
4.期末余额	10,680,177.45	7,110,074.44	4,328,524.48	5,911,079.61	28,029,855.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	41,090,817.32	8,720,921.09	2,153,780.39	3,764,123.82	55,729,642.62
2.期初账面价值	42,241,023.06	6,202,721.01	2,332,243.52	3,260,831.30	54,036,818.89

说明：

(1) 固定资产抵押情况详见附注五、47。

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

12、在建工程

项 目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	480,904.21	19,311.51

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2022.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
光伏屋顶项目	480,904.21		480,904.21	19,311.51		19,311.51
合计	480,904.21		480,904.21	19,311.51		19,311.51

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2023.06.30
光伏屋顶项目	19,311.51	461,592.73						480,904.21
合计	19,311.51	461,592.73						480,904.21

在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
光伏屋顶项目	700,000.00	68.70	68.70%	企业自筹
合计	700,000.00			

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	8,939,606.92	8,939,606.92
2.本期增加金额		
（1）租入		
（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	8,939,606.92	8,939,606.92
二、累计折旧		
1.期初余额	2,747,591.41	2,747,591.41
2.本期增加金额	1,904,017.41	1,904,017.41
(1) 计提	1,904,017.41	1,904,017.41
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	4,651,608.82	4,651,608.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,287,998.10	4,287,998.10
2. 期初账面价值	6,192,015.51	6,192,015.51

14、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,299,300.22	1,360,687.10	22,659,987.32
2.本期增加金额		13,450.01	13,450.01
(1) 购置		13,450.01	13,450.01
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.期末余额	21,299,300.22	1,374,137.11	22,673,437.33

项 目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,177,844.54	623,442.57	2,801,287.11
2. 本期增加金额	193,706.46	100,272.12	293,978.58
(1) 计提	193,706.46	100,272.12	293,978.58
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	2,371,551.00	723,714.69	3,095,265.69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,927,749.22	650,422.42	19,578,171.64
2. 期初账面价值	19,121,455.68	737,244.53	19,858,700.21

说明：土地抵押情况详见附注五、47。

15、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2023.06.30
房租装修	1,948,491.87		373,098.60		1,575,393.27
合 计	1,948,491.87		373,098.6		1,575,393.27

16、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	27,742,897.54	5,513,623.43	30,454,382.20	5,950,639.05
可抵扣亏损			1,732,832.10	433,208.03
递延收益	328,205.10	82,051.28	332,938.83	83,234.71
合计	28,071,102.64	5,595,674.70	32,520,153.13	6,467,081.79

17、其他非流动资产

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	9,630,355.23	784,681.34	8,845,673.89	8,703,306.66	406,673.43	8,296,633.23
质保金	494,339.62		494,339.62	494,339.62		494,339.62
合 计	10,124,694.85	784,681.34	9,340,013.51	9,197,646.28	406,673.43	8,790,972.85

18、短期借款

项目	2023.06.30	2022.12.31
保证借款	45,200,000.00	10,206,093.34
抵押借款	87,200,000.00	27,900,000.00
合计	132,400,000.00	38,106,093.34

说明：

①2023 年 3 月 15 日，宇超电力股份有限公司与中国银行股份有限公司宜兴支行签订编号为 150293664E23011001-1 的《授信额度协议》之补充协议，该协议下的授信额度为 34,000,000.00 元。2023 年 1 月 12 日，无锡市宇超电气科技有限公司与中国银行宜兴支行签订编号为 BZ23011102 的《最高额保证合同》，以土地房产向该行抵押，为宇超电力在 2023 年 1 月 12 日至 2026 年 1 月 12 日期间签订的借款及其他授信业务合同等提供最高限额为 39,000,000.00 元的抵押担保；2023 年 1 月 12 日，江苏恒屹电力工程有限公司与中国银行宜兴支行签订编号为 BZ23011101 的《最高额保证合同》，以土地房产向该行抵押，为宇超电力在 2023 年 1 月 12 日至 2026 年 1 月 12 日期间签订的借款及其他授信业务合同等提供最高限额为 3900 万元的抵押担保，在该《授信额度协议》及《最高额抵押合同》下，公司本期先后与中国银行宜兴支行签订合同编号为 150293664D23011101、150293664D23041901、150293664D23052401 的《流动资金借款合同》，借款总额 27,500,000.00 元，同时股东殷新亮和范秀娟分别与银行签订编号为 BZ23011103 的《最高额保证合同》为该借款提供连带责任保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 27,500,000.00 元。

②2023 年 1 月 12 日，宇超电力股份有限公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司陶都支行签订编号为（60）宜银借字[2023]第 0001 号的《流动资金循环借款合同》，借款金额为 9,500,000.00 元，由股东殷新亮、范秀娟为该借款提供连带责任保证担保，《最高额保证合同》编号为（60）宜银高保字[2023]第 0001 号，保证期间为 2023 年 1 月 12 日至 2026 年 1 月 12 日。借款期限为 2023 年 1 月 16 日至 2024 年 1 月 16 日。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 9,500,000.00 元。

③2023 年 1 月 16 日，宇超电力股份有限公司与中信银行宜兴支行签订编号为银（普惠）字/第（202300011080）号《人民币流动资金贷款合同》，借款金额为 6,000,000.00 元。借款期限为 2023 年 1 月 16 日至 2024 年 1 月 16 日。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 6,000,000.00 元。

④2023年3月15日,宇超电力股份有限公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订合同编号为锡农商流借字(2023)第0146020315002号的《流动资金借款合同》,借款金额为10,000,000.00元,由子公司江苏恒屹电力工程有限公司提供连带责任保证担保,《保证合同》编号为锡农商保字(2022)第0146020411002号,保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。借款期限为2023年3月15日至2024年3月14日。截至2023年6月30日,借款余额10,000,000.00元。

⑤2023年6月28日,宇超电力股份有限公司与中国农业银行股份有限公司宜兴分行签订合同编号为(32010120230020390)流动资金借款合同,借款金额为10,000,000.00元。由殷新亮、范秀娟提供连带责任保证担保,最高额保证合同编号为32100520230014148。保证额度为14,000,000.00元。借款期限为2023年6月28日至2024年6月24日。截至2023年6月30日,借款余额10,000,000.00元。

⑥2022年7月,无锡市宇超电气科技有限公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司陶都支行签订宜银借字(2022)第0023号流动资金循环借款合同,合同期限为2022年7月25日至2025年7月25日,最高额度为11,000,000.00元。由殷新亮、范秀娟提供连带责任保证担保,保证合同编号为宜银高保字(2022)第0023号。保证额度为11,000,000.00元;同时由无锡市宇超电气科技有限公司提供抵押担保,抵押合同编号为宜银高抵字(2022)第0023号,抵押担保的最高额度为16,480,000.00元。无锡市宇超电气科技有限公司于2022年8月23日借款9,700,000.00元,借款期限为2022年8月23日至2023年8月23日;于2022年9月8日借款1,300,000.00元,借款期限为2022年9月8日至2023年8月28日。截至2023年6月30日,借款余额1,000,000.00元。

⑦2022年7月,无锡市宇超电气科技有限公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司陶都支行签订宜银高借字(2022)第0022号流动资金循环借款合同,合同期限为2022年7月25日至2025年7月25日止,最高额度为25,000,000.00元。由殷新亮、范秀娟提供最高额连带保证责任担保,担保合同编号为宜银高保字(2022)第0022号,保证的最高额度为25,000,000.00元。由无锡市宇超电气科技有限公司用自有土地、厂房提供最高额抵押担保,担保合同编号为宜银高抵字(2022)第0022号,抵押合同最高额保证为38,190,000.00元。无锡市宇超电气科技有限公司于2022年9月8日借款4,000,000.00元,借款期限为2022年9月8日至2023年8月28日;于2022年12月26日借款8,000,000.00元,借款期限为2022年12月26日至2023年12月26日;于2023年1月6日借款13,000,000.00元,借款期限为2023年1月6日至2024年1月6日。截至2023年6月30日,该借款合同项下,借款余额为25,000,000.00元。

⑧2023年1月12日,无锡市宇超电气科技有限公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司陶都支行签订合同编号(60)宜银借字[2023]第0003号的《流动资金循环借款合同》,合同期限为2023年1月12日至2025年7月25日止,借款额度为4,000,000.00元。由殷新亮、范秀娟提供最高额连带保证责任担保,担保合同编号为(60)宜银高保字(2023)第0003号,保证的最高额度为4,000,000.00元。无锡市宇超电气科技有限公司于2023年1月6日借款4,000,000.00元,借款期限为2023年1月6日至2024年1月6日。截至2023年6月30日,借款余额4,000,000.00元。

⑨2022年7月,无锡市宇超电气科技有限公司与无锡农村商业银行签订锡农商高借字(2022)第0146020708001号流动资金最高额借款合同,合同期限为2022年7月11日至

2025 年 7 月 10 日，最高额度为 11,120,000.00 元。由宇超电力股份有限公司提供保证，保证合同编号为锡农商高保字（2022）第 0146020708001 号，保证额度为 4,900,000.00 元；同时由宇超电力股份有限公司提供抵押担保，抵押合同编号为锡农商高抵（2022）第 0146020708001，使用宇超电力股份有限公司苏州写字楼进行抵押，抵押担保额度为 XXX 元。无锡市宇超电气科技有限公司于 2022 年 7 月 20 日，借款 3,400,000.00 元，借款期限为 2022 年 7 月 20 日至 2023 年 7 月 17 日；无锡市宇超电气科技有限公司于 2022 年 7 月 18 日，借款 1,500,000.00 元，借款期限为 2022 年 7 月 18 日至 2023 年 7 月 17 日；截至 2023 年 6 月 30 日，该借款合同项下，借款额度已使用 4,900,000.00 元。

⑩ 2023 年 3 月 16 日，无锡市宇超电气科技有限公司与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订合同编号为锡光宜兴银质综 2023 第 0017 号《最高额质押合同》，以应收账款出质，为宇超电气提供最高限额为 40,000,000.00 元综合授信。宇超电力股份有限公司为该借款提供 20,000,000.00 元担保，担保合同编号：锡光宜兴银保综 2023 第 0017B1 号；殷新亮、范秀娟为该借款提供连带责任保证，担保合同编号：锡光宜兴银保综 2023 第 0017B2 号。在该《最高额质押合同》项下，于 2023 年 3 月 17 日，借款 8,400,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 16 日；于 2023 年 5 月 24 日借款 4,900,000.00 元，借款期限为 2023 年 5 月 24 日至 2024 年 5 月 23 日；于 2023 年 6 月 14 日借款 1,700,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 14 日至 2024 年 6 月 13 日。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 15,000,000.00 元。

⑪ 2023 年 4 月 7 日，无锡市宇超电气科技有限公司与中国银行宜兴支行签订编号 150250272D23032401《流动资金借款合同》，借款金额为 4,500,000.00 元，用途为购买变压器。借款期限为 2023 年 4 月 7 日至 2024 年 4 月 6 日。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 4,500,000.00 元。

⑫ 2023 年 5 月 17 日，无锡市宇超电气科技有限公司与宁波银行无锡分行签订最高额保证合同，金额为 5,000,000.00 元，编号为 07800BY23C5I5BA，殷新亮、范秀娟为该借款提供连带责任保证。于 2023 年 5 月 24 日借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 5 月 24 日至 2024 年 5 月 24 日。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 5,000,000.00 元。

⑬ 2022 年 4 月 18 日，无锡市宇超电气科技有限公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订合同编号为锡农商高借字（2023）第 0146020418002 号的《流动资金最高额借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，由母公司宇超电力股份有限公司提供连带责任保证担保。于 2023 年 4 月 20 日借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 4 月 20 日至 2024 年 3 月 10 日；于 2023 年 6 月 16 日借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 16 日至 2024 年 3 月 12 日。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 10,000,000.00 元。

19、应付票据

种类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	24,286,673.47	14,753,673.47

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
工程款及货款	134,317,291.98	204,455,359.85

21、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
合同负债	34,903,323.14	33,761,426.86
合 计	34,903,323.14	33,761,426.86

22、应付职工薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	6,723,312.09	17,657,467.91	21,506,272.26	2,874,527.80
离职后福利设定提存计划	53,603.29	1,534,147.09	1,587,750.38	
合计	6,776,915.38	19,191,615.00	23,094,022.64	2,874,527.80

(1) 短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	6,723,312.09	15,570,767.39	19,372,849.76	2,874,527.80
职工福利费		635,707.69	635,707.69	
社会保险费		834,589.98	891,601.03	
其中：1. 医疗保险费		658,522.78	704,029.64	
2. 工伤保险费		99,353.79	103,577.00	
3. 生育保险费		74,433.41	80,934.39	
住房公积金		2,280.00	3,060.00	
工会经费和职工教育经费		437,460.00	437,460.00	
其他短期薪酬				
合 计	6,723,312.09	17,657,467.91	15,701,185.33	2,874,527.80

(2) 设定提存计划

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利	53,603.29	1,534,147.09	1,587,750.38	
其中：1. 基本养老保险费		1,489,672.66	1,541,651.54	
2. 失业保险费		44,474.43	46,098.84	
合 计		1,534,147.09	1,151,349.22	

23、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31
----	------------	------------

增值税	115,152.19	253,942.88
企业所得税	1,908,244.11	4,076,489.19
城建税		398.08
教育费附加	0.01	238.40
地方教育费附加		158.93
个人所得税	6,313.90	9,626.44
印花税	28,287.71	161,589.32
房产税	135,078.37	160,391.79
土地使用税	78,320.68	87,469.22
合计	2,271,396.97	4,750,304.25

24、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他应付款	4,828,639.17	5,372,109.33

其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
付现费用	794,245.57	851,905.89
保证金、押金等往来款	4,034,393.60	4,520,203.44
投资款		
合计	4,828,639.17	5,372,109.33

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	调整数	2022.01.01
一年内到期的 长期借款				
一年内到期的 租赁负债	2,045,337.39			2,752,918.01
合 计	2,045,337.39			2,752,918.01

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	11,827,409.24	10,060,130.75
不能终止确认的应收账款保理	4,128,503.09	4,128,503.09
合 计	15,955,912.33	14,188,633.84

27、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
房租	3,655,247.06	5,225,381.55
减：一年内到期的租赁负债	1,710,210.47	2,752,918.01
合 计	1,945,036.59	2,472,463.54

28、递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	570,438.83		4,733.73	565,705.10	见说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、49。

29、股本（单位：股）

项目	2022.12.31	本期增减				2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	66,080,000.00					66,080,000.00

30、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	55,363,391.43			55,363,391.43

31、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	1,452,070.31			1,452,070.31

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	53,030,634.38	36,577,700.39	
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	53,030,634.38	36,577,700.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,301,777.52	17,265,738.94	
减：提取法定盈余公积		812,804.95	
应付普通股股利			
期末未分配利润	63,332,411.90	53,030,634.38	

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,898,415.77	113,410,528.50	128,335,201.03	105,423,718.34
其他业务	374,577.65	287,170.67	457,925.18	337,482.41
合计	142,272,993.42	113,697,699.17	128,793,126.21	105,761,200.75

(1) 主营业务

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力行业	56,755,996.57	43,077,848.88	77,544,259.78	68,544,683.72

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工收入	68,774,435.64	56,540,699.23	77,544,259.78	68,544,683.72
销售产品收入	64,309,480.87	50,498,667.73	37,277,351.25	29,444,842.23
技术服务收入	8,814,499.26	6,371,161.54	13,513,590.00	7,434,192.39
合计	141,898,415.77	113,410,528.50	128,335,201.03	105,423,718.34

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,173.51	48,826.64
教育费附加	15,433.81	33,819.68
地方教育费附加	10,289.21	22,546.48
土地使用税	158,289.90	174,938.44
车船税	3,748.88	4,140.12
印花税	288,138.14	50,570.40
其他		
房产税	51,876.50	320,789.11
合计	834,269.81	655,630.87

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,014,786.37	1,623,176.65
业务招待费	523,428.34	868,451.17
招投标费用	198,481.82	596,686.98

办公会议费	352,321.34	99,843.38
差旅费	93,269.5	68,592.61
车辆费	349,664.08	197,389.55
运输费	27,509.54	97,565.51
其他	174,315.02	19,334.34
合计	3,733,776.01	3,571,040.19

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,004,195.96	2,762,257.23
业务招待费	1,316,671.29	1,404,641.20
中介服务费	479,510.60	246,320.99
折旧与摊销	2,047,207.87	1,988,995.76
办公费	174,383.67	252,669.49
差旅费	374,335.78	119,850.20
车辆费	171,649.40	233,077.68
租赁费	299,617.37	183,121.39
其他	187,306.82	128,630.68
合计	8,054,878.76	7,319,564.62

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,455,470.06	1,571,498.52
人工费	2,076,100.34	1,935,846.44
折旧与摊销	118,266.88	120,327.21
其他	97,014.25	105,923.45
合 计	3,746,851.53	3,733,595.62

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,018,617.60	2,041,294.37
利息收入	-227,506.90	-342,110.43
手续费及其他	77,562.58	47,439.73
合计	1,868,673.28	1,746,623.67

39、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	387,110.33	147,619.70	与收益相关
增值税加计扣除	10,085.69		
合计	397,196.02	147,619.70	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、49、政府补助。

40、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,592,270.65	4,771,128.58
其他应收款坏账损失	-153,330.96	-163,853.00
合计	2,438,939.69	4,607,275.58

41、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-202,479.46	181,736.41

42、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	179,107.77	
合 计	179,107.77	

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产报废损失			
滞纳金			
其他	138,233.07	239,276.85	138,233.07
合计	138,233.07	239,276.85	138,233.07

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,838,191.21	1,149,777.22
递延所得税费用	871,407.08	899,388.39
合计	2,709,598.29	2,049,165.61

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,011,375.81	9,633,474.77
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	1,351,706.37	1,409,494.12
某些子公司适用不同税率的影响	484,183.53	227,505.42
权益法核算的合营企业和联营企业损益		0
对以前期间当期所得税的调整	62,853.70	0
无须纳税的收入(以“-”填列)		0
不可抵扣的成本、费用和损失	205,305.46	456,402.05
税率变动对期初递延所得税余额的影响		0
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“”填列)		0
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,167,576.96	375,793.53
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“”填列)	-562,027.73	-420,029.51
其他		0.00
所得税费用	2,709,598.29	2,049,165.61

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	227,506.90	342,110.43
往来款及保证金	42,927,698.32	6,994,278.60
政府补助		147,619.70
其他货币资金	706,941.24	1,473,296.21
合 计	43,862,146.46	8,957,304.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	77,562.58	47,429.73
付现费用	8,749,970.15	6,432,873.99
往来款及保证金	25,739,814.16	10,501,531.86
冻结存款		501,000.00
其他货币资金	24,774,940.73	34,673,620.67
合 计	59,342,287.62	52,156,456.25

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,301,777.52	8,595,713.50
加：资产减值准备	202,479.46	-181,736.41
信用减值损失	-2,438,939.69	-4,607,275.58
固定资折旧、投资性房地产折旧	4,747,079.56	2,459,263.76
使用权资产折旧		668,941.03
无形资产摊销	309,595.96	299,273.88
长期待摊费用摊销	500,565.02	77,661.65
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）	-179,107.77	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	63,336.38	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,018,617.60	2,041,304.37
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）	283,240.77	899,388.39
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）	-26,125,948.73	-19,527,814.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,487,299.37	53,010,052.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-78,427,164.31	-48,633,234.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-99,231,767.60	-4,898,461.87
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	41,283,259.60	16,590,779.94
减：现金的期初余额	48,741,342.63	31,409,349.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,458,083.03	-14,818,569.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	41,283,259.60	31,409,349.10

其中：库存现金	85,027.26	785,305.18
可随时用于支付的银行存款	41,198,232.34	30,624,043.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	41,283,259.60	31,409,349.10

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	24,774,940.73	保证金
固定资产	34,449,874.39	借款抵押
无形资产-土地使用权	18,927,749.22	借款抵押
投资性房地产	6,640,942.93	借款抵押
合计	84,793,507.27	

48、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相关
用于购置“拐角连续焊型充气柜机器人智能化焊接系统”	政府补助	237,500.00		12,500.00		225,000.00	其他收益	与资产相关的政府补助
土地补助	政府补助	332,938.83		4,733.73		328,205.10	其他收益	与资产相关的政府补助
合 计		570,438.83		17,233.73		573,205.10		

说明：

①土地补助系江苏恒屹电力工程有限公司取得原属金海科技投资公司土地使用权，土地价款为 500,000.00 元。其中，海州开发区政府补助 400,000.00 元，列入递延收益，按资产的使用年限摊销。

②根据宇超电力股份有限公司与宜兴环保科技工业园管理委员会签订的宜兴环科园科技项目合同，由宇超电力股份有限公司承担宜兴环科园科技计划一智能配电及监控技术融合织端装备的研发项目的研究开发或建设任务。2022 年，宇超电力股份有限公司收到财政补助 250,000.00 元用于购置“拐角连续焊型充气柜机器人智能化焊接系统”，列入递延收益，按资产的使用年限摊销。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损	本期计入损益	计入损益的列报	与资产相关/与收
------	----	-------	--------	---------	----------

		益的金额	的金额	项目	益相关
稳岗补贴	财政拨款	29,734.00	1,500.00	其他收益	与收益相关
高质量发展	财政拨款		350,000.00	其他收益	与收益相关
用于购置“拐角连续焊 型充气柜机器人智能化 焊接系统”	财政拨款		12,500.00	其他收益	与收益相关
土地补助	财政拨款	4,733.73	4,733.73	其他收益	与资产相关
个人所得税返还	财政拨款	88,089.65	13,576.60	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款	20,313.44	10,085.69	其他收益	与收益相关
吸纳就业补贴	财政拨款	4,748.88	4,800.00	其他收益	与收益相关
合计		40,507.19	397,196.02		

六、合并范围的变动

本期公司的合并范围没有发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
无锡市宇超电气科技有限公司	宜兴市	宜兴市	配电柜生产销售	100.00		同一控制下合并
江苏恒屹电力工程有限公司	连云港	连云港	电力工程	100.00		同一控制下合并
无锡市宜智电力设计有限公司	宜兴市	宜兴市	工程设计等	100.00		同一控制下合并
中民源电力设计有限公司	成都市	成都市	工程设计、施工	100.00		同一控制下合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
国电投零碳能源（苏州）有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴江区	电力、热力生产和供应业	20%		权益法

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进

行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无以公允价值计量的项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东

本公司的实际控制人为殷新亮和范秀娟夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	期末借款金额
殷新亮	2,000,000.00	2021 年 6 月 27 日	2024 年 6 月 27 日	否	0.00
宇超电力股份有限公司、殷新亮、范秀娟	11,000,000.00	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 25 日	否	11,000,000.00
无锡市宇超电气科技有限公司、殷新亮、范秀娟	25,000,000.00	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 25 日	否	25,000,000.00
宇超电力股份有限公司、殷新亮、范秀娟	2,000,000.00	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 25 日	否	0.00

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,154,369.54	1,459,957.18

5、关联方应收应付款项

无

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司根据合同要求开具项目履约保函，并支付保函保证金，正在履行的履约保函金额为 17,410,069.45 元，对应支付履约保函保证金金额为 2,496,368.73 元。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 16 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				152,500.00		152,500.00
商业承兑汇票						
合 计				152,500.00		152,500.00

- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据情况
- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况。
- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而其转应收账款的票据。
- (4) 不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	55,853,383.8	92,888,439.29
1 至 2 年	11,323,412.43	15,705,418.62
2 至 3 年	2,999,365.34	3,994,574.12
3 至 4 年	5,379,295.5	5,863,874.18
4 至 5 年	1,469,825.26	1,809,706.32
5 年以上	1,640,134.78	1,236,250.9
小 计	78,665,417.11	121,498,263.43
减：坏账准备	10,482,770.09	13,423,087.61

合 计	68,182,647.02	108,075,175.82
-----	---------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,665,417.11	100.00	10,482,770.09	13.33	68,182,647.02
其中：					
应收国有企业客户	34,977,556.76	44.46	3,717,536.69	10.63	31,260,020.07
应收其他企业客户	43,687,860.35	55.54	6,765,233.4	15.48	36,922,626.95
合 计	78,665,417.11	100.00	10,482,770.09	13.33	68,182,647.02

(续上表)

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,498,263.43	100.00	13,423,087.61	11.05	108,075,175.82
其中：					
应收国有企业客户	39,501,076.21	32.51	4,118,727.01	10.43	35,382,349.20
应收其他企业客户	81,997,187.22	67.49	9,304,360.59	11.35	72,692,826.63
合 计	121,498,263.43	100.00	13,423,087.61	11.05	108,075,175.82

按组合计提坏账准备：

① 2023 年 06 月 30 日

组合计提项目：应收国有企业客户

	2023.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	29,007,506.67	1,219,619.92	4.20
1 至 2 年	2,204,429.15	351,832.00	15.96
2 至 3 年	446,460.72	134,607.91	30.15
3 至 4 年	2,639,354.07	1,435,983.7	54.40
4 至 5 年	651,956.15	547,643.16	84.00

5 年以上	27,850.00	27,850.00	100.00
合 计	34,977,556.76	3,717,536.69	10.63

组合计提项目：应收其他企业客户

2023.06.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	26,845,877.13	853,458.39	3.18
1 至 2 年	9,118,983.28	1,118,402.09	12.26
2 至 3 年	2,552,904.62	980,521.73	38.40
3 至 4 年	2,739,941.43	1,546,271.12	56.43
4 至 5 年	817,869.11	654,295.29	80.00
5 年以上	1,612,284.78	1,612,284.78	100.00
合 计	43,687,860.35	6,765,233.4	15.48

② 2022 年 12 月 31 日

组合计提项目：应收国有企业客户

2022.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	30,711,044.29	758,562.8	2.47
1 至 2 年	3,503,555.75	321,976.77	9.19
2 至 3 年	1,232,266.80	424,146.23	34.42
3 至 4 年	2,828,652.72	1,543,595.79	54.57
4 至 5 年	775,556.15	620,444.92	80.00
5 年以上	450,000.50	450,000.50	100.00
合 计	39,501,076.21	4,118,727.01	10.43

组合计提项目：应收其他企业客户

2022.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	62,177,395.00	3,680,901.78	5.92
1 至 2 年	12,201,862.87	1,515,471.37	12.42
2 至 3 年	2,762,307.32	874,822.73	31.67
3 至 4 年	3,035,221.46	1,619,594.17	53.36
4 至 5 年	1,034,150.17	827,320.14	80.00
5 年以上	786,250.40	786,250.40	100.00
合 计	81,997,187.22	9,304,360.59	11.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022.12.31	本期计提	本期减少		2023.06.30
			转回	转销	
坏账准备	13,423,087.61		2,940,317.52		10,482,770.09

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,605,325.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,934,388.47 元。

3、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	61,268,162.94	31,696,886.73

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	35,830,338.42	6,280,235.60
1 至 2 年	24,885,914.28	25,069,084.01
2 至 3 年	1,448,289.93	847,660.93
3 至 4 年	140,728.55	815,894.80
4 至 5 年	1,717,234.1	1,317,234.10
5 年以上	80,000.00	180,000.00
小 计	64,102,505.28	34,510,109.44
减：坏账准备	2,834,342.34	2,813,222.71
合 计	61,268,162.94	31,696,886.73

(2) 按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	18,167,676.05	2,804,110.75	15,363,565.30	14,835,241.28	2,773,387.97	12,061,853.31
备用金及往来款	442,828.76	30,231.60	412,597.16	364,968.76	39,834.74	325,134.02
合并范围关联方	45,492,000.47		45,492,000.47	19,309,899.40		19,309,899.40
合 计	64,102,505.28	2,834,342.34	61,268,162.94	34,510,109.44	2,813,222.71	31,696,886.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)
2022 年 12 月 31 日余额	2,813,222.71		2,813,222.71
本期计提	21,119.63		21,119.63
2023 年 06 月 30 日余额	2,834,342.34		2,834,342.34

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中民源电力设计有限公司	关联方往来款	21,279,909.18	1 年以内, 1-2 年	33.20	
无锡市宇超电气科技有限公司	关联方往来款	15,963,177.15	1 年以内	24.90	
江苏恒屹电力工程有限公司	关联方往来款	7,786,914.14	1 年以内	12.15	
苏州北辰置业有限公司	备用金及其他往来款	4,143,106.00	1-2 年	6.46	414,310.60
中交第三航务工程局有限公司江苏分公司	保证金、押金	1,317,234.10	4-5 年	2.06	1,053,787.28
合 计	--	50,490,340.57	--	78.76	1,468,097.88

4、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	80,052,082.22		80,052,082.22	75,052,082.22	
对合营企业投资					
对联营企业投资	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00	
合 计	81,252,082.22		81,252,082.22	76,252,082.22	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
无锡市宇超电气科技有限公司	52,327,534.33				52,327,534.33	
江苏恒屹电力工程有限公司	13,312,564.99				13,312,564.99	
无锡市宜智电力设计有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
中民源电力设计有限公司	7,411,982.90	5,000,000.00			12,411,982.90	
合 计	75,052,082.22				80,052,082.22	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①联营企业										
国电投零碳能源（苏州）有限公司	1,200,000.00								1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00								1,200,000.00	

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,755,996.57	43,077,848.88	78,166,250.74	69,947,601.72
其他业务	155,410.64	137,483.22	175,611.54	151,157.88
合计	56,911,407.21	43,215,332.10	78,341,862.28	70,098,759.60

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	179,107.77	
计入当期损益的政府补助	387,110.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,233.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	427,985.03	
减：非经常性损益的所得税影响数	279,496.11	
非经常性损益净额	399,316.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	399,316.79	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.69	0.16	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.15	

宇超电力股份有限公司

2023 年 8 月 16 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	179,107.77
计入当期损益的政府补助	387,110.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,233.07
非经常性损益合计	427,985.03
减：所得税影响数	28,668.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	399,316.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第二次股票定向发行	2023 年 1 月 17 日	54,800,000.00	12,800,000.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

本次募集资金用途为偿还银行贷款，公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集

资金。截至募集资金专项账户注销日（2023 年 2 月 17 日），募集资金 54,800,000.00 元全部用于偿还银行贷款，其中：由于公司在验资完成且签订《三方监管协议》之前，已经以自筹资金预先偿还银行贷款，自筹资金合计 12,800,000.00 元，所以账户余额中 12,800,000.00 元用于置换已预先偿还的银行贷款。资金置换相关议案已经公司第三届董事会第四次会议审议通过。

公司于 2023 年 2 月注销募集资金账户时，结余利息 7,480.43 元；公司将上述结余利息已全部转入公司一般存款账户用于补充流动资金，并于 2023 年 2 月 17 日完成募集资金专户的注销手续。至此，公司与东吴证券股份有限公司、中国银行股份有限公司宜兴丁蜀支行签订的《三方监管协议》随之终止。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金已全部使用完毕，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	54,800,000.00
二、募集资金账户资金的增加项	7480.43
其中：利息收入	7480.43
三、募集资金账户的减少项（偿还银行贷款）	54,800,000.00
其中：（一）偿还中国银行宜兴丁蜀支行 500 万	5,000,000.00
（二）偿还中国银行宜兴丁蜀支行 1150 万	11,500,000.00
（三）偿还江苏宜兴农村商业银行宜兴陶都支行 950 万	9,500,000.00
（四）偿还无锡农村商业银行宜兴支行 1000 万	10,000,000.00
（五）偿还中信银行宜兴支行 600 万	6,000,000.00
置换资金	12,800,000
专户注销时转回基本户金	7,480.43
四、募集资金余额	0.00

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用