



华翔控股

NEEQ : 870049

江苏华翔控股股份有限公司

JIANGSU HUAXIANG HOLDINGS 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、公司负责人范友湖、主管会计工作负责人徐皓及会计机构负责人（会计主管人员）徐皓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

无

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省徐州市高新技术产业开发区惠民路（中储棉库）南隔壁

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华翔控股	指	江苏华翔控股股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1-6 月
股东大会	指	江苏华翔控股股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏华翔控股股份有限公司董事会
监事会	指	江苏华翔控股股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
主办券商/华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、律师	指	上海市协力（徐州）律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、“新三板”	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《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》	指	江苏华翔控股股份有限公司章程
电力运维	指	电力线路、电力运行、电力抢修的维护
三级承装(修、试)电力设施许可证	指	从事 110 千伏以下电压等级电力设施的安装、维修或者试验业务。
三三三资质	指	承装(修、试)电力设施许可证承装类三级、承修类三级、承试类三级资质
电力研究院	指	江苏华翔电力研究院有限公司
华翔电建	指	江苏华翔电力建设有限公司
昌陇盛	指	四川昌陇盛电力设计有限公司
瓦（W）、千瓦（kW）、兆瓦（MW）、吉瓦（GW）	指	电的功率单位，为衡量光伏电站发电能力的单位 1GW=1,000MW=1,000,000kW=1,000,000,000W
千瓦时（kWh）	指	电的能量单位，1kWh 的电能为一度电

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏华翔控股股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANG SU HUA XIANG HOLDINGS CO., LTD.		
法定代表人	范友湖	成立时间	2006 年 6 月 23 日
控股股东	控股股东为（范友湖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范友湖、范鹏），无一致行动人
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		
主要产品与服务项目	输电线路安装工程、变电设备安装工程、电力运维、电力销售、高低压设备销售		
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	华翔控股	证券代码	870049
挂牌时间	2016 年 12 月 16 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）	51,760,296
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	范鹏	联系地址	徐州市铜山区新区办事处二堡社区粮库路西侧，惠民路南侧
电话	0516-83686897	电子邮箱	61668207@qq.com
传真	0516-83686897		
公司办公地址	徐州市铜山区新区办事处二堡社区粮库路西侧，惠民路南侧 董事会秘书办公室	邮政编码	221100
公司网址	http://www.jshxdl.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	913203127899171148		
注册地址	江苏省徐州市铜山区新区办事处二堡社区粮库路西侧、惠民路南侧		
注册资本（元）	51,760,296	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

公司所处行业为电力系统安全安装行业，现拥有电力工程施工总承包三级资质、承装（修、试）电力设施许可证承装类三级、承修类三级、承试类三级资质，并已通过质量体系、职业健康体系以及环境体系的认证，从事 110 千伏以下电压等级电力设施的安装、维修、调试，以及电力运维等业务。

商业模式：1、房地产项目电力配套工程：房地产项目电力配套工程包括用电申请、配套费缴纳、设计审查、中间验收、竣工验收、工程移交 等房地产项目电力设施的各项环节。2、光伏施工与运维模式：光伏电站系统集成业务是公司为主要市场提供的主要服务，是根据投资方或客户需求，为光伏电站建设项目提供方案设计、物料采购、方案实施等全过程或若干阶段的技术集成服务。公司通过业务资质、产品质量、施工质量、项目经验等多方面考核制定合格供应商名录，并于年末 对当年各供应商提供的产品质量情况、供货及时情况、工程施工情况、服务情况、业务规模、履约能力、资信状况、财务状况、采购价格等相关方面进行评价，据此调整供应商范围。公司光伏电站系统集成业务、光伏电站投资运营业务、新能源延伸领域系统集成及产品业务采购主要包括设备、材料采购及安装、施工作业采购。

经营计划：1、公司按照精细化管理不断深入，施工质量、服务水平不断提升的总目标，不断扩展市场范围，提升客户满意度和市场影响力。不断拓展新能源战略合作模式，与国家和地方大型能源集团合作，强强联手， 优势互补，开发项目资源，拓展系统集成业务；同时也和地方政府进行战略合作，开发建设新能源基地，整县推进屋顶分布式光伏开发。2、报告期内，公司的分布式光伏电站投资运营主要聚焦工商业分布式光伏和户用分布式光伏。相较于地面集中式光伏电站，自发自用率高的工商业分布式光伏电站的经济性凸显，投资收益率更高；力争在光伏发电领域形成地面集中式、工商业分布式和户用分布式光伏“三翼齐 飞”的业务布局。3、为增强公司的业务范围，解除公司对本区域市场的依赖，公司在安徽、浙江、江苏、海南、广西等地级市国家电网公司、南方电网等办理备案，积极开发当地业务。

（二） 行业情况

随着国家“碳达峰”、“碳中和”政策的持续推进落实，风电、光伏、生物质能源等新型清洁能源必将迎来快速发展的新阶段，同时，在电力电网改造、特高压投资建设等基础设施投资建设持续升级推进下，电力工程服务市场需求巨大，行业发展空间广阔。

2022 年，全社会用电量 86372 亿千瓦时，同比增长 3.6%。分产业看，第一产业用电量 1146 亿千瓦时，同比增长 10.4%；第二产业用电量 57001 亿千瓦时，同比增长 1.2%；第三产业用电量 14859 亿千瓦时，同比增长 4.4%；城乡居民生活用电量 13366 亿千瓦时，同比增长 13.8%。截至 12 月底，全国累计发电装机容量约 25.6 亿千瓦，同比增长 7.8%。其中，风电装机容量约 3.7 亿千瓦，同比增长 11.2%；太阳能发电装机容量约 3.9 亿千瓦，同比增长 28.1%。全国 6000 千瓦及以上电厂发电设备利用小时 3687 小时，比上年同期减少 125 小时。全国主要发电企业电源工程建设投资完成 7208 亿元，同比增长 22.8%。其中，核电 677 亿元，同比增长 25.7%。电网工程建设投资完成 5012 亿元，同比增长 2.0%。电力工程服务作为电力行业衍生的配套产业，其行业景气度与电力行业的发展息息相关，电力基础设施的建设发展直接推动电力工程市场规模的扩张。近年来，随着我国经济水平的快速发展，工业用电及人们日常生活用电需求与日俱增，电网系统的电力负荷负担不断增长，进一步提升了与电力增长规模相匹配的电力基础设施建设的需求。

（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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	根据 2021 年 11 月 3 日取得的 GR202132011268《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，所得税税率为 15%，有效期三年。

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	20,519,856.18	38,747,237.89	-47.04%
毛利率%	20.46%	19.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	231,631.66	668,033.83	-65.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	227,656.53	828,724.77	-72.53%
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）	0.27%	0.78%	-
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）	0.26%	0.97%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,449,930.13	192,706,323.78	1.94%
负债总计	110,223,374.37	106,711,399.68	3.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,226,555.76	85,994,924.10	0.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.66	0.60%
资产负债率%（母公司）	55.67%	54.67%	-
资产负债率%（合并）	56.11%	55.38%	-
流动比率	1.48	1.49	-
利息保障倍数	1.46	1.82	-
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	-7,836,192.80	-5,289,246.93	-48.15%
应收账款周转率	0.78	0.96	-

存货周转率	0.17	0.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.94%	3.18%	-
营业收入增长率%	-47.04%	-10.97%	-
净利润增长率%	-65.33%	20.91%	-

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	865,512.80	0.44%	9,169,107.59	4.76%	-90.56%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	26,697,921.76	13.59%	25,733,478.67	13.35%	3.75%
存货	697,374.93	0.35%	981,838.27	0.51%	-28.97%
合同资产	94,825,772.04	48.27%	96,499,568.93	50.08%	-1.73%
固定资产	5,679,131.34	2.89%	6,022,143.23	3.13%	-5.70%
在建工程	13,740,511.97	6.99%	13,403,068.27	6.96%	2.52%
应付账款	69,328,865.36	35.29%	61,313,407.66	31.82%	13.07%
其他应付款	14,519,212.88	7.39%	14,935,229.78	7.75%	-2.79%
无形资产	11,666,959.20	5.94%	11,804,564.40	6.13%	-1.17%
商誉	443,837.13	0.23%	443,837.13	0.23%	0%
短期借款	16,517,158.90	8.41%	16,517,158.90	8.57%	0%
应付账款	69,328,865.36	35.29%	61,313,407.66	31.82%	13.07%
应付职工薪酬	3,330,044.86	1.70%	5,667,949.48	2.94%	-41.25%
其他流动资产	108,067.99	0.06%	168,524.97	0.09%	-35.87%
预付款项	17,466,849.00	8.89%	6,812,624.86	3.54%	156.39%
其他应收款	21,293,389.69	10.84%	18,701,080.23	9.70%	13.86%

项目重大变动原因：

货币现金：公司上半年整体业务依然受经济形势影响波动较大，本期收入下降、客户回款较少，且支付预付款导致货币资金减少。

存货：前期存货充足，加之建筑行业进入衰退期，设备、原材料备货减少导致存货减少。

应付职工薪酬：上半年因行业限制，部分员工离职，公司雇员减少导致下降。

其他流动资产：本期待抵扣增值税减少导致。

预付款项：为锁定成本，上半年预付材料和商品的采购货款增加，且价格上升导致增加。

（二） 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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	20,519,856.18	-	38,747,237.89	-	-47.04%
营业成本	16,322,475.73	79.54%	31,337,613.76	80.88%	-47.91%
毛利率	20.46%	-	19.12%	-	-
管理费用	3,216,473.58	15.67%	3,866,133.12	9.98%	-16.80%
信用减值损失	-192,838.11	0.94%	-1,897,264.13	4.90%	-89.84%
净利润	231,631.66	1.13%	668,033.83	1.72%	-65.33%

项目重大变动原因:

营业收入: 报告期内营业收入与上期相比下降 47.04%, 主要是公司业务特性及经济形势变化的影响, 建筑行业受限, 新增工程量减少使本期工业主营业务量下降, 故营业收入下降明显。

营业成本: 受行业整体业绩下滑影响, 公司加强对成本的管控, 使得营业成本得到有效控制。

管理费用: 报告期内, 公司通过提高管理效率、优化管理流程、加强内部控制和强化成本意识等方式, 有效降低管理费用。

信用减值损失: 主要是报告期末对应收账款、其他应收款及应收票据等计提坏账准备减少所致。

净利润: 因上半年营业收入减少, 导致本期净利润较上年同期减少65.33%。

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	20,519,856.18	38,747,237.89	-47.04%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	16,322,475.73	31,337,613.76	-47.91%
其他业务成本	0	0	

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
电力安装	20,519,856.18	16,322,475.73	20.46%	-47.04%	-47.91%	1.33%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

本报告期收入构成未发生较大变化。

(三) 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	-7,836,192.80	-5,289,246.93	-48.15

投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-467,401.99	-458,859.18	-1.86

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 由于报告期内工程量完成较少相应收款减少, 资金支出与上年同期相比下降所致, 且销售商品、提供劳务收到的现金减少金额高于经营活动现金流出减少金额。

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
华翔电建	控股子公司	电力安装工程	15,000,000	200,615.49	-121,477.05	0	-425.15
电力研究院	控股子公司	设计、勘察专业技术服务	12,000,000	1,770,290.03	10,418.18	0	-149.56
昌陇盛	控股子公司	电力工程设计、咨询	10,000,000	2,344,422.55	1,925,277.18	342,173.91	-88,044.14

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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

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
----------	------------

安全生产风险	公司属于电力工程安装行业,从事 110KV 以下的输配电线路及设备安装, 电力工程施工属于高危行业,为加强施工安全管理, 国家先后颁布了《中华人民共和国安全生产法》和《建设工程安全生产管理条例》, 对施工企业和施工活动提出了严格要求, 同时复杂的地质条件、高空建筑、地下工程及大型机械设备的使用等原因, 施工管理出现疏忽, 操作不当或设备故障的情况, 可能导致人员伤亡、财产损失, 影响工程进度并承担相应的法律责任, 可能会被有关监管部门处罚, 将会对公司生产经营造成影响。
专业人才不足以及人员流失风险	电力工程业对专业化人才的需求较高,一个完整的电力施工项目往往需要同时配有具备专业资质的电气工程师、建造师、造价工程师、高压电工、土建等各类专业人员, 劳动力相对密集。新进入建筑业的从业人员往往需要取得执业资格或岗位证书, 项目经理需要取得资质证书, 施工员、质检员等十大员均需取得岗位证书。同时, 项目经验有助于提高专业技术人员以 5 及项目经理的专业技能和管理能力, 建造师、造价工程师等职业资格需要长期的理论和经验积累, 项目经验的积累需要具体工作及一定时间, 而经验丰富的专业人员更是稀缺。随着电力安装行业竞争的加剧, 工程施工企业加大对专业人才的争夺, 公司将面临技术人员流失的风险。
未能继续取得相关经营资质风险	建筑行业施行由建设主管部门主导的市场准入机制。在工程勘察设计、建筑施工、工程监理、外企进入等领域都存在相应的企业资质认定, 主要审核企业法人主体资格、公司章程、财务情况、业务情况、管理层和员工素质、设备厂房、安全生产等。较为重要的是, 所有在建筑市场承揽业务的建筑企业都必须持有相应的资质等级证书, 并且只能承揽资质范围内的工程建设任务。公司拥有电力工程施工总承包三级建筑资质、输变电工程专业承包三级资质、承装(修、试)电力设施许可证承装类三级、建筑业企业资质证书的有效期间一般为三至五年,若公司未能持续满足资质延续的条件、未取得相关经营资质、公司的业务经营将受到重大不利影响。
市场竞争风险	目前该行业中拥有“三三三”资质的企业数量较多,拥有该资质的企业较多, 竞争较为激烈, 一是项目资金到位率较低、结算和付款周期长; 二是招投标阶段低价中标; 三是工程预算 6 定额标准偏离实际市场价格。在市场竞争中, 有些投标企业不顾长期发展利益, 短期行为严重, 在投标过程中常以很低价格进行竞标, 不但加剧了整个行业过度竞争现象, 且是造成工程结算问题难以解决的重要原因之一, 过度消耗的生存方式最终将使企业生产经营进入恶性循环状态, 陷入经营困境的重要原因。如果无法提供更加优质的施工措施、完善的服务保障, 将会在市场上缺少竞争力。如果公司不能持续提升技术水平和核心竞争力, 扩大市场份额, 使业务多元化, 在未来市场竞争中将处于不利地位。
实际控制人控制不当风险	范友湖先生持有华翔控股 26,170,000 股, 占公司总股本的

	50.56%，范鹏先生持有华翔控股 14,758,325 股，占公司总股本的 28.51%，二人持股合计占公司总股本的 79.07%，两人系父子关系，并签订有一致行动人协议，为公司共同实际控制人。范友湖担任公司董事长兼总经理,主持公司日常工作,范鹏担任董事会秘书。若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。
技术与质量管理风险	电力工程综合性较强，覆盖了土木建筑、基础处理、机电安装等领域，项目施工环节多、施工技术复杂、原材料品质要求高、项目组织系统性强，因此管理、资金、人文环境、自然条件或其他条件变化都会影响工程质量。对各类施工技术的集成度有更高的要求，只有经过长期实践积累、具备足够的多门类专业技术储备的公司才能承担相应的施工任务。因此，电力建设行业具有较高的技术壁垒。若项目管理方面存在问题，未能确保原材料以及施工技术符合业主及国家标准的要求，承建的工程可能出现质量问题，使公司面临修复及索赔的风险。施工承包业务一般约定合同总金额的 5%-10%作为工程质量保证金，在工程安全运行 1-2 年后支付。如果管理不到位、技术运用不合理或技术操作不规范造成工程质量事故或工程隐患，可能面临索赔或无法收回质量保证金的风险。
应收账款较大导致的资金周转的风险	本公司工程施工业务需要投入大量资金用于工程物资采购、项目启动等，随着近年来公司的业务规模迅速增长，资金需求量不断增加，同时，项目业主通常按工程进度向本公司支付结算款项，若业主支付能力发生变化，可能导致业主不能及时向公司支付结算款项，甚至因业主支付能力恶化，可能导致公司应收账款发生坏账损失的风险。在实际业务过程中，如果业主不能及时向公司支付工程预付款、进度结算款等款项，将对公司资金周转造成一定压力，从而影响公司的业务开拓对公司资金周转造成一定压力。本公司可能因资金流动性的制约而影响业务开拓。给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。
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	
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. (二)
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. (三)
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	三. 二. (四)
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	7,000,000	1,292,340	8,292,340	9.62%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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

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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	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	2016年12月16日		挂牌	规范使用车辆	规范使用车辆	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	10,062,287.40	5.12%	银行贷款
总计	-	-	10,062,287.4	5.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2022年9月6日，本公司与徐州农村商业银行股份有限公司袁楼支行签订了合同编号为（23051）农商流借字【2022】第090501号借款合同，借款金额为人民币700.00万元，借款期限12个月，同时与徐州高新融资担保有限公司签订的编号为徐高新委保字(2022)年第（031）号委托担保合同及徐高新反抵字（2022）年第（020）号反担保抵押合同，以本公司土地使用权作为抵押物，产权证书：苏（2019）铜山区不动产权第0014084号。该项权利限制对公司经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,493,127	41.52%	0	21,493,127	41.52%
	其中：控股股东、实际控制人	10,661,056	20.60%	100	10,661,156	20.60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,267,169	58.48%	0	30,267,169	58.48%
	其中：控股股东、实际控制人	30,267,169	58.48%	0	30,267,169	58.48%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,760,296	—	0	51,760,296	—
普通股股东人数		54				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	范友湖	26,170,000		26,170,000	50.5600%	19,065,375	7,104,625	0	0
2	范鹏	14,758,225	100	14,758,325	28.5128%	11,201,794	3,556,531	0	0
3	朱延玲	4,723,866		4,723,866	9.1264%	0	4,723,866	0	0
4	李海荣	1,445,850		1,445,850	2.7934%	0	1,445,850	0	0
5	陆坚真	756,000		756,000	1.4606%	0	756,000	0	0
6	李伟	756,000		756,000	1.4606%	0	756,000	0	0
7	李桂芳	621,956		621,956	1.2016%	0	621,956	0	0

8	徐州华多茂企业管理咨询有限公司	621,600		621,600	1.2009%	0	621,600	0	0
9	刘立成	543,410		543,410	1.0499%	0	543,410	0	0
10	蔡若愚	400,000		400,000	0.7728%	0	400,000	0	0
合计		50,796,907	-	50,797,007	98.1390%	30,267,169	20,529,838	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 范友湖与范鹏为父子关系，并签署一致行动人协议，为公司实际控制人。									

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
范友湖	董事、董事长、总经理	男	1963 年 5 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日
范鹏	董事、董事会秘书	男	1987 年 11 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日
徐曼	董事	女	1980 年 4 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日
梁国军	董事	男	1981 年 10 月	2023 年 4 月 21 日	2025 年 6 月 10 日
张然	董事	男	1985 年 1 月	2023 年 4 月 21 日	2025 年 6 月 10 日
张友强	职工监事	男	1987 年 8 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日
包晓敏	监事、监事会主席	男	1970 年 12 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日
胡新	监事	男	1980 年 11 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日
徐皓	财务负责人	女	1976 年 10 月	2023 年 4 月 21 日	2025 年 6 月 10 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理范友湖、董事兼董事会秘书范鹏系父子关系，两者均为公司共同实际控制人，除此之外，公司董事、监事和高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
范友湖	26,170,000		26,170,000	50.5600%	0	0
范鹏	14,758,225	100	14,758,325	28.5128%	0	0
合计	40,928,225	-	40,928,325	79.0728%	0	0

(三) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁国军	新入职	新任	董事	原董事离职
张然	新入职	新任	董事	原董事离职

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

梁国军，男，1981年10月3日出生，无永久境外居留权，专科学历，2008年至2009年任职于江苏省宝应县安宜镇人民政府，2009年至2011年任职于华泰证券，2013年至2022年任职于宝胜科技创新股份有限公司，2023年3月至今就职于江苏华翔控股股份有限公司。

张然，男，1985年1月12日出生，无永久境外居留权，本科学历，2007年至2017年先后任职于西南证券、大同证券财富中心，2017年任职于徐州海伦哲专用车辆股份有限公司证券部，2020年年任职于徐州山佳生物科技有限公司财务部，2023年2月至今就职于江苏华翔控股股份有限公司董秘办。

（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	8	0	1	7
财务人员	5	0	1	4
行政人员	6	0	2	4
技术人员	38	0	1	37
生产人员	26	0	2	24
销售人员	8	0	1	7
员工总计	91	0	8	83

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	865,512.8	9,169,107.59
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			
应收账款	五、2	26,697,921.76	25,733,478.67
应收款项融资	五、3	100,000.00	100,000.00
预付款项	五、4	17,466,849.00	6,812,624.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	21,293,389.69	18,701,080.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	697,374.93	981838.27
合同资产	五、7	94,825,772.04	96,499,568.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	108,067.99	168,524.97
流动资产合计		162,054,888.21	158,166,223.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	5,679,131.34	6,022,143.23
在建工程	五、10	13,740,511.97	13,403,068.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	26,920.47	53,840.94
无形资产	五、12	11,666,959.20	11,804,564.40
开发支出			
商誉	五、13	443,837.13	443,837.13
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	2,837,681.81	2,812,646.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,395,041.92	34,540,100.26
资产总计		196,449,930.13	192,706,323.78
流动负债：			
短期借款	五、15	16,517,158.90	16,517,158.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	69,328,865.36	61,313,407.66
预收款项			
合同负债	五、17	2,540,099.98	4,237,607.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	3,330,044.86	5,667,949.48
应交税费	五、19	3,323,814.14	3,176,312.17
其他应付款	五、20	14,519,212.88	14,935,229.78
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			55,040.61
其他流动负债	五、21	228,609.00	373,124.83
流动负债合计		109,787,805.12	106,275,830.43
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	435,569.25	435,569.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		435,569.25	435,569.25
负债合计		110,223,374.37	106,711,399.68
所有者权益：			
股本	五、22	51,760,296	51,760,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	11,776,773.61	11,776,773.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,522,169.35	2,522,169.35
一般风险准备			
未分配利润	五、25	20,167,316.80	19,935,685.14
归属于母公司所有者权益合计		86,226,555.76	85,994,924.10
少数股东权益			
所有者权益合计		86,226,555.76	85,994,924.10
负债和所有者权益合计		196,449,930.13	192,706,323.78

法定代表人：范友湖

主管会计工作负责人：徐皓

会计机构负责人：徐皓

（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		809,194.12	9,134,084.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	26,265,599.07	24,535,880.04
应收款项融资		100,000.00	100,000.00
预付款项		17,341,849	6,583,312.86
其他应收款	十一、2	22,853,848.60	20,315,281.03
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		697,374.93	981,838.27
合同资产		94,825,772.04	96,128,208.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,339.84	165,105.06
流动资产合计		163,000,977.60	157,943,710.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	51,000	51,000
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		5,679,131.34	6,022,143.23
在建工程		13,740,511.97	13,403,068.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,920.47	53,840.94
无形资产		9,924,682.2	10,062,287.4
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,823,106.22	2,788,345.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,245,352.20	32,380,685.04
资产总计		195,246,329.80	190,324,395.63
流动负债：			
短期借款		16,517,158.90	16,517,158.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,797,291.88	60,256,594.2
预收款项			
合同负债		2,458,589.92	3,962,280.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,294,044.86	5,631,949.48
应交税费		3,319,898.19	3,172,396.22
其他应付款		14,088,847.67	14,101,669.63
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		-	55,040.61
其他流动负债		221,273.09	356,605.25
流动负债合计		108,697,104.51	104,053,694.90
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		108,697,104.51	104,053,694.9
所有者权益：			
股本		51,760,296	51,760,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,780,590.15	11,780,590.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,522,169.35	2,522,169.35
一般风险准备			
未分配利润		20,486,169.79	20,207,645.23
所有者权益合计		86,549,225.29	86,270,700.73
负债和所有者权益合计		195,246,329.80	190,324,395.63

（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		20,519,856.18	38,747,237.89
其中：营业收入	五、26	20,519,856.18	38,747,237.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,119,557.69	36,001,765.76

其中：营业成本	五、26	16,322,475.73	31337613.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	111,256.24	236,529.19
销售费用		-	3,294.50
管理费用	五、28	3,216,473.58	3866133.12
研发费用			
财务费用	五、29	469,352.14	558195.19
其中：利息费用		467,401.99	458,859.18
利息收入		550.4	1,684.67
加：其他收益		-	109,499.58
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-192,838.11	-1,897,264.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	5,489.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		212,950.12	957,707.58
加：营业外收入			1,452.26
减：营业外支出	五、32	189.57	300,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,760.55	659,159.84
减：所得税费用	五、33	-18,871.11	-8,873.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,631.66	668,033.83
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）		231,631.66	668,033.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		231,631.66	668,033.83
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		231,631.66	668,033.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		231,631.66	668,033.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：范友湖

主管会计工作负责人：徐皓

会计机构负责人：徐皓

（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	十一、4	20,177,682.27	35,950,367.15
减：营业成本	十一、4	15,907,148.72	29,084,911.75
税金及附加		110,787.77	235,028.69
销售费用		-	3,294.50
管理费用		3,215,080.08	3,566,487.17
研发费用			
财务费用		468,467.62	555,390.15
其中：利息费用		467,401.99	458,859.18
利息收入		536.16	1,669.07
加：其他收益		-	109,499.58
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			
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）		-231,740.12	-1,838,807.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,489.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,947.70	775,947.14
加：营业外收入		-	1,452.26
减：营业外支出		19.75	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,927.95	477,399.40
减：所得税费用		-28,596.61	-8,873.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,524.56	486,273.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		278,524.56	486,273.39
（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		278,524.56	486,273.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,507,791.25	33,579,505.97
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		9,498,656.72	12,865,058.05
经营活动现金流入小计		30,006,447.97	46,444,564.02
购买商品、接受劳务支付的现金		23,230,514.29	31,718,843.75
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		5,363,427.31	4,069,996.49
支付的各项税费		436,983.03	1,331,815.79
支付其他与经营活动有关的现金		8,811,716.14	14,613,154.92
经营活动现金流出小计		37,842,640.77	51,733,810.95
经营活动产生的现金流量净额		-7,836,192.80	-5289246.93
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			

投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0	5,000,000.00
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		0	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,401.99	458,859.18
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			
筹资活动现金流出小计		467,401.99	5,458,859.18
筹资活动产生的现金流量净额		-467,401.99	-458,859.18
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		-8,303,594.79	-5,748,106.11
加：期初现金及现金等价物余额		9,169,107.59	7,127,142.70
六、期末现金及现金等价物余额		865,512.80	1,379,036.59

法定代表人：范友湖

主管会计工作负责人：徐皓

会计机构负责人：徐皓

（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		19,347,712.02	31,768,959.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,852,439.75	12,144,802.43
经营活动现金流入小计		30,200,151.77	43,913,761.45
购买商品、接受劳务支付的现金		22,236,602.78	29,330,979.62
支付给职工以及为职工支付的现金		5,363,427.31	4,061,996.49
支付的各项税费		418,770.92	1,331,815.79
支付其他与经营活动有关的现金		10,038,839.63	14,613,154.92
经营活动现金流出小计		38,057,640.64	49,337,946.82
经营活动产生的现金流量净额		-7,857,488.87	-5,424,185.37
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0	5,000,000.00
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		0	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,401.99	458,859.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		467,401.99	5,458,859.18
筹资活动产生的现金流量净额		-467,401.99	-458,859.18
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		-8,324,890.86	-5,883,044.55
加：期初现金及现金等价物余额		9,134,084.98	7,088,080.67
六、期末现金及现金等价物余额		809,194.12	1,205,036.12

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

江苏华翔控股股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏华翔控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏华翔电力建设有限公司。2016 年 6 月，公司全体股东以江苏华翔电力建设有限公司截至 2016 年 4 月 30 日止经审计的净资产 49,675,086.15 元以 2.0098:1 的比例折合股本 2,471.70 万股，其余部分计入资本公积 24,958,086.15 元，江苏华翔电力建设有限公司整体变更设立股份有限公司，公司名称为江苏华翔电力股份有限公司。

2016 年 7 月，本公司发行公司股票 126.94 万股，变更后的注册资本为人民币 2,598.64 万元，本

次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）徐州分所天衡徐验字[2016]0016 号验资报告予以审验。

2017 年 3 月，本公司发行公司股票 140 万股，变更后的注册资本为人民币 2,738.64 万元，本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字(2017)00037 号验资报告予以审验。

2017 年 4 月，公司更名为江苏华翔控股股份有限公司。

2018 年 9 月，本公司以 2018 年 3 月 31 日的总股本 27,386,400 股为基数，向股权登记日在册的全体股东以资本公积每 10 股转增 8.9 股，共转增 24,373,896 股，公司总股本增至 51,760,296 股。

公司主要从事电力工程施工、光伏施工。

公司住所：徐州市铜山区新区办事处二堡社区粮库路西侧、惠民路南侧，法定代表人：范友湖。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方

控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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与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，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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其

余额应当冲减少数股东权益。

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，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的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）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）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）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。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》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

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，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，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，应当按照前述规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减

值的，处于第三阶段，本公司按照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。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上（含）的款项

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

除单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

项目	确认组合的依据	计提预期信用损失的方法
组合 1—账龄分析组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失对照表计算预期信用损失
组合 2—保证金组合	应收保证金、押金款项	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。
组合 3—合同资产组合	工程施工项目未结算部分及未到期质保金	对于划分为合同资产的组合，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1 中，按照账龄组合计提坏账准备的比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

合并财务报表范围内关联方往来具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、库存商品、周转性材料、工程施工等。

（2）原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,见附注三、10 应收款项。

14、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。

15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前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/股本

溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位

宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司的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。投资性房地产应当能够单独计量和出售。主要包括：

- （1）已出租的土地使用权。
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权。
- （3）已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用公允价值模式计量。

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

17、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物及构筑物	10-30	5	9.50-3.17
工程设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

本公司至少在每年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。

18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。

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，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 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、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本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，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

29、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

(2) 收入确认的具体方法

公司与客户之间的建造合同通常包含工程建设等履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照合理的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

32、租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、20 及附注三、26。

（5）出租人会计处理

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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5 注【1】
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注【1】：跨地区提供建筑服务的，需在建筑服务发生地预缴增值税时，以预缴增值税税额为计税依

据，并按预缴增值税所在地的城市维护建设税适用税率和教育费附加征收率就地计算缴纳城市维护建设税和教育费附加。

2、税收优惠

根据 2021 年 11 月 3 日取得的 GR202132011268《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，所得税税率为 15%，有效期三年。

根据财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，本期系指 2023 年 1-6 月，上期系指 2022 年 1-6 月，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	469,337.27	606,684.01
银行存款	396,175.53	8,562,423.58
其他货币资金		
合计	865,512.80	9,169,107.59

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,128,378.97	100.00	8,430,457.21	24.00	26,697,921.76
其中：账龄分析组合	35,128,378.97	100.00	8,430,457.21	24.00	26,697,921.76
合 计	35,128,378.97	100.00	8,430,457.21	24.00	26,697,921.76

（续）

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,077,102.65	100.00	8,343,623.98	24.48	25,733,478.67
其中：账龄分析组合	34,077,102.65	100.00	8,343,623.98	24.48	25,733,478.67
合 计	34,077,102.65	100.00	8,343,623.98	24.48	25,733,478.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,643,362.33	832,168.12	5.00%
1 至 2 年	7,213,323.46	721,332.35	10.00%
2 至 3 年	5,785,999.13	1,735,799.74	30.00%
3 至 4 年	188,331.25	94,165.63	50.00%
4 至 5 年	1,251,857.15	1,001,485.72	80.00%
5 年以上	4,045,505.65	4,045,505.65	100.00%
合 计	35,128,378.97	8,430,457.21	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,343,623.98	86,833.23				8,430,457.21
合 计	8,343,623.98	86,833.23				8,430,457.21

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)
江苏方天电力技术有限公司	3,802,617.00	10.82
邳州市盛祥电力工程有限公司	3,624,271.84	10.32
徐州市方源电力工程有限公司	2,600,557.90	7.40
无锡阿里山电气安装工程有限公司	2,182,000.00	6.21
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	1,965,541.54	5.60
合 计	14,174,988.28	40.35

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债

3、 应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

4、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	13,056,818.00	74.49	4,859,577.95	71.33
1 年以上	4,455,756.99	25.51	1,953,046.91	28.67
合计	17,466,849.00	100.00	6,812,624.86	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
山东山大世纪科技有限公司江苏分公司	3,324,976.89	19.17
江苏堰长建设工程有限公司	2,778,856.00	16.02
宿迁中电电气有限公司	1,230,569.70	7.10
合肥崇锦电力工程有限公司	1,050,000.00	6.05
无锡扬帆建设工程有限公司	410,000.00	2.36
合计	8,794,402.59	50.70

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,293,389.69	18,701,080.23
合计	21,293,389.69	18,701,080.23

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,236,685.05	17,755,524.99
保证金	7,466,599.86	7,249,445.58
合计	27,703,284.91	25,004,970.57
减: 坏账准备	6,409,895.22	6,303,890.34
其他应收款净值	21,293,389.69	18,701,080.23

(2) 坏账准备计提情况:

类别	期初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,303,890.34		106,004.88			6,409,895.22
合计	6,303,890.34		106,004.88			6,409,895.22

本期无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大,但在以后期间又全额收回或转回的应收款项。

(3) 本期核销其他应收款的情况:

无。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占其他应收款总额比例 (%)
南京明夏市政工程有限公司	3,000,000.00	10.29
曲松县联合光伏新能源有限责任公司	4,000,000.00	13.72

往来单位名称	期末余额	占其他应收款总额比例 (%)
句容亿丰房地产开发有限公司	3,000,000.00	10.29
无锡锡东电力电气安装工程有限公司	4,051,000.00	13.89
无锡市阿里山电气安装工程有限公司	4,480,000.00	15.36
合计	18,531,000.00	63.55

6、 存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	697,374.93		697,374.93	981,838.27		981,838.27
合计	697,374.93		697,374.93	981,838.27		981,838.27

7、 合同资产

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
已履约未结算项目及质保金	96,791,475.91	1,965,703.87	94,825,772.04	98,472,851.59	1,973,282.66	96,499,568.93
合计	96,791,475.91	1,965,703.87	94,825,772.04	98,472,851.59	1,973,282.66	96,499,568.93

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	108,067.99	168,524.97
合计	108,067.99	168,524.97

9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,668,151.89	6,022,143.23
固定资产清理	10,979.45	
合计	5,679,131.34	6,022,143.23

固定资产情况:

项目	建筑物及构筑物	工程设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	2,863,622.91	1,920,253.67	8,927,977.65	613,250.92	14,325,105.15
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置					-
(2) 在建工程转入					-
3. 本期减少金额	-	-	149,794.87	-	149,794.87
(1) 处置或报废			149,794.87		149,794.87
4. 期末余额	2,863,622.91	1,920,253.67	8,778,182.78	613,250.92	14,175,310.28
二、累计折旧					-
1. 期初余额	192,697.96	1,828,860.49	5,773,062.37	508,341.10	8,302,961.92
2. 本期增加金额	45,340.70	4,022.12	279,129.27	18,009.51	346,501.60

项目	建筑物及构筑物	工程设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	45,340.70	4,022.12	279,129.27	18,009.51	346,501.60
3. 本期减少金额	-	-	142,305.13	-	142,305.13
(1) 处置或报废			142,305.13		142,305.13
4. 期末余额	238,038.66	1,832,882.61	5,909,886.51	526,350.61	8,507,158.39
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	2,625,584.25	87,371.06	2,868,296.27	86,900.31	5,668,151.89
2. 期初账面价值	2,670,924.95	91,393.18	3,154,915.28	104,909.82	6,022,143.23

10、 在建工程

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
生产研发基地	13,740,511.97		13,740,511.97	13,403,068.27		13,403,068.27
合计	13,740,511.97		13,740,511.97	13,403,068.27		13,403,068.27

11、 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	161,522.82		161,522.82
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	161,522.82		161,522.82
二、累计折旧			
1. 期初余额	107,681.88		107,681.88
2. 本期增加金额	26,920.47		26,920.47
(1) 计提	26,920.47		26,920.47
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	134,602.35		134,602.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,920.47		26,920.47
2. 期初账面价值	53,840.94		53,840.94

12、 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许资质	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,002,587.60	139,038.46	1,742,277.00	12,883,903.06

项目	土地使用权	软件	特许资质	合计
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,002,587.60	139,038.46	1,742,277.00	12,883,903.06
二、累计摊销				
1. 期初余额	940,300.20	139,038.46		1,079,338.66
2. 本期增加金额	137,605.20	-	-	137,605.20
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,077,905.40	139,038.46	-	1,216,943.86
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,924,682.20	-	1,742,277.00	11,666,959.20
2. 期初账面价值	10,062,287.40	-	1,742,277.00	11,804,564.40

13、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
四川昌陇盛电力设计有限公司	443,837.13			443,837.13
合计	443,837.13			443,837.13

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

账龄	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	16,706,056.30	2,837,681.81	16,520,796.98	2,812,646.29
合计	16,706,056.30	2,837,681.81	16,520,796.98	2,812,646.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,742,277.00	435,569.25	1,742,277.00	435,569.25
合计	1,742,277.00	435,569.25	1,742,277.00	435,569.25

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
子公司资产减值准备	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

15、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	7,000,000.00	7,000,000.00
保证	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	4,500,000.00	4,500,000.00
未到期利息	17,158.90	17,158.90
合计	16,517,158.90	16,517,158.90

16、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程及材料款	69,328,865.36	61,313,407.66
合计	69,328,865.36	61,313,407.66

17、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工金额	2,540,099.98	4,237,607.00
合计	2,540,099.98	4,237,607.00

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,667,949.48	2,835,671.77	5,173,576.39	3,330,044.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	189,850.92	189,850.92	-
合计	5,667,949.48	3,025,522.69	5,363,427.31	3,330,044.86

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,667,949.48	2,694,511.69	5,032,416.31	3,330,044.86
2、职工福利费		22,666.39	22,666.39	-
3、社会保险费	-	81,173.69	81,173.69	-
其中：医疗保险费		62,936.26	62,936.26	-
工伤保险费		13,024.49	13,024.49	-
生育保险费		5,212.94	5,212.94	-
4、住房公积金		37,320.00	37,320.00	-
5、工会经费和职工教育经费	5,667,949.48	2,835,671.77	5,173,576.39	3,330,044.86
合计	5,667,949.48	2,694,511.69	5,032,416.31	3,330,044.86

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		183,471.88	183,471.88	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		6,379.04	6,379.04	
合计		189,850.92	189,850.92	

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	379,178.68	172,695.32
企业所得税	2,881,365.84	2,878,245.21
城市维护建设税	2,358.54	3,266.93
个人所得税		32,908.07
土地使用税		29,542.50
印花税	2,784.69	313.56
房产税	53,207.39	53,207.39
车船税	3,699.36	3,699.36
教育费附加	1,219.64	2,433.83
合计	3,323,814.14	3,176,312.17

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	14,519,212.88	14,935,229.78
合计	14,519,212.88	14,935,229.78

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提税费	583,792.05	583,792.05
往来款及其他	13,935,420.83	14,351,437.73
合计	14,519,212.88	14,935,229.78

21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	228,609.00	373,124.83
合计	228,609.00	373,124.83

22、 股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,760,296.00						51,760,296.00

23、 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	11,776,773.61			11,776,773.61
合计	11,776,773.61			11,776,773.61

24、 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	2,522,169.35			2,522,169.35
合计	2,522,169.35			2,522,169.35

25、 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	19,935,685.14
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	19,935,685.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,631.66
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	20,167,316.80

26、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,519,856.18	16,322,475.73	38,747,237.89	31,337,613.76
其他业务				
合计	20,519,856.18	16,322,475.73	38,747,237.89	31,337,613.76

27、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,617.90	87,800.74
教育费附加	7,584.22	67,078.05
土地使用税	88,627.50	65,234.13
印花税	4,426.62	4,478.50
水利建设基金		11,937.77
合计	111,256.24	236,529.19

28、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,342,646.13	1,732,522.83
固定资产折旧费	338,208.04	45,298.19
无形资产摊销费	137,605.20	141,041.12
办公费	171,137.16	168,209.93
业务招待费	111,826.37	847,588.77
水电费	51,115.35	35,110.35
保险费	36,071.43	182,156.26
审计费	122,641.51	102,400.00
差旅费	18,034.05	144,681.70
车辆修理费	38,844.74	16,215.40
咨询服务费	571,408.63	126,668.96
其他	276,934.97	324,239.61
合计	3,216,473.58	3,866,133.12

29、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	467,401.99	458,859.18
减：利息收入	550.40	1,669.07
金融机构手续费及其他	1,399.75	101,005.08
合计	469,352.14	558,195.19

30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-192,838.11	-1,897,264.13
合计	-192,838.11	-1,897,264.13

31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	5,489.74	
合计	5,489.74	

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	19.75	
其他	169.82	300,000.00
合计	189.57	300,000.00

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	6,164.41	37,871.60
递延所得税费用	-25,035.52	-46,745.59
合计	-18,871.11	-8,873.99

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	231,631.66	668,033.83
加：资产减值准备	192,838.11	1,897,264.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	346,501.60	418,836.50
无形资产摊销	-1,079,338.66	141,041.12
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）	-5,489.74	
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）	467,401.99	458,859.18
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）	-25,035.52	-46,745.59
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）	284,463.34	-342,693.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,039,137.85	-14,038,904.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,789,972.27	5,555,062.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,836,192.80	-5,289,246.93

项目	本期发生额	上期发生额
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	865,512.80	1,379,036.59
减：现金的期初余额	9,169,107.59	7,127,142.70
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	-8,303,594.79	-5,748,106.11

(2) 现金及现金等价物

项目	本期末	上期末
一、现金	865,512.80	9,169,107.59
其中：库存现金	469,337.27	606,684.01
可随时用于支付的银行存款	396,175.53	8,562,423.58
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、现金及现金等价物余额	865,512.80	9,169,107.59

六、合并范围的变更

1. 非同一控制企业合并

无。

2. 同一控制企业合并

无。

3. 新设子公司情况

无。

4. 处置子公司

无。

七、在其他主体中权益的披露

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏华翔电力建设有限公司	徐州	徐州	施工	100.00		新设
江苏华翔电力研究院	徐州	徐州	电力研究	100.00		新设

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	
有限公司 四川昌陇盛电力设计 有限公司	成都	成都	电力设计		100.00	购买

(2) 重要的非全资子公司。

无。

八、关联方及关联方交易

1. 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人范友湖和范鹏。

2. 本公司的子公司

本公司子公司情况详见附注七、1。

3. 其他关联方

关联方名称	关联关系
刘徐英	实际控制人近亲属
孟方	实际控制人近亲属

4. 关联方交易事项

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范友湖、刘徐英	本公司	500.00	2022-9-22	2023-9-21	否
范鹏、孟方	本公司	500.00	2022-9-22	2023-9-21	否

5. 关联方应收应付款项

无。

九、或有及承诺事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,650,518.46	100.00	8,384,919.39	24.20	26,265,599.07
其中: 账龄分析组合	34,650,518.46	100.00	8,384,919.39	24.20	26,265,599.07
合 计	34,650,518.46	100.00	8,384,919.39	24.20	26,265,599.07

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,791,867.25	100.00	8,255,987.21	25.18	24,535,880.04
其中: 账龄分析组合	32,791,867.25	100.00	8,255,987.21	25.18	24,535,880.04
合 计	32,791,867.25	100.00	8,255,987.21	25.18	24,535,880.04

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,598,397.63	829,919.88	5.00%
1 至 2 年	6,780,427.65	678,042.77	10.00%
2 至 3 年	5,785,999.13	1,735,799.74	30.00%
3 至 4 年	188,331.25	94,165.63	50.00%
4 至 5 年	1,251,857.15	1,001,485.72	80.00%
5 年以上	4,045,505.65	4,045,505.65	100.00%
合计	34,650,518.46	8,384,919.39	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏	8,255,987.21	128,932.18				8,384,919.39

账准备						
合计	8,255,987.21	128,932.18				8,384,919.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)
江苏方天电力技术有限公司	3,802,617.00	10.97
邳州市盛祥电力工程有限公司	3,624,271.84	10.46
徐州市方源电力工程有限公司	2,600,557.90	7.51
无锡阿里山电气安装工程有限公司	2,182,000.00	6.30
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	1,965,541.54	5.67
合计	14,174,988.28	40.91

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,853,848.60	20,315,281.03
合计	22,853,848.60	20,315,281.03

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,956,358.22	15,913,548.99
保证金	7,466,599.86	7,249,445.58
关联方往来	1,735,600.00	3,354,188.00
合计	29,158,558.08	26,517,182.57
减: 坏账准备	6,304,709.48	6,201,901.54
其他应收款净值	22,853,848.60	20,315,281.03

(2) 坏账准备计提情况:

类别	期初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,201,901.54	102,807.94				6,304,709.48
合计	6,201,901.54	102,807.94				6,304,709.48

(3) 本期核销其他应收款的情况:

无

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占其他应收款总额比例 (%)
南京明夏市政工程有限公司	3,000,000.00	10.29
曲松县联合光伏新能源有限责任公司	4,000,000.00	13.72
句容亿丰房地产开发有限公司	3,000,000.00	10.29
无锡锡东电力电气安装工程有限公司	4,051,000.00	13.89

往来单位名称	期末余额	占其他应收款总额比例 (%)
无锡市阿里山电气安装工程有限公司	4,480,000.00	15.36
合计	18,531,000.00	63.55

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	51,000.00		51,000.00	51,000.00		51,000.00
合计	51,000.00		51,000.00	51,000.00		51,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏华翔电力研究院有限公司	51,000.00			51,000.00		
合计	51,000.00			51,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,177,682.27	15,907,148.72	35,950,367.15	29,084,911.75
其他业务				
合计	20,177,682.27	15,907,148.72	35,950,367.15	29,084,911.75

十二、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
非流动资产处置损益	5,489.74	
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189.57	
小计	5,300.17	
减：所得税影响额	1,325.04	
合计	3,975.13	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.01	0.01

江苏华翔控股股份有限公司

2023 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,489.74
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）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189.57
非经常性损益合计	5,300.17
减：所得税影响数	1,325.04
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,975.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用