



华翔控股

NEEQ: 870049

江苏华翔控股股份有限公司

JIANGSU HUAXIANG HOLDINGS CO.,LTD.



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）徐皓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未按照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、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	107

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	江苏省徐州市高新技术产业开发区华夏路与惠民路交叉口

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
年度、报告期、本年度	指	2023 年
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
昌隆盛	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 的电能即为一度电
组件、光伏组件	指	由若干太阳能电池组合封装而做成的发电单元
逆变器	指	一种把直流电能(电池、蓄电瓶)转变成定频定压或调频调压交流电(一般为 220V, 50Hz 正弦波)的转换器
标杆上网电价、上网电	指	国家发改委制定电网公司对光伏电站并网发电电量的收购价格(含税)

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. HXKG		
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、范鹏）	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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,760,296.00
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	邮政编码	221100
公司网址	http://www.jshxd1.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、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

公司采购的原材料主要包括线缆、高低压柜、电缆管、电缆支架，同时根据施工图纸建设电缆沟、配电房等土建工程，采购钢筋水泥以及租赁工程机械服务。电缆采用设计图纸的具体材料清单要求，与 国内电缆企业各地代理商或者事业部签订采购协议；高低压设备按照电力产品名单采购，土建以及配件 一般按照工程施工地点就近采购。电缆、电力设备、工程施工辅助材料及工程机械租赁市场供应充足。

光伏电站系统集成业务是公司为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。其中，方案设计是指是 根据项目需求，对涉及的技术、环境、资源等条件进行综合分析、论证，编制项目建设整体设计方案。在光伏电站系统集成业务中，土建基础、支架安装、组件敷设、电缆敷设、逆变器等设备定位及安装等 工作均以项目设计方案作为工作开展基础。公司新能源及电网系统设计业务与光伏电站系统集成业务相 互补充，协调发展。

(1) 集中式光伏电站业务，集中式光伏电站是指将光伏阵列安装在较为宽广的山地、水面、滩涂、荒漠等区域，经阳光照射， 光伏阵列将产生的直流电经汇流箱送至逆变器转化为交流电，经升压站升压后接入电网，由电网统一收 购调配的电站模式。目前我国集中式光伏电站的建设规模一般在 10MWp 以上，100MWp 以上的大规模光伏 电站数量不断增多。集中式光伏电站建设项目普遍投资规模较大，单个项目系统集成服务金额相对较大， 是公司光伏电站系统集成业务收入的主要构成部分。

(2) 分布式光伏电站业务，相较于集中式光伏电站，分布式光伏电站大多建设于工商业厂房屋项、学校（医院、村委会）等公 共建筑屋顶、党政机关建筑屋顶和农村居民屋顶，具有装机容量较小、电力消纳程度高、市场广阔的特 点，是公司光伏电站系统集成业务收入的重要组成部分，也是公司业务发展的重点方向。公司光伏电站投资运营业务主要为分布式光伏电站投资运营。分布式光伏电站以用户侧“自发自用、 余量上网”或“全额上网”的方式运行，具有高效清洁、分散布局、就近消纳、充分利用当地太阳能资源的特点。

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。

业务拓展方面，除积极参加相关企事业单位招投标项目外，通过与服务客户建立长期合作关系获取订单。公司利用技术和服务上的优势，为客户提供电力系统安装服务，同时提供电力系统安全检修、电力系统安全测试服务。

(二) 行业情况

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

基础设施的建设发展直接推动电力工程市场规模的扩张。

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。在市场需求的导向下，我国电力工程建设投资规模呈稳步上升趋势。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，行业发展空间广阔稳步推进大型风电光伏基地建设，有序推动项目建成投产。

全国在建和年内拟开工能源重点项目完成投资额约 2.8 万亿元，同比增速较去年同期高出 1.6 个百分点。一是全国能源投资增速保持较高水平。国家能源局积极推动全国能源重点项目建设，能源投资保持快速增长。分类别看，常规项目和新业态项目完成投资额同比分别增长 16% 和 152.8%。分地区看，东部、中部、西部地区完成投资额同比分别增长 28.5%、13.6%、22.5%。二是新能源投资快速增长。新能源完成投资额同比增长超过 34%。太阳能发电完成投资额超过 6700 亿元，云南、河北、新疆等 3 个省（区）集中式光伏完成投资额同比增速均超过 100%。风电完成投资额超过 3800 亿元，辽宁、甘肃、新疆 3 个省（区）陆上风电投资加快释放，广东、山东 2 个省新建大型海上风电项目投资集中释放。

截至 2023 年底，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模达 3139 万千瓦/6687 万千瓦时，平均储能时长 2.1 小时。2023 年新增装机规模约 2260 万千瓦/4870 万千瓦时，较 2022 年底增长超过 260%，近 10 倍于“十三五”末装机规模。从投资规模来看，“十四五”以来，新增新型储能装机直接推动经济投资超 1 千亿元，带动产业链上下游进一步拓展，成为我国经济发展“新动能”。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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	40,337,898.48	67,934,933.79	-40.62%
毛利率%	30.06%	20.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,768,805.40	794,701.05	-951.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,146,894.66	827,668.84	-843.68%
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）	-8.19%	0.93%	-
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）	-7.44%	0.97%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.13	0.02	-750.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,266,750.41	192,706,323.78	1.12%
负债总计	113,040,631.71	106,711,399.68	6.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,226,118.70	85,994,924.10	-7.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.66	-8.00%
资产负债率% (母公司)	58.34%	54.67%	-
资产负债率% (合并)	58.79%	55.38%	-
流动比率	1.37	1.49	-
利息保障倍数	-5.82	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	-1,325,725.23	4,621,083.48	-128.69%
应收账款周转率	1.64	2.38	-
存货周转率	0.29	0.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.12%	0.94%	-
营业收入增长率%	-40.62%	7.21%	-
净利润增长率%	-951.74%	-1.72%	-

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	5,226,753.33	2.68%	9,169,107.59	4.76%	-43.00%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	23,376,039.99	12.16%	25,733,478.67	13.35%	18.25%
预付款项	6,813,217.24	3.49%	6,812,624.86	3.49%	0%
其他应收款	22,113,444.78	11.50%	18,701,080.23	9.70%	18.94%
合同资产	95,319,947.06	49.58%	96,499,568.93	50.08%	-1.22%
固定资产	14,316,430.76	7.35%	6,022,143.23	3.13%	137.73%
在建工程	7,735,050.77	3.97%	13,403,068.27	6.96%	-42.29%
无形资产	11,529,354.00	5.92%	11,804,564.40	6.13%	-2.33%
应付账款	64,783,749.05	33.25%	61,313,407.66	31.82%	5.66%
短期借款	19,028,592.36	9.77%	16,517,158.90	6.57%	15.20%
应付账款	64,783,749.05	33.25%	61,313,407.66	31.82%	5.66%
合同负债	2,330,300.47	1.20%	4,237,607.00	2.20%	-45.00%
应付职工薪酬	4,051,951.18	2.07%	5,667,949.48	2.94%	-28.51%

其他应付款	18,080,460.83	9.25%	14,935,229.78	7.75%	21.06%
其他流动负债	109,908.31	0.06%	373,124.83	0.19%	-70.54%

项目重大变动原因:

货币资金与去年同期相比减少 43.00%，主要因为年度营业收入下降，回款紧张；
 应收账款与去年同期相比增加 18.25%，主要因为部分工程项目未及时回款，余额增加导致增加；
 固定资产与去年同期相比增加 137.73%，主要因为部分在建工程竣工验收并取得权属证书；
 在建工程与去年同期相比减少 42.29%，在建项目竣工验收满足使用条件，在建工程减少；
 短期借款与去年同期相比增加 15.20%，主要是公司资产增加，满足银行授信条件，增加银行借款金额；

(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	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 收入的比重%	
营业收入	40,337,898.48	—	67,934,933.79	—	-40.62%
营业成本	28,211,921.63	69.94%	54,311,478.61	79.95%	-48.06%
毛利率%	30.06%	—	20.05%	—	—
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	7,518,153.44	18.64%	9,070,432.87	13.35%	-17.11%
研发费用	1,462,105.03	3.62%	1,395,091.38	2.05%	4.80%
财务费用	1,147,068.22	2.84%	1,509,895.44	2.22%	-24.03%
信用减值损失	-5,330,148.89	-13.21%	-57,054.22	-0.08%	9,242.25%
资产减值损失	-3,043,556.67	-7.55%	-35,569.47	-0.05%	8,456.65%
其他收益	128,767.31	0.32%	462,849.62	0.68%	-72.18%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%
资产处置收益	-134,967.96	0.33%	51,821.33	0.08%	-360.00%
营业利润	-6,677,385.91	16.55%	1,640,884.93	2.42%	-506.94%
营业外收入	143,207.40	0.36%	0.42	0.00%	34,096,900%
营业外支出	865,274.00	2.15%	553,457.01	0.81%	56.34%
净利润	-6,768,805.40	-16.78%	794,701.05	1.17%	-951.74%

项目重大变动原因:

营业收入较去年同期减少 40.62%：主要因为 2023 年度主要的居民配电业务，受到到房地产行业开工率竣工率下降的影响，居民配电业务减少；
 营业成本较去年同期下降 48.06%：营业成本与营业收入同步减少而减少；
 信用减值损失较去年同期增长 9,242.25%：部分地产项目付款延迟，按规定计提减值；其中，西藏联合光伏项目迟迟未开工，本年计提坏账；

资产减值损失较去年同期增加 8,456.65%: 除正常的资产减值外, 依据新的审计准则对于期间内合同资产应当计提减值, 本年合同资产计提减值。

其他收益较去年同期增加 72.18%: 公司作为高新技术企业, 按照规定享受的贷款利息补贴到账, 同时, 在疫情期间的稳岗补贴到账;

管理费用较去年同期减少 17.11%: 公司年度加强各项费用的管理, 降本增效, 管理费用较去年同期减少;

营业利润较去年同期减少 506.94%: 主要因为年度对于信用资产计提减值增加, 营业利润减少幅度较大;

营业外支出较上期增长 56.34%, 主要因为会计期内支付赔款导致增加幅度较大。

净利润较去年同期下降 951.74%: 本年营收下降, 同时应收客户进行信用减值, 并按照新准则对合同资产计提资产减值, 公司的利润为负值。

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	39,195,636.61	67,934,933.79	-42.30%
其他业务收入	1,142,261.87	0.00	-
主营业务成本	27,080,814.06	54,311,478.61	-50.14%
其他业务成本	1,131,107.57	0.00	-

按产品分类分析:

适用 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电力安装	39,195,636.61	27,080,814.06	30.91%	-42.30%	-50.14%	10.56%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

受房地产开工率降低的影响, 本年度营业收入比上年同期下降 42.30%, 同时会计年度内公司工程施工管理上降本增效, 管理效益明显, 毛利率比上年同期有一定增长。

主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡广盈集团有限公司	8,838,676.05	21.91%	否
2	中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	7,382,207.39	18.30%	否
3	徐州三新供电服务有限公司贾汪工程服务分公司	5,210,150.30	12.91%	否

4	江苏徐电建设集团有限公司冠宇工程分公司	3,138,118.09	7. 77%	否
5	中国电建集团江西省电力建设有限公司	3,076,128.44	7. 62%	否
合计		27, 645, 280. 27	68. 53%	—

主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	徐州齐元电器设备有限公司	1,500,000.00	10. 00%	否
2	浙江索乐新能源科技有限公司	1,290,755.92	8. 60%	否
3	合肥崇锦电力工程有限公司	1,185,000.00	7. 90%	否
4	无锡第三电力机械设备制造有限公司	1,060,000.00	7. 06%	否
5	江苏灏凡电力工程有限公司	703,483.60	4. 68%	否
合计		5, 739, 239. 52	38. 24%	—

(三) 现金流量分析

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	-1, 325, 725. 23	4, 621, 083. 48	-128. 69%
投资活动产生的现金流量净额	-3, 958, 694. 12	-5,730,527.28	30. 92%
筹资活动产生的现金流量净额	1, 342, 065. 09	3, 151, 408. 69	-57. 41%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额与去年同期减少 128.69%: 购买商品、接受劳务支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金增加额超过销售商品、提供劳务收到的现金增加额。

投资活动产生的现金流量净与去年同期增加 30.92%: 会计期间内, 公司一期固定资产完工, 二期厂房开工建设, 投资金额较少。

筹资活动产生的现金流量净额与去年同期减少 57.41%: 本年度一笔银行贷款到期, 偿还贷款;

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华翔电建	控股子公司	电力安装工程	15, 000, 000	1, 264, 109. 84	-331, 914. 46	0	-60, 838. 20
电力研究	控股子公司	设计、勘察专	12, 000, 000	1, 770, 968. 45	10, 368. 45	0	-199. 29

院		业技术 服务					
昌陇 盛	控股子 公司	电力工 程设 计、咨 询	10,000,000	2,323,738.98	1,250,835.73	380,180.43	-111,059.03

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,462,105.03	1,395,091.38
研发支出占营业收入的比例%	3.62%	2.05%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	7	10
研发人员合计	7	10
研发人员占员工总量的比例%	7.69%	13.15%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	23
公司拥有的发明专利数量	3	3

(四) 研发项目情况

一种电力电缆用外部包覆胶带生产工艺: 包括外护套，所述外护套的内壁设置铠装层，所述铠装层的内壁设置屏蔽层，所述屏蔽层的内壁设置隔温层，所述屏蔽层的内壁设置绝缘层，所述绝缘层的内壁设置导体，所述导体与绝缘层的夹层中均匀设置填充层，采用该聚烯烃材料作为电缆外护套，不仅能够有效避免火灾的发生或蔓延，其低烟无卤的特性也能为超高层建筑中发生火灾时人员逃生以及消防救援赢得宝贵的时间，厚度更小，韧性更强，缠绕在电缆接头处的松紧度为原绝缘层的5倍，且保证其厚度适中更加美观，有效的缩短施工时间，只需要一个半小时即可完成整体的维修，整体维修时间减少，更高效。

一种便携即熔式电缆接头连接装置: 电力设备技术领域的包括盛放箱体与电缆，所述盛放箱体的顶部活动设置密封盖板，所述盛放箱体的内腔底部设置限位壳体，所述限位壳体的内腔设置模具，所述限位壳体的左右两侧外壁设置中空套管，所述中空套管的内腔设置拉杆，所述盛放箱体的内腔右侧设置磨切装置，整体设备小，方便携带，结构简单，操作方便，整体维修成本降低，且可以随时随地的进行维修，导体断裂处熔接为一体式结构，且后期不会出现爆裂等现象，导体运行更加的稳定，有效的缩短施工时间，只需要一个半小时即可完成整体的维修，整体维修时间减少，更高效。植齿机是一种用于生产拉链的机器，但是目前市场上的植齿机都为普通的电机结构，不仅结构复杂而且耗能也很大，为此，我们提出一种用于电力设备电缆熔断连接装置。

截至本报告期末，公司有4项专利处于等待实审阶段。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

具体如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 如合并财务报表附注三、29所述，公司履约义务是在某一时间段内履行，收入应在一段时期内确认。收入的确认取决于公司对于合同结果和履约进度的估计。公司根据以往经验及相关活动的性质作出估计，如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响公司收入和利润确认的金	我们针对收入执行的审计程序主要包括： (1) 识别与客户订立的合同，估计因向客户转让商品而有权取得对价的可收回性； (2) 识别合同中的履约义务，估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额； (3) 估计合同中单项履约义务的单独

额。	售价；（4）确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；（5）履约进度的确定，并结合工程形象进度进行现场查看，复核工程的完工进度。
----	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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

	<p>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。</p>
技术与质量管理风险	<p>公司所处行业为电力安装行业，电力工程综合性很强，覆盖了土木建筑、基础处理、机电安装等领域，电力工程项目施工环节多、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。</p>
应收账款较大导致的资金周转的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
市场竞争风险	<p>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，将会在市场中缺少竞争力。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。</p>

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 14,758,225 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。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情 (如事项存在选择以下表格填列)

一、诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况:

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响:

控股股东、实际控制人未有占用公司资金的情况

三、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	2016年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	一致行动承诺	范鹏与范友湖一致行动人	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	其他承诺(请自行填写)	正常使用公司车辆的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	9,787,077.00	5.09%	银行抵押贷款
总计	-	-	9,787,077.00	5.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2023年9月5日，本公司与徐州农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为(23051)农商循借字(2023)第090401号借款合同，借款金额为人民币950.00万元，借款期限12个月，同时与徐州农村商业银行股份有限公司签订了编号为(23051)农商高抵字(2023)第90401号最高额抵押合同，以本公司土地使用权作为抵押物，产权证书：苏(2023)铜山区不动产权第0026637号。

该项资产权力受限为公司正常经营负债，对公司经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、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%	0	10,661,056	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	有限售股份总数	30,267,169	58.48%		30,267,169	58.48%
	其中：控股股东、实际控制人	30,267,169	58.48%		30,267,169	58.48%

份 制人	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	0	26,170,000	50.56%	19,065,375	7,104,625	0	0
2	范鹏	14,758,325	0	14,758,325	28.51%	11,201,794	3,556,531	0	0
3	朱延玲	4,723,866	0	4,723,866	9.12%	0	4,723,866	0	0
4	李海荣	1,445,850	0	1,445,850	2.79%	0	1,445,850	0	0
5	李伟	756,000	0	756,000	1.46%	0	756,000	0	0
6	陆坚真	756,000	0	756,000	1.46%	0	756,000	0	0
7	李桂芳	621,956	0	621,956	1.20%	0	621,956	0	0
8	徐州华多茂企业管理咨询有限公司	621,600	0	621,600	1.20%	0	621,600	0	0
9	刘立成	543,410	0	543,410	1.04%	0	543,410	0	0
10	蔡若愚	400,000	0	400,000	0.77%	0	400,000	0	0
合计		50,797,007	0	50,797,007	98.14%	30,267,169	20,529,838.00	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。

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

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 14,758,225 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。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

范友湖：男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 3 月至 2003 年 2

月，任徐州市第一建筑集团施工技术人员，2003年3月创办徐州华翔供应电安装工程处，2006年6月创办徐州华翔建筑工程有限公司，2006年6月至今担任江苏华翔电力建设有限公司执行董事兼经理，股份公司成立后任公司董事长兼总经理，任期三年。2019年7月24日，当选公司董事，2019年7月24日，当选为公司第二届董事会董事长。

范鹏：男，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010年10月至今在江苏华翔电力建设有限公司任职，先后担任行政部主管和副总经理，股份公司成立后担任公司董事兼董事会秘书，任期三年。2019年7月24日，当选公司第二届董事会董事，并被董事会任命为董事会秘书。

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
- 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
- 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
- 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

一、行业管理体制

(1) 国家发展与改革委员会

国家发展与改革委员会作为国家经济的宏观调控部门,负责制定我国的能源发展规划、电价政策,并具体负责项目审批及电价制定。

(2) 国家能源局

2013年国家能源局、原国家电力监管委员会的职责整合,重新组建国家能源局,由国家发展和改革委员会管理。

主要职责是研究提出能源发展战略的建议,拟定能源发展规划,研究提出能源体制改革的建议,推进能源可持续发展战略的实施,组织可再生能源和新能源的开发利用,组织指导能源行业的能源节约、能源综合利用和环境保护工作。

监管电力市场运行,规范电力市场秩序,监督检查有关电价,拟订各项电力辅助服务价格,研究提出电力普遍服务政策的建议并监督实施,负责电力行政执法。监管油气管网设施的公平开放。

负责电力安全生产监督管理、可靠性管理和电力应急工作,制定除核安全外的电力运行安全、电力建设工程施工安全、工程质量安全监督管理办法并组织监督实施,组织实施依法设定的行政许可。依法组织或参与电力生产安全事故调查处理。

二、行业主要法律法规

(1) 法律:

《中华人民共和国可再生能源法》、全国人大常委会、2006年1月1日(2009年12月26日修订)

《中华人民共和国电力法》、全国人大常委会、1996年4月1日(2015年4月24日修订)

《中华人民共和国土地管理法》、全国人大常委会、1987年1月1日(2004年8月28日修订)

《中华人民共和国环境保护法》、全国人大常委会、1989年12月26日(2014年4月24日修订)

《中华人民共和国安全生产法》、全国人大常委会、2002年11月1日(2014年8月31日修订)

《中华人民共和国节约能源法》全国人大常委会1998年1月1日起施行(2016年7月2日修正)

《中华人民共和国计量法》

(2) 法规:

《促进产业结构调整暂行规定》、国务院、2005年12月2日、

《电力监管条例》、国务院、2005年5月1日

《电力安全事故应急处置和调查处理条例》国务院令第432号2005年2月

《电网运行规则（试行）》电监会令 2006 年 11 月

（3）电力建设行业相关政策

2005 年 11 月 29 日、《可再生能源产业发展指、导目录》：明示了风能、太阳能、生物质能、地热能、海、洋能、水能等六大领域 88 个可再生能源产业、发展项目，是产业发展的指导目录。

2006 年 11 月 13 日、《促进风电产业发展实施意见》、加快风电发展，促进增加清洁能源供应、保护、环境、实现可持续发展。

2007 年 7 月 25 日、《电网企业全额收购可再生能源电量监管办法》：电网企业应当严格按照国家核定的可再生能源发电上网电价、补贴标准和购售电合同，及时足额结算电费和补贴。

2007 年 8 月 31 日、《可再生能源中长期发展规划》：具体描述现阶段能源发展现状，以及根据这一、现状而提出的可再生能源发展规划，包括其意义、指导思想、发展目标、发展领域、投资、估算和效益分析等内容。

2013 年 7 月 18 日、《分布式发电管理暂行办法》推动分布式发电应用，促进节能减排和可再生、能源发展，共分总则、资源评价和综合规划、项目建设管理、电网接入、运行管理、政策保、障及措施、附则 7 章 31 条。

2014 年 4 月 9 日、《国家能源局关于明确电力业务许可管理有关事项的通知》：简化发电类电力业务许可证申请有关事项、完、善输、供电类电力业务许可证颁发工作。

2014 年 9 月 2 日、《国家能源局关于进一步落实分布式光伏发电有关政策的通知》：高度重视发展分布式光伏发电的意义、加强分、布式光伏发电应用规划工作、鼓励开展多种形、式的分布式光伏发电应用。

2015 年 3 月 15 日、《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》：进一步明确新一轮电力体制改革的总体思路、和基本原则。

2015 年 3 月，中共中央、国务院印发《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》（中发〔2015〕9 号）：文件提出“鼓励社会资本投资配电业务。按照有利于促进配电网建设发展和提高配电运营效率的要求，探索社会资本投资配电业务的有效途径。逐步向符合条件的市场主体放开增量配电投资业务，鼓励以混合所有制方式发展配电业务。”

2019 年 6 月国家能源局综合司关于开展电力建设工程施工现场安全专项监管工作的通知

2020 年 2 月 1 日国家能源局关于印发《电力企业应急能力建设评估管理办法》的通知：电力企业应当总结评估工作经验，发现问题及时整改，强化闭环管理，完善制度体系，将应急能力建设评估与安全生产标准化、风险分级管控和隐患排查治理等有机结合，不断强化电力安全生产与应急管理工作。

2020 年 7 月 1 日国家能源局关于印发《电力安全文化建设指导意见》的通知（国能发安全〔2020〕36 号）提升广大电力员工的安全文化素养，营造电力行业和谐守规的安全文化氛围。

2020 年 12 月 25 日国家能源局关于印发《电力业务许可证监督管理办法》的通知：

为进一步完善电力业务许可制度，优化电力业务许可证监督管理，国家能源局对《电力业务许可证（发电类）监督管理办法（试行）》（电监资质〔2010〕36 号）和《电力业务许可证（输电类、供电类）监督管理办法（试行）》（电监资质〔2011〕10 号）进行合并修订。

2022 年 1 月 29 日，国家发展改革委国家能源局发布《“十四五”现代能源体系规划》，该规划根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》编制，主要阐明我国能源发展方针、主要目标和任务举措，是“十四五”时期加快构建现代能源体系、推动能源高质量发展的总体蓝图和行动纲领。

2022 年 4 月 16 日，国家发展和改革委员会发布《电力可靠性管理办法（暂行）》，该办法依据《中华人民共和国电力法》、《电力供应与使用条例》、《电网调度管理条例》、《电力设施保护条例》和《电力监管条例》等法律法规，指为提高电力可靠性水平而开展的管理活动，包括电力系统、发电、输变电、供电、用户可靠性管理等。电力企业和电力用户依照本办法开展电力可靠性管理工作。国家能源局及其派出机构、地方政府能源管理部门和电力运行管理部门依据本办法对电力可靠性管理

工作进行监督管理。

2022年6月18日，国家能源局印发《防止电力建设工程施工安全事故三十项重点要求》，为切实做好电力建设工程施工安全监管，有效防范电力建设工程施工安全事故，国家能源局组织电力行业有关单位、协会及专家，根据近十五年来电力建设施工领域各类事故的案例分析以及经验教训，结合已颁布的标准规范，提炼出在电力建设施工中需要重点关注的一些措施和要求，形成了该要求。

2022年11月30日，国家能源局印发《光伏电站开发建设管理办法》，为规范光伏电站开发建设管理，保障光伏电站和电力系统清洁低碳、安全高效运行，促进光伏发电行业持续健康高质量发展。办法适用于集中式光伏电站的行业管理、年度开发建设方案、项目建设管理、电网接入管理、运行监测等。

2024年2月，中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号：《电网企业全额收购可再生能源电量监管办法》自2024年4月1日起施行。电网企业、电力调度机构、电力交易机构等应按照国家相关政策要求，组织可再生能源发电企业、售电企业和电力用户等电力市场相关成员，按照以下分工完成可再生能源电量全额保障性收购工作。

2024年3月国家能源局《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》《意见》在电力保供、转型发展、全程管理、改革创新方面提出4项重点任务。

（二）公司竞争格局及行业地位分析

从公司所处细分行业的市场竞争格局来看，电力行业属于国民经济中的基础能源产业，对促进国民经济发展和社会进步起到极其重要作用，为各产业的健康发展提供强有力的支撑。从产业链角度看，电力行业可分为发电、输电、配电、售电、用电五个主要环节，行业参与者包括发电企业、电网企业、电力设备制造企业、电力设计、施工和运维企业以及电力终端用户。而公司作为现代电力企业，能够集电力设计、电力工程、电力设备、电力运维为一体，进行综合化、多元化业务布局。

公司所处电气安装行业主要为电力行业各个环节提供电力工程前期咨询设计、项目建设过程中的项目管理、项目施工等工程技术服务，其中满足电力工程总承包模式的合理、科学、高效化实施与营运，行业附加值较高，利润空间可观。

依据国建能源局江苏省能监办公室数据，截止2024年2月29日，江苏省承装（修、试）电力设施许可持证企业共3366家，其中一级企业10家、二级企业43家、三级企业271家、四级企业1673家、五级企业1369家。

截止2024年2月29日，江苏省电力业务许可证持证情况持证企业共792家，其中发电类702家，输电类1家，供电类72家，配电类17家。

作为起步较早、发展较快的民营企业，公司在项目经验、企业管理、人才培养方面具备一定的实施优势。公司从事该行业达17年之久，承接的项目总数达几千个，在不断发展壮大过程中积累了相当丰富的项目经验，赢得了客户的认可和较好的市场口碑。与此同时，随着外部经营环境的不断变化，公司管理机制也在持续进行动态调整和优化。

二、行业许可与资质

（一）新增建筑行业资质情况

适用 不适用

(二) 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

(三) 是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、基本信息

适用 不适用

公司的工程项目主要是电气安装工程，主营业务大部分都来源于招投标，其基本流程主要包括收集招标信息、进行项目投标、签订合同、项目准备、工程施工、工程验收、项目结算、后续维护等环节。

投标：在工程承包资质范围内向建设单位提供施工总承包服务以及向其他工程施工总承包方提供工程专业承包服务，就工程施工总承包或者专业分包的招标要求进行投标；

施工管理：确定中标后，安排项目经理，在合同工期内开展工程施工、质量、安全、核算等，项目部根据工程建设进度确认收入，发包根据工程完工量或项目进度支付工程价款；

竣工结算：依据图纸设计施工完成后，申请发包方以及国家电网公司进行验收；验收完毕，支付80%以上工程款；

质量保证：工程竣工结算后，建设单位保留一定比例（5%）的工程质保金。保证金期限在1年期间。

2、各业务模式下项目汇总披露

适用 不适用

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

适用 不适用

(三) 已竣工项目

序号	合同内容	完工日期	合同金额(元)
1.	3.6GW 高效异质结智能制造项目 110KV 变电站 PC 总承包交钥匙工程	2023.05.09	3749907.34
2.	东蕾苑安置房居配工程	2023.10.12	3002448.81
3.	贾汪区博观府小区 10kv 配电工程	2023.12.11	3,051,342.19
4.	环江 100MW 农业光伏项目升压站土建施工工程分包	2023.12.08	7,382,207.39
5.	无锡垄巷-张镇 110 千伏线路工程	2023.06.26	255,696.38

6.	农网及计量装置改造工程施工	2023.08.09	3,800,000.00
7.	Xdg-2017-44号地块商品房供配电网工程-低压	2023.10.15	2321446.25
8.	110kV塘依线20#-35#(戴垦依8#-10#)入地工程	2023.06.05	1458715.60
9.	10KV桐桥线水利支线迁改工程	2023.10.20	605877.98
10.	天一实验学校文景校区电缆工程	2023.11.13	371607.34

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

适用 不适用

序号	合同内容	合同金额(元)
1.	国电投徐州智慧零碳30MW屋面光伏	99000000.00
2.	海南省陵水黎族自治县10MW户用光伏项目光伏安装工程	20,800,000.00
3.	海南省万宁市10MW户用光伏项目光伏安装工程	20,800,000.00

2、尚未开工的新签重大项目

适用 不适用

3、是否存在项目联合体方式中签签订重大项目

适用 不适用

4、未完工项目汇总披露

适用 不适用

序号	项目名称	合同金额
1.	环江北宋100MW农业光伏区建筑与安装工程	59,417,806.01
2.	宝通办公楼接电工程	370,125.00
3.	中电海康无锡科技有限公司-土建	2,483,129.00
4.	严家村村民委员会630KA箱变工程	62,255.26
5.	协和南小学新建工程10KV变电所工程	2,366,533.89
6.	荡口中学630KVA变压器400V受电工程	278,499.84
7.	黄山路(珠江路-长江路)大修工程夏普厂区电缆迁改	370,125.00

5、未完工重大项目进展

适用 不适用

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

适用 不适用

序号	项目名称	合同金额
1.	恒泰裕大厦 1、2、3 栋天面屋顶光伏工程	1,850,000.00
2.	无锡 G312 国道 220kV 电力线路迁改(香楠变至望虞河段)工程-车辆服务	600,000.00
3.	中电海康无锡物联网产业基地电力保障工程-太科变海力士电缆迁改工程	234,800.00
4.	10kV 玖悦线双环网构建改造工程 (土建部分)	166,045.48
5.	无锡本部 3221062800122491 无锡市天龙金属辅料有限公司业扩配套工程	38,737.05

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

适用 不适用

四、 融资情况

适用 不适用

五、 特殊业务

(一) 工程分包

适用 不适用

(二) 境外项目汇总披露

适用 不适用

(三) 重大境外项目

适用 不适用

(四) 园林工程业务

适用 不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务

适用 不适用

六、特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

报告期内，公司不存在特殊用工情况。公司有固定的全日制施工团队，公司依法签署合同合同，办理社会保障手续；在面临季节性工程量任务较重、赶工期的情况，公司会有临时性劳务用工，主要用于电缆铺设、设备搬运、土建工作。公司单位严格法律、法规规定，将承包业务转包、分包给具备用工主体资格、劳务专业资质的组织或者自然人。

(二) 安全生产

报告期内，公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营，公司未发生重大违法违规行为，未发生安全质量事故。

具体包括：

1. 公司制定详细的安全生产计划和操作规程，并向工人进行教育和培训。
2. 对施工现场进行细致的安全评估和风险评估，检查施工场地的安全性能，及时排除安全隐患。
3. 设立严格的安全标志和警示标志，对危险区域进行隔离，确保施工场的安全。
4. 在进行高空或大功率电气设备安装时，必须戴好相关安全防护用品。
5. 工人必须具备相关的电气安装技能和专业知识，确保操作规范，识别和报告安全隐患。
6. 在设法清除电气安装过程中的漏电、过电压和电致死等危险源的时候，必须严格按照相关规定的工序和安全措施操作。
7. 设立紧急预案和应急演练，以防事故发生后，能够快速响应、及时处理，减少损失。

总之，严格遵守安全规范和操作规程以及做到实时的风险排查和控制，都是保证电气安装工程安全生产的重要措施。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

2023 年度公司安全生产形势总体平稳，未发生涉及安全生产的任何不利因素，无重大交通事故、无重大设备事故、无重大火灾事故；无大规模群体性事件和非正常上访事件，保持了稳定的安全生产局面。

(四) 质量控制

适用 不适用

公司严格落实首要责任，深刻汲取近年来电力行业事故事件教训，在勘察设计、建设施工、安装调试、竣工验收、工程监理等阶段环节，深入排查整治各类安全风险隐患和管理漏洞短板，重点对照《2023 年度电力建设施工安全和工程质量专项监管检查事项清单》明确的 30 个检查项目、145 项检查内容开展排查整治，切实保障施工安全和工程质量。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性 别	出生年 月	任职起止日期		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%
				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	26,170,000	0	2,617,000	50.56%
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	14,758,325	0	14,758,325	28.51%
徐曼	董事	女	1980 年 4 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
张然	董事	男	1985 年 1 月	2023 年 4 月 6 日	2025 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
梁国军	董事	男	1981 年 10 月	2023 年 4 月 6 日	2025 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
张友强	职工监 事	男	1987 年 8 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
胡新	监事	男	1980 年 11 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日	0	0	0	0

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) 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
范荣华	董事	离任	董事	辞职
韩璐	董事	离任	董事	辞职
张然	董事	新任	董事	新任
梁国军	董事	新任	董事	新任

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年至2020年任职于徐州海伦哲专用车辆股份有限公司证券部，2020年至2023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。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	0	8
财务人员	5	0	0	5
行政人员	6	0	1	5
技术人员	38	0	6	32
生产人员	26	0	5	21
销售人员	8	0	3	5
员工总计	91	0	15	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	33	30
专科	49	38
专科以下	9	8
员工总计	91	76

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司采用基础工资+岗位薪资+项目奖金发放薪资，以及多维度指标的衡量，体现投入与产出的公平性，从而保证持续的激励效果。

公司将积极发挥民营企业的体制和机制优势，加强优秀人才的引进和培养。并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进工作顺利开展。优化本科及以上学历等高质量人才比例，提升了公司全体员工整体素质，尤其是在技术人员与管理人员的引进上加大力度，加强了公司的技术团队力量及公司的整体管理水平；同时根据公司战略发展方向，为拓展公司在全国范围内的市场，营销人员的招聘工作也取得了较大进展。

为提高员工素质，满足公司发展和员工自身需求，公司每年根据员工实际情况和岗位技能要求，按计划多层次、多形式的开展员工培训，通过培训，全面提升员工综合素质和能力，提升员工和部门工作效率，持续提升团队凝聚力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

公司未有承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，以及《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制定的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，行使并履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立性：公司拥有从事生产经营的主要生产材料设备系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备，开展业务需要的各项资质以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。

2、人员独立性：公司董事、监事以及总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员等均在公司任职，正常履行职务，从公司领取薪酬，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司人员（技术人员、项目人员、施工人员、质量管理人员、财务人员）在公司领取薪资、缴纳社保；不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司不存在人员共用和混同的情况；

3、财务独立性：公司有独立的财务部，具有规范的财务会计制度，依据会计法要求和公司业务的需要聘任财务类人员；公司名义开立银行、税务、社保、安全管理账户，不存在混同情况；公司建立独立的会计核算体系、独立建账、设置会计科目、保管会计资料；财务人员依据公司制度履行职责；

4、机构独立：公司设立董事会、监事会及管理执行机构，组成公司的治理结构，独立履行职责；在经营层面，设立总经理负责的组织管理体系，职责明确，层析分明，高效运作，内容规范。控股股东及其职能部门与企业及其职能部门之间没有上下级关系，以及其他任何形式影响其经营管理的独立性。

5、业务独立：在业务开发、工程预算、招投标、项目施工、质量检测、安全管理等环节公司有相应部门负责；依据合同采购相应原材料，并由公司项目管理部负责具体施工，公司有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司对外的业务获得和采购与公司控股股东及其全资或控股企业无关联。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律 风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司严格按照内部控制制度开展生产经营工作，保证产品质量，促进技术创新，不存在内部控制重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是					
审计意见	无保留意见					
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段		<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落			
	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明					
审计报告编号	天衡审字(2024) 00848号					
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)					
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路106号1907室					
审计报告日期	2024年4月3日					
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	许永刚	徐仲梅				
	2年	1年	年	年		
会计师事务所是否变更	否					
会计师事务所连续服务年限	8年					
会计师事务所审计报酬(万元)	15					

审计报告

天衡审字(2024) 00848号

江苏华翔控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏华翔控股股份有限公司(以下简称“华翔控股”)财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华翔控股2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应

对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
如合并财务报表附注三、29所述，公司履约义务是在某一时间段内履行，收入应在一段时间内确认。收入的确认取决于公司对于合同结果和履约进度的估计。公司根据以往经验及相关活动的性质作出估计，如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响公司收入和利润确认的金额。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： (1) 识别与客户订立的合同，估计因向客户转让商品而有权取得对价的可收回性； (2) 识别合同中的履约义务，估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额； (3) 估计合同中单项履约义务的单独售价； (4) 确定履约义务是在某一时间段内履行还是在某一时点履行； (5) 履约进度的确定，并结合工程形象进度进行现场查看，复核工程的完工进度。

四、其他信息

华翔控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华翔控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华翔控股、终止运营或别无其他现实的选

择。

治理层负责监督华翔控股的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许永刚

中国·南京

2024年4月3日

中国注册会计师：徐仲梅

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,226,753.33	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	23,376,039.99	25,733,478.67
应收款项融资	五、3		100,000.00
预付款项	五、4	6,813,217.24	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	22,113,444.78	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	684,589.93	981,838.27
合同资产	五、7	95,319,947.06	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	343,526.59	168,524.97
流动资产合计		153,877,518.92	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			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五、 9	14,316,430.76	6,022,143.23
在建工程	五、 10	7,735,050.77	13,403,068.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、 11		53,840.94
无形资产	五、 12	11,529,354.00	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	4,364,558.83	2,812,646.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,389,231.49	34,540,100.26
资产总计		192,266,750.41	192,706,323.78
流动负债:			
短期借款	五、 15	19,028,592.36	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	64,783,749.05	61,313,407.66
预收款项			
合同负债	五、 17	2,330,300.47	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	4,051,951.18	5,667,949.48
应交税费	五、 19	4,371,002.26	3,176,312.17
其他应付款	五、 20	17,929,558.83	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	五、21		55,040.61
其他流动负债	五、22	109,908.31	373,124.83
流动负债合计		112,605,062.46	106,275,830.43
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			0
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		113,040,631.71	106,711,399.68
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、23	51,760,296.00	51,760,296.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、24	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、25	2,522,169.35	2,522,169.35
一般风险准备	五、26		
未分配利润	五、27	13,166,879.74	19,935,685.14
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		79,226,118.70	85,994,924.10
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		79,226,118.70	85,994,924.10
负债和所有者权益(或股东权益)总计		192,266,750.41	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12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产:			
货币资金		5,223,211.06	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	23,032,567.30	24,535,880.04
应收款项融资			100,000.00
预付款项		6,686,762.24	6,583,312.86
其他应收款	十一、2	23,730,834.29	20,315,281.03
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		684,589.93	981,838.27
合同资产		95,319,947.06	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		341,764.81	165,105.06
流动资产合计		155,019,676.69	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	51,000.00	51,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,316,430.76	6,022,143.23
在建工程		7,735,050.77	13,403,068.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			53,840.94
无形资产		9,787,077.00	10,062,287.4
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,335,307.79	2,788,345.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,224,866.32	32,380,685.04
资产总计		191,244,543.01	190,324,395.63
流动负债:			
短期借款		19,028,592.36	16,517,158.9
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		64,250,983.29	60,256,594.2
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,015,951.18	5,631,949.48
应交税费		4,368,967.90	3,172,396.22
其他应付款		17,529,193.62	14,101,669.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,270,540.12	3,962,280.61
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		106,322.69	356,605.25
流动负债合计		111,570,551.16	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		111,570,551.16	104,053,694.9
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,760,296.00	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		13,610,936.35	20,207,645.23
所有者权益（或股东权益）合计		79,673,991.85	86,270,700.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		191,244,543.01	190,324,395.63

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		40,337,898.48	67,934,933.79
其中: 营业收入	五、27	40,337,898.48	67,934,933.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,635,378.18	66,716,096.12
其中: 营业成本	五、27	28,211,921.63	54,311,478.61
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、28	296,129.86	429,197.82
销售费用			0
管理费用	五、29	7,518,153.44	9,070,432.87
研发费用	五、30	1,462,105.03	1,395,091.38
财务费用	五、31	1,147,068.22	1,509,895.44
其中: 利息费用		1,085,735.40	1,331,634.78
利息收入		4,185.90	11,566.38
加: 其他收益	五、32	128,767.31	462,849.62
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、33	-5,330,148.89	-57,054.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、34	-3,043,556.67	-35,569.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、35	-134,967.96	51,821.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,677,385.91	1,640,884.93
加: 营业外收入	五、36	143,207.40	0.42

减：营业外支出	五、37	865,274.00	553,457.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-7,399,452.51	1,087,428.34
减：所得税费用	五、38	-630,647.11	292,727.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,768,805.40	794,701.05
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)		-6,768,805.40	794,701.05
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,768,805.40	794,701.05
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		-6,768,805.40	794,701.05
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,768,805.40	794,701.05
(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	-0.13	0.02
(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	2022年
一、营业收入	十一、4	39,957,718.05	65,139,412.07
减: 营业成本	十一、4	27,754,440.23	51,619,060.46
税金及附加		295,508.91	428,863.07
销售费用			
管理费用		7,493,783.83	8,836,867.76
研发费用		1,462,105.03	1,395,091.38
财务费用		1,144,947.02	1,506,984.1
其中: 利息费用		1,085,735.40	1,331,634.78
利息收入		4,133.60	11,445.83
加: 其他收益		121,347.00	448,492.23
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-5,242,770.30	-10,930.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、35	-3,051,135.46	-27,990.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、36	-134,967.96	51,821.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,500,593.69	1,813,937.37
加: 营业外收入	五、37	143,207.40	0.42
减: 营业外支出	五、38	865,019.75	553,457.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-7,222,406.04	1,260,480.78
减: 所得税费用	五、39	-625,697.16	296,152.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,596,708.88	964,327.95
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,596,708.88	964,327.95
(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		-6,596,708.88	964,327.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.13	0.02
(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	2022年
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		38,048,866.41	84,400,212.95
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	五、39	18,268,900.16	19,757,622.63
经营活动现金流入小计		56,317,766.57	104,157,835.58
购买商品、接受劳务支付的现金		19,957,643.89	56,221,450.44
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		9,835,713.49	9,813,768.67

支付的各项税费		778,872.75	2,067,084.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、 39	27,071,261.67	31,434,448.25
经营活动现金流出小计		57,643,491.80	99,536,752.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,325,725.23	4,621,083.48
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		121,941.78	94,148.22
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		121,941.78	94,148.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,080,635.90	5,824,675.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,080,635.90	5,824,675.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,958,694.12	-5,730,527.28
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		19,000,000.00	21,500,000.00
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		19,000,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,572,199.51	17,016,956.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,085,735.40	1,331,634.78
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		17,657,934.91	18,348,591.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,342,065.09	3,151,408.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,942,354.26	2,041,964.89
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	五、 40	5,226,753.33	9,169,107.59

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	2022 年
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		39,014,404.36	81,518,608.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,237,034.34	17,893,937.22
经营活动现金流入小计		57,251,438.70	99,412,545.23
购买商品、接受劳务支付的现金		21,419,392.75	53,682,674.67
支付给职工以及为职工支付的现金		9,835,713.49	9,774,768.67
支付的各项税费		779,159.60	2,060,033.43
支付其他与经营活动有关的现金		26,511,417.75	29,269,945.56
经营活动现金流出小计		58,545,683.59	94,787,422.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,294,244.89	4,625,122.90
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		121,941.78	94,148.22
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		121,941.78	94,148.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,080,635.90	5,824,675.50
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		4,080,635.90	5,824,675.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,958,694.12	-5,730,527.28
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		19,000,000.00	21,500,000
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		19,000,000.00	21,500,000
偿还债务支付的现金		16,572,199.51	17,016,956.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,085,735.40	1,331,634.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,657,934.91	18,348,591.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,342,065.09	3,151,408.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,910,873.92	2,046,004.31
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	五、41	5,223,211.06	9,134,084.98
----------------	------	--------------	--------------

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2023年										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	51,760,296.00				11,776,773.61				2,522,169.35		19,935,685.14		85,994,924.10	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	51,760,296.00				11,776,773.61				2,522,169.35		19,935,685.14		85,994,924.10	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,768,805.40		-6,768,805.40	
(一) 综合收益总额											-6,768,805.40		-6,768,805.40	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3.股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,760,296.00			11,776,773.61			2,522,169.35		13,166,879.74		79,226,118.70

项目	股本	2022年										少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益													
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	51,760,296.00				11,776,773.61				2,425,736.55		19,237,416.89		85,200,223.05		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	51,760,296.00	-	-	-	11,776,773.61	-	-	-	2,425,736.55		19,237,416.89		85,200,223.05		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									96,432.80		698,268.25		794,701.05		
(一) 综合收益总额											794,701.05		794,701.05		
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配							96,432.80		-96,432.80			
1. 提取盈余公积							96,432.80		-96,432.80			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,760,296.00				11,776,773.61			2,522,169.35		19,935,685.14		85,994,924.10

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	2023 年										
		其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风 险 准 备		
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	51,760,296.00				11,780,590.15				2,522,169.35		20,207,645.23	86,270,700.73
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,760,296.00				11,780,590.15				2,522,169.35		20,207,645.23	86,270,700.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,596,708.88	-6,596,708.88
(一) 综合收益总额											-6,596,708.88	-6,596,708.88
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结 转										
1. 资本公积转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存 收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	51,760,296.00			11,780,590.15			2,522,169.35		13,610,936.35	79,673,991.85

项目	股本	2022 年									
		其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润
		优 先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	51,760,296.00				11,780,590.15				2,425,736.55		19,339,750.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,760,296.00	-	-	-	11,780,590.15	-	-	-	2,425,736.55		19,339,750.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									96,432.80		867,895.15
(一)综合收益总额											964,327.95
(二)所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									96,432.80		-96,432.80
1. 提取盈余公积									96,432.80		-96,432.80
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)											

的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	51,760,296.00			11,780,590.15			2,522,169.35		20,207,645.23	86,270,700.73

江苏华翔控股股份有限公司

2023 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，统一社会信用代码 913203127899171148。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，每股 1 元，计入实收资本 24,717,000.00 元，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。注册资本变更为 51,760,296.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为 5,176.0296 万元，实收资本为 5,176.0296 万元，具体股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例
1	范友湖	26,170,000	50.56%
2	范鹏	14,758,325	28.51%
3	朱延玲	4,723,866	9.13%
4	李海荣	1,445,850	2.79%
5	李伟	756,000	1.46%
6	陆坚真	756,000	1.46%
7	李桂芳	621,956	1.20%
8	徐州华多茂企业管理咨询有限公司	621,600	1.20%
9	刘立成	543,410	1.05%
10	蔡若愚	400,000	0.77%
11	其他人员	963,289	1.86%
	合计	51,760,296	100.00%

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。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 3 日批准报出。

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，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

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。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
本期重要的应收款项核销	100 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	50 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

7、控制的判断标准和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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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的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。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

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及合同资产，相同账龄的应收款项及合同资产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，编制应收款项及合同资产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。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间/账款到期日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

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。

13、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

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。

14、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) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照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。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

- (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。

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。

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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	A. 主体建设工程及配套工程已实质上完工； B. 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； C. 经消防、国土、规划等外部部门验收； D. 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	A. 相关设备及其他配套设施已安装完毕； B. 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； C. 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； D. 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

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

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	使用寿命运	使用寿命的确定依 据
土地使用权	40 年	按照土地使用权证 期限
软件	5 年	预计使用年限

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研发支出的归集范围及相关会计处理方法

注：归集范围是指是否包含非研发部门发生的研发费用情况，如订单履行过程中发生的研究费用

②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。

③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。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

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间段内履行，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。对于在某一时间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、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摊销，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摊销，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。

31、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、清偿负债同时进行时，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) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

根据前期及以往经验判断，经本公司董事会议决议通过，本公司将原组合 3 合同资产组合变更至组合 1 账龄分析组合，合同资产按照账龄分析组合计提坏账。本次会计估计变更采用未来适用法。

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、6、13
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》(2023 年第 7 号)：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 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 12 月 31 日为截止日，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	242,828.03	606,684.01
银行存款	4,983,925.30	8,562,423.58
其他货币资金		
合计	5,226,753.33	9,169,107.59

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	16,227,587.73	16,276,566.85
1 至 2 年	1,728,572.78	6,479,523.14
2 至 3 年	6,139,359.55	5,884,864.86
3 至 4 年	4,034,174.70	138,785.00
4 至 5 年	447,385.62	1,251,857.15
5 年以上	5,458,104.89	4,045,505.65
合计	34,035,185.27	34,077,102.65

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,035,185.27	100	10,659,145.28	31.32	23,376,039.99		
其中: 账龄分析组合	34,035,185.27	100	10,659,145.28	31.32	23,376,039.99		
合 计	34,035,185.27	100	10,659,145.28	31.32	23,376,039.99		

(续)

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,227,587.73	811,379.40	5.00%
1 至 2 年	1,728,572.78	172,857.28	10.00%

2至3年	6,139,359.55	1,841,807.86	30.00%
3至4年	4,034,174.70	2,017,087.35	50.00%
4至5年	447,385.62	357,908.50	80.00%
5年以上	5,458,104.89	5,458,104.89	100.00%
合计	34,035,185.27	10,659,145.28	

(3) 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	2,315,521.30				10,659,145.28
合计	8,343,623.98	2,315,521.30				10,659,145.28

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
无锡市太湖电力建设有有限公司	4,337,223.89		4,337,223.89	3.23	216,861.19
江苏方天电力技术有限公司	3,802,617.00		3,802,617.00	2.83	1,140,785.10
中国电建集团江西省电力建设有限公司	3,076,128.44		3,076,128.44	2.29	153,806.42
无锡广盈集团有限公司	2,310,261.20	1,897,247.70	2,310,261.20	1.72	210,375.45
无锡阿里山电气安装工程有限公司	2,182,000.00		2,182,000.00	1.62	2,182,000.00
合计	15,708,230.53		15,708,230.53	11.69	3,903,828.16

3、 应收款项融资

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：组合 1 银行承兑汇票						
合 计						

(续)

类 别	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00			100,000.00	
其中：组合 1 银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00	
合 计	100,000.00	100.00			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	3,374,237.27	49.52	4,859,577.95	71.33
1 至 2 年	1,800,462.91	26.43	1,854,514.68	27.22
2 至 3 年	1,539,984.83	22.60	72,689.23	1.07
3 至 4 年	72,689.23	1.07		
4 至 5 年	-	-		
5 年以上	25,843.00	0.38	25,843.00	0.38
合计	6,813,217.24	100.00	6,812,624.86	100.00

注：账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江索乐新能源科技有限公司	1,314,500.00	暂未收到货物
合计	1,314,500.00	

(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 (%)
浙江索乐新能源科技有限公司	1,314,500.00	18.73

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
合肥崇锦电力工程有限公司	1,050,000.00	14.96
廖新善	280,000.00	3.99
中国石化销售股份有限公司广西贺州石油分公司	272,689.23	3.89
合肥凤林建材有限公司	250,000.00	3.56
合计	3,167,189.23	45.13

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	22,113,444.78	18,701,080.23
合计	22,113,444.78	18,701,080.23

(1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,409,789.04	3,219,787.09
1至2年	53,665.00	5,437,562.06
2至3年	1,331,468.00	1,031,637.79
3至4年	842,199.00	8,278,392.03
4至5年	7,935,806.67	5,696,330.60
5年以上	6,859,035.00	1,341,261.00
合计	31,431,962.71	25,004,970.57

(2) 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	24,785,962.71	17,429,525.99
保证金	6,646,000.00	7,575,444.58
合计	31,431,962.71	25,004,970.57

(3) 按坏账准备计提方法类披露:

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,431,962.71	100	9,318,517.93	29.54	22,113,444.78		
其中：组合 1 账龄分析组合	24,785,962.71	78.86	9,185,597.93	37.06	15,600,364.78		
组合 2 保证金组合	6,646,000.00	21.14	132,920.00	2.00	6,513,080.00		
合 计	31,431,962.71	100.00	9,318,517.93	29.54	22,113,444.78		

(续)

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,004,970.57	100.00	6,303,890.34	25.21	18,701,080.23		
其中：组合 1 账龄分析组合	17,429,525.99	69.70	6,152,381.45	35.30	11,277,144.54		
组合 2 保证金组合	7,575,444.58	30.30	151,508.89	2.00	7,423,935.69		
合 计	25,004,970.57	100.00	6,303,890.34	25.21	18,701,080.23		

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,303,890.34			6,303,890.34
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,014,627.59			3,014,627.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	9,318,517.93			9,318,517.93

(4) 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	
其他应收款坏账准备	6,303,890.34	3,014,627.59				9,318,517.93
合计	6,303,890.34	3,014,627.59				9,318,517.93

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。

(5) 本期核销其他应收款的情况:

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
无锡锡东电力电气安装工程有限公司	往来款	7,816,000.00	1年以内	24.76	390,800.00
江苏大明光福电力科技有限公司	往来款	5,800,000.00	1年以内	18.37	290,000.00
无锡市阿里山电气安装工程有限公司	往来款	4,380,000.00	4-5年	13.87	3,504,000.00
曲松县联合光伏新能源有限责任公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	12.67	80,000.00
南京明夏市政工程有限公司	往来款	3,000,000.00	4-5年 2,000,000.00 元、5年以上 1,000,000.00 元	9.50	2,600,000.00
合计		24,996,000.00		79.17	6,864,800.00

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	684,589.93		684,589.93	981,838.27		981,838.27
合计	684,589.93		684,589.93	981,838.27		981,838.27

7、合同资产

(1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	100,336,786.39
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	100,336,786.39

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	100,336,786.39	100	5,016,839.33	5.00	95,319,947.06		
其中: 账龄分析组合	100,336,786.39	100	5,016,839.33	5.00	95,319,947.06		
合 计	100,336,786.39	100	5,016,839.33	5.00	95,319,947.06		

(续)

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	98,472,851.59	100.00	1,973,282.66	2.00	96,499,568.93		
其中: 账龄分析组合							
合同资产组合	98,472,851.59	100.00	1,973,282.66	2.00	96,499,568.93		
合 计	98,472,851.59	100.00	1,973,282.66	2.00	96,499,568.93		

注: 合同资产期初按照合同资产组合计提坏账, 本期将合同资产组合变更至组合 1 账龄分析组合, 照账龄分析组合计提坏账。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的合同资产:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	100,336,786.39	5,016,839.33	5.00%
1至2年			10.00%

2至3年			30.00%
3至4年			50.00%
4至5年			80.00%
5年以上			100.00%
合计	100,336,786.39	5,016,839.33	

(3) 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				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
已履约未结算项目	1,954,751.41	3,062,087.92				5,016,839.33
质保金	18,531.25				18,531.25	
合计	1,973,282.66	3,062,841.56			18,531.25	5,016,839.33

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	343,526.59	168,524.97
合计	343,526.59	168,524.97

9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,316,430.76	6,022,143.23
固定资产清理		
合计	14,316,430.76	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	8,906,016.49	27,831.86	780,522.12	34,282.93	9,748,653.40
(1) 购置	653,051.38	27,831.86	780,522.12	34,282.93	1,495,688.29
(2) 在建工程转入	8,252,965.11				8,252,965.11
3.本期减少金额	249,420.00		149,794.87		399,214.87
(1) 处置或报废	249,420.00		149,794.87		399,214.87
(2) 其他					
4.期末余额	11,520,219.40	1,948,085.53	9,558,704.90	647,533.85	23,674,543.68
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

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
2.本期增加金额	234,026.05	13,107.04	913,598.93	36,724.11	1,197,456.13
(1) 计提	234,026.05	13,107.04	913,598.93	36,724.11	1,197,456.13
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	426,724.01	1,841,967.53	6,544,356.17	545,065.21	9,358,112.92
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	11,093,495.39	106,118.00	3,014,348.73	102,468.64	14,316,430.76
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

(1) 分类情况

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				7,723,401.64		7,723,401.64
工程物资						
生产研发基地二期	7,735,050.77		7,735,050.77	5,679,666.63		5,679,666.63
合计	7,735,050.77		7,735,050.77	13,403,068.27		13,403,068.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	报告期增加金额	转入固定资产金额	报告期其他减少金额	期末余额
生产研发基地	8,500,000.00	7,723,401.64	529,563.47	8,252,965.11		
生产研发基地二期	9,470,000.00	5,679,666.63	2,055,384.14			7,735,050.77
合计	17,970,000.00	13,403,068.27	2,584,947.61	8,252,965.11		7,735,050.77

续:

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 报告期利息资本化金额	资金来源
生产研发基地	97%	100%			自筹资金
生产研发基地二期	82%	80%			自筹资金
合计					

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况:

期末在建工程没有发生减值的情形, 故未计提在建工程减值准备。

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	161,522.82		161,522.82
4. 期末余额			
二、累计折旧			
1. 期初余额	107,681.88		107,681.88
2. 本期增加金额	53,840.94		53,840.94
(1) 计提	53,840.94		53,840.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置	161,522.82		161,522.82
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	53,840.94		53,840.94

12、 无形资产

(1) 无形资产情况:

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
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

项目	土地使用权	软件	特许资质	合计
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	275,210.40			275,210.40
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,215,510.60	139,038.46		1,354,549.06
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	9,787,077.00		1,742,277.00	11,529,354.00
2. 期初账面价值	10,062,287.40		1,742,277.00	11,804,564.40

(2) 期末用于抵押的土地使用权账面价值 9,787,077.00 元。

13、商誉

(1) 商誉账面原值:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
四川昌陇盛电力设计有限公司						
合计						

注: 商誉不存在减值。

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	24,834,502.54	4,364,558.83	16,520,796.98	2,812,646.29
合计	24,834,502.54	4,364,558.83	16,520,796.98	2,812,646.29

(1) 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	160,000.00	100,000.00
合计	160,000.00	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
保证	9,500,000.00	5,000,000.00
抵押	9,500,000.00	
信用借款		4,500,000.00
未到期利息	28,592.36	17,158.90
合计	19,028,592.36	16,517,158.90

注: 2023年9月5日,本公司与徐州农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为(23051)农商循借字(2023)第090401号借款合同,借款金额为人民币950.00万元,借款期限12个月,同时与徐州农村商业银行股份有限公司签订了编号为(23051)农商高抵字(2023)第90401号最高额抵押合同,以本公司土地使用权作为抵押物,产权证书:苏(2023)铜山区不动产权第0026637号。

2023年9月26日,本公司与南京银行股份有限公司徐州分行签订了合同编号为Ba166282309220109流动资金借款合同,借款金额为人民币500.00万元,借款期限12个月,由江苏省信用融资担保有限责任公司、范友湖、范鹏、孟方、刘徐英作为保证人,提供连带责任保证担保。

2023年11月30日,本公司与江苏银行股份有限公司签订了编号为JK082823000840流动资金借款合同,借款金额450万元,借款期限12个月,由范友湖保证,范鹏保证,孟方保证,刘徐英提供连带责任保证担保。

16、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程及材料款	64,783,749.05	61,313,407.66
合计	64,783,749.05	61,313,407.66

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽汉德电力工程有限公司	6,982,864.08	未结算
威海市顺东建筑安装工程有限公司	4,628,624.63	未结算
安徽光生成电力工程有限公司	4,467,019.82	未结算
临泉晨尔电力安装有限公司	4,159,377.11	未结算
安徽汉明电力工程有限公司	4,040,896.31	未结算
合计	24,278,781.95	

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

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	2,330,300.47	4,237,607.00
合计	2,330,300.47	4,237,607.00

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市纳途电子有限公司	1,042,464.09	未完工
合计	1,042,464.09	

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	7,441,465.82	9,057,464.12	4,051,951.18
二、 离职后福利-设定提存计划		778,249.37	778,249.37	
合计	5,667,949.48	8,219,715.19	9,835,713.49	4,051,951.18

(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	6,879,365.09	8,495,363.39	4,051,951.18
2、 职工福利费		19,699.00	19,699.00	
3、 社会保险费		405,002.19	405,002.19	
其中： 医疗保险费		316,133.04	316,133.04	
工伤保险费		58,998.11	58,998.11	
生育保险费		29,871.04	29,871.04	
4、 住房公积金		88,000.00	88,000.00	
5、 工会经费和职工教育经费		49,399.54	49,399.54	
合计	5,667,949.48	7,441,465.82	9,057,464.12	4,051,951.18

(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		749,331.65	749,331.65	
2、失业保险费		28,917.72	28,917.72	
合计		778,249.37	778,249.37	

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	460,373.96	172,695.32
企业所得税	3,781,252.50	2,878,245.21
城市维护建设税	725.61	3,266.93
个人所得税		32,908.07
土地使用税	29,542.50	29,542.50
印花税	4,026.21	313.56
房产税	94,593.05	53,207.39
车船税		3,699.36
教育费附加	488.43	2,433.83
合计	4,371,002.26	3,176,312.17

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	17,929,558.83	14,935,229.78
合计	17,929,558.83	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
押金保证金		
预提税费	583,792.05	583,792.05
往来款及其他	17,345,766.78	22,776,705.75
合计	17,929,558.83	23,360,497.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵琦	700,000.00	待支付
殷剑平	544,880.00	待支付
同商慧（江苏）企业管理策划有限公司	509,995.00	待支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王兰琴	500,000.00	待支付
合计	2,254,875.00	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		57,600.00
减：未确认融资费用		2,559.39
合计		55,040.61

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	109,908.31	373,124.83
合计	109,908.31	373,124.83

23、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

24、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

25、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

26、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	-6,768,805.40
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	

项目	金额
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	13,166,879.74

27、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	39,195,636.61	27,080,814.06	67,934,933.79	54,311,478.61
其他业务	1,142,261.87	1,131,107.57		
合计	40,337,898.48	28,211,921.63	67,934,933.79	54,311,478.61

(2) 主营业务收入按分解信息列示如下:

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
按产品类别分类				
配电工程	29,839,418.08	19,910,470.93	46,324,097.20	33,056,678.00
电力设计服务	380,180.43	457,481.40	2,795,521.72	2,659,199.29
光伏电站项目	8,976,038.10	6,712,861.73	18,815,314.87	18,562,382.46
其他	1,142,261.87	1,131,107.57		
合计	40,337,898.48	28,211,921.63	67,934,933.79	54,278,259.75
按经营地区分类				
江苏	32,915,546.52	21,332,489.28	46,324,097.20	33,056,678.00
广西	3,193,487.63	2,558,642.04	17,497,707.51	17,296,584.33
四川	380,180.43	457,481.40	2,795,521.72	2,659,199.29
浙江	3,848,683.90	3,863,308.91	1,317,607.36	1,265,798.13
合计	40,337,898.48	28,211,921.63	67,934,933.79	54,278,259.75

28、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,875.68	137,512.52
教育费附加	13,777.73	60,380.56
地方教育费附加	9,185.16	43,128.97
房产税	41,385.66	24,054.43
土地使用税	178,727.76	118,170.00
印花税	17,771.95	31,150.70
水利建设基金		7,519.46

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	5,405.92	7,281.18
合计	296,129.86	429,197.82

29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,002,756.03	4,541,735.34
固定资产折旧费	351,309.03	207,571.52
无形资产摊销费	275,210.40	298,209.86
办公费	225,832.51	678,389.06
业务招待费	270,335.77	1,118,891.56
水电费	101,363.77	133,030.26
通讯费	240.00	2,400.00
保险费	349,328.88	495,337.67
审计费	122,641.51	124,528.30
差旅费	174,753.92	252,003.95
车辆修理费	27,667.36	92,753.86
车辆使用费	108,018.93	133,050.28
咨询费	263,092.47	160,652.43
法律顾问费	188,169.81	66,037.74
交通费		2,858.73
福利费	95,409.20	295,656.29
租赁费	28,057.86	91,689.98
会务费	15,508.00	155,204.96
挂牌督导费	75,471.70	37,735.85
中标服务费	232,408.63	
以前年度无票支出	399,215.55	
诉讼费	55,450.00	
其他	155,912.11	182,695.23
合计	7,518,153.44	9,070,432.87

30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	863,171.73	804,172.93
固定资产折旧费	33,145.41	39,021.96
材料费	541,018.65	503,138.36
其他费用	24,769.24	48,758.13
合计	1,462,105.03	1,395,091.38

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,085,735.40	1,331,634.78
减：利息收入	4,185.90	11,566.38
金融机构手续费	62,959.33	184,821.99
其他	2,559.39	5,005.05

合计	1,147,068.22	1,509,895.44
----	--------------	--------------

32、 其他收益

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
政府补助	128,767.31	462,849.62	128,767.31
合计	128,767.31	462,849.62	128,767.31

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	备注
苏科贷利息补贴	88,600.00	与收益相关
加计抵减	7,420.31	与收益相关
稳岗补贴	32,747.00	与收益相关
合计	128,767.31	

33、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,330,148.89	-57,054.22
合计	-5,330,148.89	-57,054.22

34、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-3,043,556.67	-35,569.47
合计	-3,043,556.67	-35,569.47

35、 资产处置收益

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
非流动资产处置净收益	-134,967.96	51,821.33	-134,967.96
合计	-134,967.96	51,821.33	-134,967.96

36、 营业外收入

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
无法偿付的应付账款	143,206.80		143,206.80
其他	0.60	0.42	0.60
合计	143,207.40	0.42	143,207.40

37、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
赔款支出	850,000.00	500,000.00	850,000.00
税收滞纳金	19.75	6.00	19.75
其他	15,254.25	53,451.01	15,254.25
合计	865,274.00	553,457.01	865,274.00

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	921,265.43	397,721.85
递延所得税费用	-1,551,912.54	-104,994.56
合计	-630,647.11	292,727.29

本报告期内会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,399,452.51	1,087,428.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,109,917.88	163,114.25
子公司适用不同税率的影响	-799,618.75	114,559.35
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,498,205.26	224,317.40
加计扣除费用的影响	-219,315.75	-209,263.71
税率变动导致递延所得税资产调整的影响		
其他调整		
所得税费用	-630,647.11	292,727.29

注: 江苏华翔控股股份有限公司与无锡分公司合并计算企业所得税, 其他分公司单独申报企业所得税。本期所得税费用 921,265.43 元为江苏华翔控股股份有限公司与无锡利润总额合并计算的所得税费用。

39、现金流量表项目

(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
押金、保证金	944,445.58	254,581.00
利息收入	4,185.90	11,566.38
政府补助	121,347.00	462,849.62
备用金及其他	17,198,921.68	19,028,625.63
合计	18,268,900.16	19,757,622.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	650,000.00	140,000.00
付现费用	3,639,171.33	5,428,327.28
备用金及其他	22,782,090.34	25,473,290.43
合计	27,071,261.67	31,041,617.71

40、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	-6,768,805.40	794,701.05
加：信用减值损失	5,330,148.89	57,054.22
资产减值损失	3,043,556.67	35,569.47
固定资产折旧、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	1,251,297.07	1,022,877.50
无形资产摊销	275,210.40	275,036.34
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）	134,967.96	-51,821.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,085,735.40	1,331,634.78
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）	-1,551,912.54	-104,994.56
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）	297,248.34	-238,530.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	271,876.72	4,981,377.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,695,048.74	-3,481,820.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,325,725.23	4,621,083.48
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,226,753.33	9,169,107.59
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	-3,942,354.26	2,041,964.89

(2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	5,226,753.33	9,169,107.59
其中：库存现金	242,828.03	606,684.01
可随时用于支付的银行存款	4,983,925.30	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	5,226,753.33	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有限公司	徐州	徐州	施工	100.00		设立
江苏华翔电力研究院有限公司	徐州	徐州	电力研究	100.00		设立
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、范 鹏、孟方、刘 徐英	本公司	500.00	2023-9-28	2024-9-20	否
范友湖、范 鹏、孟方、刘 徐英	本公司	450.00	2023-12-06	2024-11-28	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 12 月 31 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 12 月 31 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) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	16,182,623.03	15,458,831.45
1 至 2 年	1,664,676.97	6,012,023.14
2 至 3 年	5,791,859.55	5,884,864.86
3 至 4 年	4,034,174.70	138,785.00
4 至 5 年	447,385.62	1,251,857.15
5 年以上	5,458,104.89	4,045,505.65
合计	33,578,824.76	32,791,867.25

(2) 按坏账计提方法分类披露：

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,578,824.76	100	10,546,257.46	31.41	23,032,567.30
其中：账龄分析组合	33,578,824.76	100	10,546,257.46	31.41	23,032,567.30
合 计	33,578,824.76	100	10,546,257.46	31.41	23,032,567.30

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	16,182,623.03	809,131.16	5.00%
1至2年	1,664,676.97	166,467.70	10.00%
2至3年	5,791,859.55	1,737,557.86	30.00%
3至4年	4,034,174.70	2,017,087.35	50.00%
4至5年	447,385.62	357,908.50	80.00%
5年以上	5,458,104.89	5,458,104.89	100.00%
合计	33,578,824.76	10,546,257.46	

(3) 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	
应收账款坏账准备	8,255,987.21	2,290,270.25				10,546,257.46
合计	8,255,987.21	2,290,270.25				10,546,257.46

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
无锡市太湖电力建设有限公司	4,337,223.89		4,337,223.89	3.24	216,861.19
江苏方天电力技术有限公司	3,802,617.00		3,802,617.00	2.84	1,140,785.10
中国电建集团江西省电力建设有限公司	3,076,128.44		3,076,128.44	2.30	153,806.42
无锡广盈集团有限公司	2,310,261.20	1,897,247.70	2,310,261.20	1.73	210,375.45

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
无锡阿里山电气安装工程有限公司	2,182,000.00		2,182,000.00	1.63	2,182,000.00
合计	15,708,230.53		15,708,230.53	11.74	3,903,828.16

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	23,730,834.29	20,315,281.03
合计	23,730,834.29	20,315,281.03

(1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,350,850.21	3,228,887.09
1至2年	247,665.00	5,422,174.06
2至3年	2,649,680.00	1,031,637.79
3至4年	842,199.00	8,081,992.03
4至5年	7,935,806.67	7,411,230.60
5年以上	6,859,035.00	1,341,261.00
合计	32,885,235.88	26,517,182.57

(2) 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	24,503,635.88	15,587,549.99
保证金	6,646,000.00	7,575,444.58
关联方往来	1,735,600.00	3,354,188.00
合计	32,885,235.88	26,517,182.57

(3) 按坏账准备计提方法类披露:

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,885,235.88	100.00	9,154,401.59	27.84	23,730,834.29

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 (%)	
其中：组合 1 账龄分析组合	26,239,235.88	79.79	9,021,481.59	34.38	17,217,754.29
组合 2 保证金组合	6,646,000.00	20.21	132,920.00	2.00	6,513,080.00
合 计	32,885,235.88	100.00	9,154,401.59	27.84	23,730,834.29

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,517,182.57	100.00	6,201,901.54	23.39	20,315,281.03
其中：组合 1 账龄分析组合	18,941,737.99	71.43	6,050,392.65	31.94	12,891,345.34
组合 2 保证金组合	7,575,444.58	28.57	151,508.89	2.00	7,423,935.69
合 计	26,517,182.57	100.00	6,201,901.54	23.39	20,315,281.03

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,201,901.54			6,201,901.54
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,952,500.05			2,952,500.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,154,401.59			9,154,401.59

(4) 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	
其他应收款 坏账准备	6,201,901.54	2,952,500.05				9,154,401.59
合计	6,201,901.54	2,952,500.05				9,154,401.59

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。

(5) 本期核销其他应收款的情况:

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡锡东电力电气安装工程有限公司	往来款	7,816,000.00	1年以内	24.76	390,800.00
江苏大明光福电力科技有限公司	往来款	5,800,000.00	1年以内	18.37	290,000.00
无锡市阿里山电气安装工程有限公司	往来款	4,380,000.00	4-5年	13.87	3,504,000.00
曲松县联合光伏新能源有限责任公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	12.67	80,000.00
南京明夏市政工程有限公司	往来款	3,000,000.00	4-5年 2,000,000.00 元、5年以上 1,000,000.00 元	9.50	2,600,000.00
合计		24,996,000.00		79.17	6,864,800.00

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	38,815,456.18	26,623,332.66	65,139,412.07	51,619,060.46
其他业务	1,142,261.87	1,131,107.57		
合计	39,957,718.05	27,754,440.23	65,139,412.07	51,619,060.46

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	-134,967.96	
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）	128,767.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-722,066.60	
小计	-728,267.25	
减：所得税影响额	-106,356.51	
合计	-621,910.74	

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	-8.19	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.44	-0.12	-0.12

江苏华翔控股股份有限公司

2024年4月8日

附件 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
非流动资产处置收益	-134,967.96
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）	128,767.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-722,066.60
非经常性损益合计	-728,267.25
减： 所得税影响数	-106,356.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-621,910.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用