

证券代码：831483

证券简称：汇通华城

主办券商：西部证券



汇通华城
NEEQ: 831483

贵州汇通华城股份有限公司



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、公司负责人蔡小兵、主管会计工作负责人邹振松及会计机构负责人（会计主管人员）邹振松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、中兴财光华会计师事务所（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

公司与部分客户及供应商签订了相关保密条款，为维护客户需求及保护公司商业秘密，申请豁免披露部分客户及供应商名称。

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	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	126

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	贵州汇通华城股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汇通华城	指	贵州汇通华城股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州汇通华城股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
沙文园区	指	贵州省贵阳市白云区沙文工业园科新南街 777 号汇通华城工业园
电气公司	指	贵州汇通华城电气设备有限公司
科技公司	指	贵州汇通华城科技有限公司
绿云公司	指	贵州绿云科技有限公司
十方公司	指	贵州十方科技有限公司
期初	指	2022 年 12 月 31 日
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州汇通华城股份有限公司		
英文名称及缩写	GuiZhou Huiton Huacheng Co.Ltd.		
	HTHC		
法定代表人	蔡小兵	成立时间	2002 年 6 月 20 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡小兵），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	中央空调节能控制系统设备及节能产品的生产、销售、安装、调试和售后服务		
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	汇通华城	证券代码	831483
挂牌时间	2014 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）	69,300,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	张晓彬	联系地址	贵州省贵阳市白云区沙文工业园科新南街 777 号
电话	0851-84873773	电子邮箱	419171326@qq.com
传真	0851-84872853		
公司办公地址	贵州省贵阳市白云区沙文工业园科新南街 777 号	邮政编码	550014
公司网址	www.hthc.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	91520115736637848Q		
注册地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文科技园科新南街 777 号高科技工业园		
注册资本（元）	69,300,000	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

公司是一家专业从事节能技术研发、设备制造、节能方案设计、工程实施和运行保障等综合性节能服务的企业。经过多年探索发展，公司在中央空调全系统仿真及节能控制、轨道交通站房环境控制技术等领域取得多项技术突破，多项产品列入国家重点新产品，技术开发被列入国家火炬计划、国家支撑项目计划等。公司核心技术获得多项授权专利，出版了专著《中央空调系统模糊控制节能技术及应用》，主持编制了国家标准——《中央空调水系统节能控制装置技术规范》，为推动行业技术进步做出了应有的贡献。

公司产品主要应用于电子工厂、大型建筑综合体、轨道交通站房等的中央空调系统，产品主要应用客户包括工厂、医院、机场、城市综合体、地铁、酒店、商场等。公司的研发、生产采购、销售、服务等模式简介如下：

1、研发：公司研发中心负责新产品研发、技术改进工作，采取自主研发为主、外部合作为辅的研发模式，以适应市场需要、满足用户要求、提高产品技术水平为目标，致力为用户提供节能效率和节能价值更高的优质产品。公司拥有较强的软件开发、技术创新能力，与知名高校、科研机构进行深度合作，在多个领域展开联合科技攻关，取得多项技术突破。

2、生产采购：公司产品的系统控制软件及核心控制器由公司自行生产，机箱、机柜及其他原材料器件则外协采购，公司完成产品的总装、测试、调试并检验合格后，包装发运至客户方。

3、销售：产品销售模式为“直销+经销”。销售业务由设立的大项目事业群和节能服务事业群完成，业务覆盖全国区域。大项目事业群专门针对全国性和区域性集团客户、区域内重大项目客户进行产品销售。节能服务事业群负责开发经销商，通过向经销商提供产品和技术服务，协助经销商完成项目销售。

4、服务：公司已投运项目的运维服务工作由节能服务事业群完成，服务范围覆盖全国区域，为全国用户提供质保期内的免费维保和质保期结束后的有偿维保。

公司主要收入来源于产品销售及提供相关服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

(二) 行业情况

近年来，受新冠疫情、国际间冲突、大国竞争博弈加剧等重大因素影响，世界经济进入衰退周期。国内外消费需求不振，外贸出口低迷，经济复苏缓慢。受下游需求传导，公司业务面向的重要市场如电子面板、新能源、半导体等行业产能过剩凸显，行业利润下滑，新开工建设项目大面积放缓，部分客户原来规划建设项目也暂停或取消，市场需求急剧减少，对公司业务开展产生了重大影响。

(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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年5月4日，贵州省工业和信息化厅公布2023年贵州省专精特新中小企业名单（黔工信中小【2023】16号），确认贵州汇通华城股份有限公司等252家创新型中小企业为2023年贵州省专精特新中小企业，自公布之日起，有效期三年。</p> <p>2023年12月12日经贵州省认定机构管理办公室组织专家审查，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示备案，我公司被认定为高新技术企业（证书编号GR202352000127）；根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按15%的税率征收企业所得税，自2023年12月12日起，有效期三年。</p>

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	71,726,116.23	96,557,761.85	-25.72%
毛利率%	46.49%	49.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,045,318.96	4,661,176.30	-165.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,546,504.01	83,210.89	-7,967.36%
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）	-2.97%	4.47%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.39%	0.08%	-
基本每股收益	-0.04	0.07	-157.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,010,897.77	148,030,534.84	-0.69%
负债总计	39,866,674.53	38,503,843.49	3.54%

归属于挂牌公司股东的净资产	101,418,568.56	103,565,346.39	-2.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.49	-2.07%
资产负债率%（母公司）	24.27%	27.10%	-
资产负债率%（合并）	27.12%	26.01%	-
流动比率	2.20	2.30	-
利息保障倍数	-4.47	5.70	-
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	18,109,197.08	-1,610,217.70	1,224.64%
应收账款周转率	3.40	3.69	-
存货周转率	4.08	5.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.69%	-6.99%	-
营业收入增长率%	-25.72%	11.04%	-
净利润增长率%	-185.10%	-5.67%	-

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	45,167,491.52	30.72%	26,164,967.68	17.68%	72.63%
应收票据	2,378,683.40	1.62%	3,700,270.00	2.50%	-35.72%
应收账款	12,690,354.40	8.63%	20,739,821.95	14.01%	-38.81%
存货	6,886,566.71	4.68%	10,102,875.09	6.83%	-31.84%
投资性房地产	6,557,789.33	4.46%	8,314,220.52	5.62%	-21.13%
长期股权投资	1,612,972.88	1.10%	2,021,794.64	1.37%	-20.22%
固定资产	35,667,074.13	24.26%	38,679,603.93	26.13%	-7.79%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	8,912,667.13	6.06%	9,144,667.09	6.18%	-2.54%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	20,823,195.55	14.16%	15,027,115.00	10.15%	38.57%
长期借款	-	-	-	-	-
长期应收款	3,060,662.03	2.08%	4,242,896.63	2.87%	-27.86%
递延所得税资产	17,094,179.58	11.63%	15,803,442.96	10.68%	8.17%
应付账款	4,710,187.17	3.20%	7,305,089.42	4.94%	-35.52%
合同负债	2,934,243.25	2.00%	2,305,161.32	1.56%	27.29%
递延收益	6,447,350.00	4.39%	8,828,050.00	5.96%	-26.97%
资产总计	147,010,897.77	100.00%	148,030,534.84	100%	-0.69%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初增加 1900.25 万元，增幅 72.63%，主要是本期增加了 580 万元的银行借款，同时收回了前期项目款并压缩了各项费用支出致使货币资金增加。
- 2、应收票据期末较期初减少 132.16 万元，下降 35.72%，原因是本期期末未到期的银行承兑汇票比上期减少。
- 3、应收账款期末比期初减少 804.95 万元，下降 38.81%，原因是本期签单下滑，新增应收账款也相应减少。
- 4、存货期末比期初减少 321.63 万元，下降 31.84%，主要是本期期末的在产及待发货的项目减少所致。
- 5、短期借款期末比期初增加 579.61 万元，增幅 38.57%，主要是本期增加了 580 万元贵阳银行贷款。
- 6、应付账款期末比期初减少 259.49 万元，下降 35.52%，主要是本期支付了前期的货款，致使欠款下降。

(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 的比重%	
营业收入	71,726,116.23	-	96,557,761.85	-	-25.72%
营业成本	38,379,949.54	53.51%	48,857,442.51	50.60%	-21.45%
毛利率%	46.49%	-	49.40%	-	-
销售费用	19,525,228.22	27.22%	23,598,085.80	24.44%	-17.26%
管理费用	16,926,571.00	23.60%	14,278,355.34	14.79%	18.55%
研发费用	7,029,735.07	9.80%	8,246,946.32	8.54%	-14.76%
财务费用	-405,356.18	-0.57%	443,135.75	0.46%	-191.47%
信用减值损失	-303,625.73	-0.42%	-191,772.34	-0.20%	58.33%
资产减值损失	1,285,269.61	1.79%	-1,369,249.76	-1.42%	-193.87%
其他收益	4,709,416.45	6.57%	7,165,151.36	7.42%	-34.27%
投资收益	-346,172.92	-0.48%	401,502.53	0.42%	-186.22%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-42,012.20	-0.06%	0	0%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,781,118.23	-8.06%	5,578,834.86	5.78%	-203.63%
营业外收入	1,250,930.25	1.74%	1,125,381.41	1.17%	11.16%

营业外支出	54,550.00	0.08%	6,439.92	0.01%	747.06%
净利润	-3,281,009.24	-4.57%	3,855,701.49	3.99%	-185.10%

项目重大变动原因：

- 1、报告期营业收入较上期减少 2483.16 万元，下降 25.72%。主要原因是本期受国内投资萎缩影响致使签单下滑，故营业收入相应减少。
- 2、报告期财务费用较上期减少 84.85 万元，下降 191.47%，主要因素是本期在年初压缩了贷款规模，致使利息支出减少 58.64 万元。
- 3、报告期资产减值损失减少 265.45 万元，下降 193.87%，主要是本期收回账龄较长的应收账款，致使计提的坏账准备减少。
- 4、报告期其他收益较上期减少 245.57 万元，下降 34.27%，主要是本期收到的与收益相关的政府补贴比去年同期减少所致。
- 5、报告期投资收益较上期减少 74.77 万元，下降 186.22%，主要是十方公司本年亏损增加，致使按权益法核算的投资亏损增加。
- 6、报告期营业利润、净利润大幅下降，主要是本期签单严重下滑致使主营业务利润下降,虽然企业尽力压缩了各项费用的支出，但还是出现了经营亏损。

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	69,278,033.25	93,172,281.68	-25.65%
其他业务收入	2,448,082.98	3,385,480.17	-27.69%
主营业务成本	37,133,169.02	46,126,906.68	-19.50%
其他业务成本	1,246,780.52	2,730,535.83	-54.34%

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
节能系统控制产品及服务收入	69,278,033.25	37,133,169.02	46.40%	-25.65%	-19.50%	-8.11%

由上表可看出，节能系统控制产品及服务收入仍然是公司的主要收入来源，收入变动原因见上一节分析。

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

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	客户 4	10,233,702.85	14.27%	否
2	客户 1	6,829,816.46	9.52%	否
3	北京元鹏华城能源科技有限公司	3,433,628.32	4.79%	否
4	深圳达实智能股份有限公司	2,017,699.12	2.81%	否
5	客户 6	1,980,930.70	2.76%	否
合计		24,495,777.45	34.15%	-

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	供应商 1	2,671,888.00	9.84%	否
2	供应商 2	2,022,730.00	7.45%	否
3	供应商 3	1,140,144.15	4.20%	是
4	供应商 4	1,134,008.99	4.18%	否
5	供应商 5	1,092,542.00	4.02%	否
合计		8,061,313.14	29.70%	-

(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	18,109,197.08	-1,610,217.70	1224.64%
投资活动产生的现金流量净额	44,100.84	266,039.83	-83.42%
筹资活动产生的现金流量净额	4,958,129.97	-11,941,219.99	141.52%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 1810.92 万元，同比增幅为 1224.64%，主要原因是本期成本费用对外支付减少，同时保函保证金解押所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 4.41 万元，比去年同期下降 83.42%，主要原因是上期收到十方公司分红 12 万元，本期没有分红且银行委托理财收益下降所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 495.81 万元，同比增加 1689.93 万元，增幅为 141.52%，主要原因是本期期末增加银行贷款 580 万元，而去年公司分红支出 554 万元，同时 2022 年减少了 500 万元银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州汇通华城电气设备有限公司	控股子公司	节能控制设备生产与销售	5,000,000	25,771,318.61	12,020,369.12	26,599,544.64	-2,768,113.20
贵州汇通华城科技有限公司	控股子公司	节能产品生产与销售	8,000,000	5,088,402.30	4,353,402.87	7,209,195.64	-64,536.52
贵州绿云科技有限公司	控股子公司	节能产品生产与销售	40,000,000	29,295,055.58	22,902,618.72	4,460,510.49	-942,761.11
贵州十方科技有限公司	参股公司	计算机软、硬件的开发、服务	300,000	4,209,660.57	4,119,039.22	3,590,143.96	-1,022,054.39

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
贵州十方科技有限公司	有一定关联，但不会形成依赖。	向公司提供项目管理服务、数据中心和信息化项目软件开发。

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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	7,029,735.07	8,246,946.32
研发支出占营业收入的比例%	9.80%	8.54%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	1	1
本科以下	22	23
研发人员合计	23	24
研发人员占员工总量的比例%	13.86%	16.67%

备注：本科以下含本科

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	28
公司拥有的发明专利数量	19	19

(四) 研发项目情况

报告期内公司启动并完成了多项研发项目，1、基础软件：完成并发布的极核 CoreEx V1.3.0，优化了 50 项模块，新增 20 多个控制策略模块，功能进一步丰富，性能更加稳定可靠；2、应用开发：以极核为基线衍生的 Econ/EcR/ICE 系列产品，从技术规范、视界策划、策略开发等工作基本完成；以极核为基线衍生的 MCES（多中心）、双中心控制产品，已完成成熟的应用模板，并对末端风系统开发了相关的控制策略，标志着公司从空调的源端、末端以及水和风的联动控制方面，均有成熟应用方案。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 23、及“五、合并财务报表项目附注”注释 32、2023 年度，汇通华城实现营业收入 71,726,116.23 元，其中主营业务收入 69,278,033.25 元。由于营业收入金额重大且为汇通华城关键业绩指标，存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

①了解公司与销售相关的内部控制制度，对相关控制执行穿行测试，评价销售与收款相关内控制度执行的有效性；

②了解公司对销售客户管理政策，包括对账制度，对发生额大、余额大以及账龄长的销售客户进行函证；

③结合行业特征，对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客

户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

④实施收入实质性审计程序，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、发票、交验报告，检查本年度销售回款的银行单据等相关支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认政策；抽取重要业务合同，检查合同中发货及验收、付款及结算等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，并得到一贯执行；

⑤向本年度主要客户函证应收账款期末余额，对未回函的样本进行替代测试；

⑥对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

七、 企业社会责任

适用 不适用

2023 年，公司诚信经营，依法按时纳税，积极吸纳就业，维护员工与其他利益相关者合法权益，立足本职尽到一个企业对社会的责任。公司与本地院校加强合作，积极吸纳毕业生就业，增加在校生产实习岗位设置，提供更多实习实践的培训机会，承担培养实干人才的社会责任与义务。

公司在经营活动中严格遵守相关法律法规和行业标准，切实承担产品安全保障责任。公司产品生态环保，无环境污染。公司严格遵守科学伦理规范，尊重科学精神，恪守应有的价值观念、社会责任。

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
1、技术更新换代风险	<p>中央空调节能控制技术与暖通空调技术与智能化控制技术结合的产物，其技术发展动向受暖通空调技术与智能化控制技术的影响。公司产品的主要应用领域轨道交通和电子工厂等用户的应用环境和需求也在快速变化，这些变化都可能引发中央空调节能控制技术的重大变革，对当前技术体系下的中央空调节能服务厂商造成影响。</p> <p>应对措施：紧跟前沿科技发展动向，及时更新市场需求信息，加大研发投入，持续保持产品更新换代。开发新产品，增强抵御技术更新换代风险的能力。</p>
2、应收账款管理风险	<p>公司的经营模式决定了部分项目的应收账款账期较长，部</p>

	<p>分应收账款的账龄有逐渐增高的趋势，如果不能及时回收，公司将面临坏账的风险，对公司财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：建立制度落实责任，加强对应收账款的催收力度。对于账龄较长的应收账款，将由专门负责人通过电话、邮件等方式向客户催收。同时，定期对应收账款的账龄和客户的还款能力进行评估，采取对应措施，避免坏账损失的发生。</p>
<p>3、国家税收政策的风险</p>	<p>公司是高新技术企业和软件企业，享受国家税收优惠政策。随着宏观经济形势或国民经济发展的变化，国家的税收优惠政策有可能调整，税赋的变化将直接对高新技术企业和软件企业的盈利能力造成影响。</p> <p>应对措施：不断夯实基础，增加收入，努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力；充分利用目前的税收优惠政策，严格执行新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，满足高新技术企业认定条件，以持续享受现行高新技术企业的各类优惠政策。</p>
<p>4、公司股权结构分散的风险</p>	<p>一直以来，公司股权结构较为分散，核心人员占股比例较小，很容易被稀释，不利于进一步引入战略投资者和核心人才，可能会对公司的进一步发展壮大产生限制效应。</p> <p>应对措施：2016年，公司完成了非公开发行股票1000万股，发行对象为公司核心员工。该次发行完成后，公司核心团队的持股比例有所提升，至报告期末，公司董监高及核心员工合计持股比例达到42.66%，原有的股权结构分散的风险得到一定的缓解。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

二、 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,848,197.24	1.72%
作为被告/被申请人	1,960,000.00	1.83%
作为第三人	0	0%
合计	3,808,197.24	3.55%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	贵州汇通华城电气设备有限公司	8,800,000	0	8,800,000	2023年12月28日	2025年6月27日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	8,800,000	0	8,800,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

该笔担保涉及的电气公司流动资金贷款正常运行，产生连带担保责任的可能性极小。详见我司于 2023 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统披露的《贵州汇通华城股份有限公司提供担保的公告》，编号：2023-029。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,800,000	8,800,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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：

无

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	7,000,000.00	1,075,607.69
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

企业集团财务公司关联交易情况

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

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

其他股东	2014 年 7 月 20 日	-	其他	其他承诺	公司 47 位自然人股东于 2014 年 7 月 20 日共同出具了承诺函：“如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担惩罚或损失，承诺人将按照公司整体变更时本人持股比例承担公司补缴（被追缴）的上述个人所得税款及相关费用和损失”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 7 月 20 日	-	其他（自行填写）	同业竞争承诺	蔡小兵出具《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在上述情况，报告期内，未有违反上述承诺的情况。

(六) 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
货币资金	流动资产	冻结	2,066,812.68	1.41%	保证金
投资性房地产	固定资产	抵押	6,557,789.33	4.46%	银行贷款抵押担保
固定资产	固定资产	抵押	33,582,672.02	22.84%	银行贷款抵押担保
无形资产	无形资产	抵押	8,912,667.13	6.07%	银行贷款抵押担保
应收票据	流动资产	抵押	1,368,000.00	0.93%	银行质押
总计	-	-	52,487,941.16	35.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上冻结抵押事项原因为：

1) 货币资金冻结：为公司履约而开具履约保函和银行承兑汇票存入的保证金；

2) 应收票据抵押：2023 年 11 月，本公司将 1 张金额为 1,368,000.00 元、到期日为 2024 年 2 月 29 日的银行承兑汇票抵押给招商银行股份有限公司贵阳分行，该行置换开出不超过 1,368,000.00 元的小额银行承兑汇票，截止 2023 年 12 月 31 日招商银行股份有限公司贵阳分行的出票金额为 1,052,699.13 元。

3) 其余资产抵押：公司在贵阳银行直属支行的贷款授信用厂房、办公楼、土地等自有固定资产做抵押。

以上冻结、抵押事项为正常的公司生产经营行为，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	46,932,060	67.72%	0	46,932,060	67.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,365,549	6.30%	0	4,365,549	6.30%	
	董事、监事、高管	2,290,431	3.31%	1,258,500	3,548,931	5.12%	
	核心员工	9,441,476	13.62%	0	9,441,476	13.62%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,367,940	32.28%	0	22,367,940	32.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,096,647	18.90%	0	13,096,647	18.90%	
	董事、监事、高管	6,871,293	9.92%	0	6,871,293	9.92%	
	核心员工	19,507,005	28.15%	0	19,507,005	28.15%	
总股本		69,300,000	-	0	69,300,000	-	
普通股股东人数						103	

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	蔡小兵	17,462,196	0	17,462,196	25.20%	13,096,647	4,365,549	0	0
2	沃顿科技股份有限公司	10,950,000	0	10,950,000	15.08%	0	10,950,000	0	0
3	贵州省科技风	5,759,000	0	5,759,000	8.31%	0	5,759,000	0	0

	创业投资有限公司								
4	张炳文	4,788,400	0	4,788,400	6.91%	3,591,300	1,197,100	0	0
5	张晓彬	2,989,744	0	2,989,744	4.31%	2,242,308	747,436	0	0
6	冯志刚	2,400,000	0	2,400,000	3.46%	2,400,000	0	0	0
7	黔西南州创业投资基金有限公司	2,036,000	0	2,036,000	2.94%	0	2,036,000	0	0
8	孟庆春	1,969,900	0	1,969,900	2.84%	0	1,969,900	0	0
9	周海泉	1,674,342	0	1,674,342	2.42%	0	1,674,342	0	0
10	刘建辉	1,401,600	0	1,401,600	2.02%	0	1,401,600	0	0
合计		51,431,182	0	51,431,182	73.49%	21,330,255	30,100,927	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司不存在单一股东持有股份占股本总额百分之五十以上的股东，故公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为董事长蔡小兵，持有公司 17,462,196 股股份，占总股本的 25.20%。
 蔡小兵，董事长兼总经理，男，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于西安电子科技大学。1988-1996 年曾先后任职于中国振华国营第四一一零厂、海南万胜电子公司、汕头宏志电脑公司。1996 年 4 月-2002 年 6 月任职于贵州华城智能系统工程有限公司、贵州华城楼宇

科技有限公司。2002 年 6 月至 2006 年 9 月任贵州汇通华城楼宇科技有限公司总经理，2006 年 9 月至 2010 年 12 月任公司总经理、法定代表人，2010 年 12 月至 2013 年 1 月任公司董事长、总经理、法定代表人，2013 年 1 月起担任公司董事长、法定代表人，2017 年 9 月起任董事长兼总经理、法定代表人。

报告期内，公司实际控制人为蔡小兵，未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
中央空调系统节能服务	使用中央空调的用户	销售节能产品及提供售后服务	大型中央空调系统控制

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
强制性产品认证证书	中国质量认证中心	无	低压成套开关设备生产	2017年1月23日	2033年3月5日

三、 专业技术与技能

适用 不适用

公司是一家专业从事中央空调节能控制技术与产品以及工业节能产品的研发、生产、销售、实施与管理的节能服务的高新技术企业、软件企业，经过多年艰苦卓绝的努力，将具有自主知识产权的中央空调节能控制技术和产品（包括服务）由贵州推向了全国，使公司发展成为一个国内知名的节能服务企业。

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司在大型中央空调系统节能控制及管理领域具有较强的研发能力，在细分市场的专业能力处于国内领先水平。多年来企业自主研发并申请专利几十项，每年都获得新的发明专利授权，迄今仍拥有大量的有效期内发明专利。

六、 技术人员

公司汇聚了一批优秀的技术创新型人才，拥有享受政府特殊津贴的技术专家 4 人及众多中、高级工程师和技术研发人员，具有雄厚的技术研发、产品制造和工程应用的技术实力。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

公司目前的项目涵盖：电子工厂、区域能源站、地铁及高铁站房、医院、机场等客户。

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

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				
蔡小兵	董事长、总经理	男	1967年9月	2023年9月13日	2026年9月12日	17,462,196	0	17,462,196	25.20%
戴前列	董事	男	1970年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
吴勇	董事	男	1989年8月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
张炳文	董事、副总经理	男	1975年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	4,788,400	0	4,788,400	6.91%
张晓彬	董事、董事会秘书	女	1966年3月	2023年9月13日	2026年9月12日	2,989,744	0	2,989,744	4.31%
钟传其	监事会主席	女	1990年9月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
付健	监事	男	1987年1月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
杜亚君	职工代表、监事	女	1980年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	150,700	0	150,700	0.22%
郭林	总工程师	男	1975年9月	2023年9月13日	2026年9月12日	769,000	0	769,000	1.11%

邹振松	财务负责人	男	1972 年 6 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	463,880	0	463,880	0.67%
袁立新	副总经理	男	1966 年 10 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	1,058,500	0	1,058,500	1.53%
郭云霞	副总经理	女	1978 年 10 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 9 月 12 日	200,000	0	200,000	0.29%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
雷应勇	董事	离任	-	离职
刘芸	监事会主席	离任	-	离职
戴前列	-	新任	董事	任职
钟传其	-	新任	监事会主席	任职
袁立新	-	新任	副总经理	任职
郭云霞	-	新任	副总经理	任职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

戴前列，男，出生于 1970 年 11 月，1992 年 7 月毕业于重庆大学钢铁冶金专业，本科学历，工程硕士学位，工程师。中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 7 月至 2004 年 7 月工作于贵阳车辆厂，历任助工、工程师、驻外副主任等岗位；2004 年 7 月至 2019 年 3 月就职于南方汇通股份有限公司，历任驻外部副主任、人力资源部副部长、安技环保部副部长、项目开发处副部长，2019 年 3 月至今就职于沃顿科技股份有限公司，任战略发展部部长；2022 年 9 月起出任大自然科技股份有限公司董事至今；2023 年 5 月起出任沃顿科技股份有限公司职工监事，任监事会主席至今。

钟传其，女，1990 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年本科毕业于郑州轻工业学院会计专业，2013 年 7 月至 2021 年 11 月就职于南方汇通股份有限公司，历任财务部预决算专员、预算主管、投融资规划主管，2021 年 11 月至今就职于沃顿科技股份有限公司，任财务部投融资管理岗。

袁立新，男，1966 年 10 月出生，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年本科毕业于西安电子科技大学电子工程专业；1988 年 9 月至 1992 年 7 月就职于贵州清镇纺织印染厂；1992 年

8 月至 2002 年 7 月担任贵州联想高技术公司副总经理；2002 年 8 月至 2009 年 12 月就职于贵州汇通华城股份有限公司，历任总工办副总工程师、华东办事处主任；2010 年 1 月至 2012 年 12 月，任汇通华城（上海）有限公司总工程师；2013 年 1 月至 2016 年 12 月，任贵州汇通华城股份有限公司副总工程师；2017 年至今任贵州汇通华城股份有限公司节能服务事业群总经理；2023 年 9 月 13 日至今担任贵州汇通华城股份有限公司副总经理。

郭云霞，女，1978 年 10 月出生，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年本科毕业于贵州工业大学自动化专业；2013 年硕士研究生毕业于贵州大学 MBA 专业；2000 年 7 月至 2001 年 7 月就职于贵州振华集团股份有限公司，历任总工办技术员、助理工程师；2001 年 7 月至 2006 年 2 月就职于贵州华城楼宇科技有限公司，任技术部部门经理；2006 年 2 月至今就职于贵州汇通华城股份有限公司，历任营销中心市场部经理、总经办行政总监；2023 年 9 月 13 日至今担任贵州汇通华城股份有限公司副总经理。

（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
行政人员	35	0	0	35
生产人员	26	0	-2	24
销售人员	25	0	-6	19
技术人员	73	0	-13	60
财务人员	7	0	-1	6
员工总计	166	0	-22	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	85	74
专科	55	46
专科以下	23	21
员工总计	166	144

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

报告期内公司关键技术人员没有发生变动，人员总体结构基本保持稳定。

公司的招聘与人才引进主要通过通过与高校合作或通过智联及前程无忧等网站进行招聘。

公司人力资源部承担了员工入职及在职员工的继续教育培训组织工作，制定了针对不同层次和岗位的培训计划。报告期内组织了多次新员工入职培训、技术培训、外派培训、质量体系培训、外聘专家培训等。

为了保持公司薪酬的对外竞争力和对内公平性，公司每年开展薪酬调查，针对每个职位制定合理的岗位薪酬标准，结合岗位绩效考核办法，激发员工工作积极性。

报告期内需要公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
蔡小兵	无变动	董事长、总经理	17,462,196.00	0	17,462,196.00
张炳文	无变动	董事、副总经理	4,788,400.00	0	4,788,400.00
张晓彬	无变动	董事、董事会秘书	2,989,744.00	0	2,989,744.00
郭林	无变动	总工程师	769,000.00	0	769,000.00
郭云霞	无变动	副总经理	200,000.00	0	200,000.00
刘福海	无变动	事业部副总监	214,000.00	0	214,000.00
陈迪	无变动	事业部总监	150,000.00	0	150,000.00
王琪玮	无变动	大区经理	281,400.00	0	281,400.00
董爱琳	无变动	部门总监	263,300.00	0	263,300.00
袁立新	无变动	副总经理	1,058,500.00	0	1,058,500.00
杨志钢	无变动	部门经理	272,560.00	0	272,560.00
李增柱	无变动	技术专家	100,000.00	0	100,000.00
王德祥	无变动	技术专家	38,398.00	0	38,398.00
吴林	无变动	大区经理	60,000.00	0	60,000.00
黄俊	无变动	事业部副总监	210,703.00	0	210,703.00
杨欣	无变动	技术专家	90,280.00	0	90,280.00

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件及其他相关法律法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，根据监管的最新要求建立健全公司内部管理和控制制度，年度内制定及修订并发布了《股东大会制度》等九项管理制度。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会等三会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规、《公司章程》以及公司制度的规定，运作规范；公司重要决策均遵照《公司章程》和相关制度规定，召开会议审议通过。公司股东、董事、监事均按照要求出席会议并履行相关责任权利义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司与实际控制人及其控制的其它企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。公司不存在与控股股东或实际控制人之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 211076 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	尹盘林 3 年	李一鸣 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	6 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 211076 号

贵州汇通华城股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州汇通华城股份有限公司（以下简称汇通华城）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了汇通华城 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于汇通华城，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1.事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 23、及“五、合并财务报表项目附注”注释 32、2023 年度，汇通华城实现营业收入 71,726,116.23 元，其中主营业务收入 69,278,033.25 元。由于营业收入金额重大且为汇通华城关键业绩指标，存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

①了解公司与销售相关的内部控制制度，对相关控制执行穿行测试，评价销售与收款相关内控制度执行的有效性；

②了解公司对销售客户管理政策，包括对账制度，对发生额大、余额大以及账龄长的销售客户进行函证；

③结合行业特征，对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

④实施收入实质性审计程序，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、发票、验收报告，检查本年度销售回款的银行单据等相关支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认政策；抽取重要业务合同，检查合同中发货及验收、付款及结算等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，并得到一贯执行；

⑤向本年度主要客户函证应收账款期末余额，对未回函的样本进行替代测试；

⑥对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

汇通华城公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括汇通华城公司 2023 年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

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，管理层负责评估汇通华城的持续经营能力，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汇通华城、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇通华城的财务报告过程。

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，就可能导致对汇通华城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汇通华城不能持续经营。

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

(6) 就汇通华城中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：尹盘林

中国注册会计师：李一鸣

中国·北京

2024 年 4 月 23 日

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	45,167,491.52	26,164,967.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,378,683.40	3,700,270.00
应收账款	五、3	12,690,354.40	20,739,821.95
应收款项融资	五、4	652,041.60	0
预付款项	五、5	572,537.39	873,717.38
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、6	1,934,798.20	1,693,949.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,886,566.71	10,102,875.09
合同资产	五、8	3,197,957.40	4,966,508.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	100,472.07	65,576.81
流动资产合计		73,580,902.69	68,307,686.89
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	五、10	3,060,662.03	4,242,896.63
长期股权投资	五、11	1,612,972.88	2,021,794.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	6,557,789.33	8,314,220.52
固定资产	五、13	35,667,074.13	38,679,603.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	8,912,667.13	9,144,667.09
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	17,094,179.58	15,803,442.96
其他非流动资产	五、16	524,650.00	1,516,222.18
非流动资产合计		73,429,995.08	79,722,847.95
资产总计		147,010,897.77	148,030,534.84
流动负债：			
短期借款	五、17	20,823,195.55	15,027,115.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	2,185,839.80	1,448,978.96
应付账款	五、19	4,710,187.17	7,305,089.42
预收款项	五、20	36,715.00	86,081.00
合同负债	五、21	2,934,243.25	2,305,161.32

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、22	49,500.00	63,620.17
应交税费	五、23	974,098.50	1,473,215.66
其他应付款	五、24	1,202,405.10	1,740,598.67
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			
其他流动负债	五、25	503,140.16	225,933.29
流动负债合计		33,419,324.53	29,675,793.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	6,447,350.00	8,828,050.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,447,350.00	8,828,050.00
负债合计		39,866,674.53	38,503,843.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	69,300,000.00	69,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	15,933,233.25	15,933,233.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	1,992,908.79	1,094,367.66
盈余公积	五、30	9,798,849.92	9,798,849.92
一般风险准备			
未分配利润	五、31	4,393,576.60	7,438,895.56

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		101,418,568.56	103,565,346.39
少数股东权益		5,725,654.68	5,961,344.96
所有者权益（或股东权益）合计		107,144,223.24	109,526,691.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,010,897.77	148,030,534.84

法定代表人：蔡小兵

主管会计工作负责人：邹振松

会计机构负责人：邹振松

(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		26,270,287.36	14,593,402.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,871,683.40	300,000.00
应收账款	十一、1	12,187,485.05	19,534,660.20
应收款项融资		326,020.80	
预付款项		743,652.61	2,540,770.78
其他应收款	十一、2	1,902,881.48	1,645,993.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,171,067.25	29,892,943.40
合同资产		3,139,157.40	4,760,708.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,472.07	65,576.81
流动资产合计		69,712,707.42	73,334,055.38
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	24,612,972.88	25,021,794.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		28,156,562.69	29,912,993.88
固定资产		14,757,102.65	18,366,358.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		8,912,667.13	9,144,667.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,305,046.70	10,766,522.38
其他非流动资产		524,650.00	1,516,222.17
非流动资产合计		89,269,002.05	94,728,558.21
资产总计		158,981,709.47	168,062,613.59
流动负债：			
短期借款		12,019,333.33	15,027,115.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,185,839.80	
应付账款		15,236,934.02	18,622,893.42
预收款项		36,715.00	151,111.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		49,500.00	63,620.17
应交税费		359,457.46	376,177.35
其他应付款		1,034,395.13	1,639,502.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,726,576.62	1,723,373.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		346,143.50	158,754.90
流动负债合计		32,994,894.86	37,762,548.36
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		5,587,350.00	7,776,050.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,587,350.00	7,776,050.00
负债合计		38,582,244.86	45,538,598.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,300,000.00	69,300,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,933,233.25	15,933,233.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,992,908.79	1,094,367.66
盈余公积		9,798,849.92	9,798,849.92
一般风险准备			
未分配利润		23,374,472.65	26,397,564.40
所有者权益（或股东权益）合计		120,399,464.61	122,524,015.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计		158,981,709.47	168,062,613.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		71,726,116.23	96,557,761.85
其中：营业收入	五、32	71,726,116.23	96,557,761.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,810,109.67	96,984,558.78
其中：营业成本	五、32	38,379,949.54	48,857,442.51
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、33	1,353,982.02	1,560,593.06
销售费用	五、34	19,525,228.22	23,598,085.80
管理费用	五、35	16,926,571.00	14,278,355.34
研发费用	五、36	7,029,735.07	8,246,946.32
财务费用	五、37	-405,356.18	443,135.75
其中：利息费用		837,950.58	1,424,334.99
利息收入		291,229.35	142,085.13
加：其他收益	五、38	4,709,416.45	7,165,151.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-346,172.92	401,502.53

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-408,821.76	247,342.70
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、40	-303,625.73	-191,772.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	1,285,269.61	-1,369,249.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-42,012.20	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,781,118.23	5,578,834.86
加：营业外收入	五、43	1,250,930.25	1,125,381.41
减：营业外支出	五、44	54,550.00	6,439.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,584,737.98	6,697,776.35
减：所得税费用	五、45	-1,303,728.74	2,842,074.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,281,009.24	3,855,701.49
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）		-3,281,009.24	3,855,701.49
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）		-235,690.28	-805,474.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,045,318.96	4,661,176.30
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		-3,281,009.24	3,855,701.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,045,318.96	4,661,176.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-235,690.28	-805,474.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.07

法定代表人：蔡小兵

主管会计工作负责人：邹振松

会计机构负责人：邹振松

(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	80,712,931.98	120,607,365.89
减：营业成本	十一、4	50,392,694.12	72,837,241.22
税金及附加		1,261,073.90	1,475,206.47
销售费用		18,631,044.38	21,395,701.66
管理费用		13,547,827.05	12,907,261.98
研发费用		6,523,276.85	8,037,480.92
财务费用		718,915.67	1,431,367.95
其中：利息费用		834,088.36	1,424,334.99
利息收入		130,205.98	41,846.32
加：其他收益		4,461,892.87	6,758,987.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-346,172.92	401,502.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-408,821.76	247,342.70
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）		-320,189.81	-383,079.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,432,269.61	-1,310,449.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-42,012.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,176,112.44	7,990,066.40
加：营业外收入		644,354.25	1,115,381.41
减：营业外支出		42,850.00	6,439.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,574,608.19	9,099,007.89
减：所得税费用		-1,551,516.44	270,659.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,023,091.75	8,828,348.45
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,023,091.75	8,828,348.45

列)			
(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		-3,023,091.75	8,828,348.45
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		90,396,222.74	99,790,978.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,559,301.76	3,324,584.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	8,832,064.78	9,890,216.53

经营活动现金流入小计		100,787,589.28	113,005,779.03
购买商品、接受劳务支付的现金		26,166,449.87	51,053,163.55
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		31,657,424.78	30,979,509.14
支付的各项税费		6,840,543.67	8,222,323.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	18,013,973.88	24,361,000.10
经营活动现金流出小计		82,678,392.20	114,615,996.73
经营活动产生的现金流量净额		18,109,197.08	-1,610,217.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	41,295,000.00
取得投资收益收到的现金		62,648.84	274,159.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,076,148.84	41,569,159.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,048.00	8,120.00
投资支付的现金		5,000,000.00	41,295,000.00
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		5,032,048.00	41,303,120.00
投资活动产生的现金流量净额		44,100.84	266,039.83
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		20,800,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,800,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		841,870.03	6,941,219.99
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		15,841,870.03	34,941,219.99
筹资活动产生的现金流量净额		4,958,129.97	-11,941,219.99

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,111,427.89	-13,285,397.86
加：期初现金及现金等价物余额		19,989,250.95	33,274,648.81
六、期末现金及现金等价物余额		43,100,678.84	19,989,250.95

法定代表人：蔡小兵

主管会计工作负责人：邹振松

会计机构负责人：邹振松

(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		112,268,350.66	123,085,306.10
收到的税费返还		1,559,301.76	2,986,725.64
收到其他与经营活动有关的现金		8,517,692.96	13,150,768.20
经营活动现金流入小计		122,345,345.38	139,222,799.94
购买商品、接受劳务支付的现金		59,235,444.44	88,239,713.30
支付给职工以及为职工支付的现金		21,664,673.41	22,950,460.93
支付的各项税费		5,136,781.93	7,002,230.40
支付其他与经营活动有关的现金		16,756,935.65	23,276,713.54
经营活动现金流出小计		102,793,835.43	141,469,118.17
经营活动产生的现金流量净额		19,551,509.95	-2,246,318.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	41,295,000.00
取得投资收益收到的现金		62,648.84	274,159.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,076,148.84	41,569,159.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		5,000,000.00	41,295,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	41,295,000.00
投资活动产生的现金流量净额		76,148.84	274,159.83
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		12,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		841,870.03	6,941,219.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		15,841,870.03	34,941,219.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,841,870.03	-11,941,219.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		15,785,788.76	-13,913,378.39
加：期初现金及现金等价物余额		8,417,685.92	22,331,064.31
六、期末现金及现金等价物余额		24,203,474.68	8,417,685.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,300,000.00				15,933,233.25			1,094,367.66	9,798,849.92		7,438,895.56	5,961,344.96	109,526,691.35
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	69,300,000.00				15,933,233.25			1,094,367.66	9,798,849.92		7,438,895.56	5,961,344.96	109,526,691.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							898,541.13				-3,045,318.96	-235,690.28	-2,382,468.11

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							898,541.13					898,541.13
1. 本期提取							1,453,863.92					1,453,863.92
2. 本期使用							555,322.79					555,322.79
（六）其他							-					
四、本年期末余 额	69,300,000.00				15,933,233.25		1,992,908.79	9,798,849.92		4,393,576.60	5,725,654.68	107,144,223.24

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余 额	69,300,000.00				15,933,233.25			396,204.09	8,916,015.07		9,204,554.11	6,766,819.77	110,516,826.29
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	69,300,000.00			15,933,233.25		396,204.09	8,916,015.07	9,204,554.11	6,766,819.77	110,516,826.29		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						698,163.57	882,834.85	-1,765,658.55	-805,474.81	-990,134.94		
（一）综合收益总额								4,661,176.30	-805,474.81	3,855,701.49		
（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							882,834.85	-6,426,834.85		-5,544,000.00		
1. 提取盈余公积							882,834.85	-882,834.85		0.00		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或 股东）的分配										-5,544,000.00		-5,544,000.00
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										698,163.57		698,163.57
1. 本期提取										1,076,293.32		1,076,293.32
2. 本期使用										378,129.75		378,129.75
（六）其他												
四、本年期末余 额	69,300,000.00			15,933,233.25			1,094,367.66	9,798,849.92		7,438,895.56	5,961,344.96	109,526,691.35

法定代表人：蔡小兵

主管会计工作负责人：邹振松

会计机构负责人：邹振松

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,300,000.00				15,933,233.25			1,094,367.66	9,798,849.92		26,397,564.40	122,524,015.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,300,000.00				15,933,233.25			1,094,367.66	9,798,849.92		26,397,564.40	122,524,015.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								898,541.13			-3,023,091.75	-2,124,550.62
(一) 综合收益总额											-3,023,091.75	-3,023,091.75
(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							898,541.13				898,541.13
1. 本期提取							1,453,863.92				1,453,863.92
2. 本期使用							555,322.79				555,322.79
（六）其他							-				
四、本年期末余额	69,300,000.00			15,933,233.25			1,992,908.79	9,798,849.92		23,374,472.65	120,399,464.61

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益			风 险 准 备		
一、上年期末余额	69,300,000.00				15,933,233.25			396,204.09	8,916,015.07		23,996,050.80	118,541,503.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,300,000.00				15,933,233.25			396,204.09	8,916,015.07		23,996,050.80	118,541,503.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								698,163.57	882,834.85		2,401,513.60	3,982,512.02
(一) 综合收益总额											8,828,348.45	8,828,348.45
(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									882,834.85		-6,426,834.85	-5,544,000.00
1. 提取盈余公积									882,834.85		-882,834.85	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,544,000.00	-5,544,000.00
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							698,163.57				698,163.57
1. 本期提取							1,076,293.32				1,076,293.32
2. 本期使用							378,129.75				378,129.75
(六) 其他											
四、本年期末余额	69,300,000.00				15,933,233.25		1,094,367.66	9,798,849.92		26,397,564.40	122,524,015.23

贵州汇通华城股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

贵州汇通华城股份有限公司（以下简称本公司）系由贵州汇通华城楼宇科技有限公司（以下简称楼宇科技公司）于 2011 年 9 月 29 日整体改制成立。贵州汇通华城楼宇科技有限公司系由贵阳市工商行政管理局批准，于 2002 年 6 月 20 日在贵阳高新技术开发区成立。注册资本为 1000 万元。后历经股权转让、增资、非公开发行等事项，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 69,300,000.00 元。

2014 年 12 月 16 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本公司属建筑智能化及建筑节能服务行业，本公司及各子公司主要从事中央空调系统设备及节能产品生产、销售、安装、调试和售后服务。

公司法定代表人为蔡小兵。注册地：贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文科技园科新南街 777 号汇通华城高科技工业园。

本公司营业执照号：91520115736637848Q

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大

事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个完整会计年度。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述

及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、

或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要为短期借款，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照

该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该

种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款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。

确定组合的依据如下：

组合	项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	关联方组合	合并范围内关联方
组合 3	押金、备用金、保证金组合	企业的押金、备用金款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合	项目	计提方法
组合 1	账龄组合	采用账龄分析法计提
组合 2	关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账
组合 3	押金、备用金、保证金组合	押金、备用金不计提坏账

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2、3 中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

项目	项目内容	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	本集团内各公司间应收款	0.00	0.00
押金备用金保证金组合	押金、备用金、保证金	0.00	0.00

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

（5）长期应收款组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的长期应收款，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。

11、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，批量生产或销售的在产品、库存商品以及订单生产的在产品、产成品发出时均采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损

失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的年末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项

交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资

产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	5-10	3	9.7-19.40

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

本公司的无形资产为土地使用权、软件使用权，摊销期限如下：土地使用权，摊销期限为 50 年；软件使用权，摊销期限 10 年。

19、研究与开发

本公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下述条件的，确认为无形资产；不能同时满足下述条件的，计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)该无形资产完成后具有产生经济利益的方式，如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。该无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可

使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

① 商品销售收入

不需要安装调试的产品销售合同，公司将产品交付客户，取得客户验收单，控制权转移确认收入；需要安装调试的产品销售合同，安装调试工作完成并收到客户验收单时确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③工程建设收入

本公司对外提供工程建设劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入

当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认

有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、所得税

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

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

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

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

所得额；

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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。

① 融资租赁

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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

② 经营租赁

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。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。

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

28、重要会计政策和会计估计变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米 5 元
房产税	计税余值、租金收入	从价计征，以房产余值为计税依据，征收率为 1.2%；从租计征，租金 12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、不同企业所得税率

纳税主体名称	所得税税率
贵州汇通华城股份有限公司	15%
贵州汇通华城电气设备有限公司	15%
贵州汇通华城科技有限公司	25%
贵州绿云科技有限公司	25%

3、优惠税负及批文

母公司贵州汇通华城股份有限公司获取了高新技术企业资格证书。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受税收优惠的期间为2023年1月1日至2025年12月31日。

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占总收入70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司贵州汇通华城电气设备有限公司符合本政策鼓励类第三十八项（环境保护与资源节约综合利用）第23条（节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造），享受此项税收优惠自2012年至今。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号“关于软件产品增值税政策的通知”，本公司的软件销售，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023年1月1日】，期末指【2023年12月31日】，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	249.51	265.73
银行存款	43,100,429.33	19,988,985.22
其他货币资金	2,066,812.68	6,175,716.73
合计	45,167,491.52	26,164,967.68

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2023.12.31	2022.12.31
票据保证金	1,133,140.67	
保函保证金		6,175,716.73
存款保证金	933,672.01	
合计	2,066,812.68	6,175,716.73

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,378,683.40		2,378,683.40
合计	2,378,683.40		2,378,683.40

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,700,270.00		3,700,270.00
合计	3,700,270.00		3,700,270.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,368,000.00
商业承兑汇票	

合计	1,368,000.00	
(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:		
项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,983,486.11	126,330.00
商业承兑汇票		
合计	1,983,486.11	126,330.00

(5) 期末公司应收票据的抵押情况:

2023 年 11 月, 本公司将 1 张金额为 1,368,000.00 元、到期日为 2024 年 2 月 29 日的银行承兑汇票抵押给招商银行股份有限公司贵阳分行, 该行置换开出不超过 1,368,000.00 元的小额银行承兑汇票, 截止 2023 年 12 月 31 日招商银行股份有限公司贵阳分行的出票金额为 1,052,699.13 元, 出票金额参见附注五、18 应付票据, 抵押资产类别以及金额, 参见附注五、48 所有权或使用权受限制的资产。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,630,088.90	3,939,734.50	12,690,354.40	25,506,888.88	4,767,066.93	20,739,821.95
合计	16,630,088.90	3,939,734.50	12,690,354.40	25,506,888.88	4,767,066.93	20,739,821.95

(2) 坏账准备

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日, 按组合计提坏账准备:

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	7,492,074.28	3.00	224,762.23
1 至 2 年	2,116,199.00	5.00	105,809.95
2 至 3 年	3,445,444.11	10.00	344,544.41
3 至 4 年	107,174.91	30.00	32,152.47
4 至 5 年	1,183,655.82	80.00	946,924.66

5 年以上	2,285,540.78	100.00	2,285,540.78
合计	16,630,088.90		3,939,734.50

② 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少		2023.12.31
			转回	核销	
应收账款坏账准备	4,767,066.93	322,059.06	15,203.90	1,134,187.59	3,939,734.50

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 7,721,668.74 元，占应收账款年末余额合计数的比例 46.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 887,069.52 元。

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海电科智能系统股份有限公司	1,697,813.89	2-3 年	10.21	169,781.39
江苏荣达信息科技有限公司	1,680,000.00	2-3 年	10.10	168,000.00
贵阳海信网络科技有限公司	1,579,949.85	1-2 年、2-3 年	9.50	108,997.49
上海申铁杰能信息科技有限公司	1,477,622.90	1 年以内、4-5 年	8.89	401,702.18
客户 1	1,286,282.10	1 年以内	7.73	38,588.46
合计	7,721,668.74		46.43	887,069.52

4、应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	652,041.60	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	652,041.60	

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	509,622.05	89.01	792,511.44	90.71
1-2 年	9,015.00	1.57	81,205.94	9.29
2-3 年	53,900.34	9.41		
合计	572,537.39	100.00	873,717.38	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
供应商 2	非关联方	156,750.00	27.38	1 年以内	尚未履行完毕
深圳市深宏达电缆有限公司	非关联方	124,496.61	21.74	1 年以内	尚未履行完毕
岳阳泓建塑胶贸易有限公司	非关联方	84,000.00	14.67	1 年以内	尚未履行完毕
上海深望机电科技有限公司	非关联方	61,608.00	10.76	1 年以内	尚未履行完毕
东莞市鸿鑫精密五金制品有限公司	非关联方	16,498.00	2.88	1 年以内	尚未履行完毕
合计	-	443,352.61	77.44		

6、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,934,798.20	1,693,949.92
合计	1,934,798.20	1,693,949.92

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,523,815.00	589,016.80	1,934,798.20	2,286,943.35	592,993.43	1,693,949.92
合计	2,523,815.00	589,016.80	1,934,798.20	2,286,943.35	592,993.43	1,693,949.92

(2) 坏账准备情况

A.2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	1,934,798.20			回收可能性
合计	1,934,798.20			

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信 用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
特灵空调系统（中 国）有限公司	446,153.85	100.00	446,153.85	回收可能性
合计	446,153.85	100.00	446,153.85	
组合计提：				
组合1	142,862.95	100.00	142,862.95	回收可能性
其他				
合计	142,862.95	100.00	142,862.95	

D. 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
年初余额			592,993.43	592,993.43
年初余额在本年				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本年计提				
本年转回			3,229.43	3,229.43
本年转销			747.20	747.20
本年核销				
其他变动				
年末余额			589,016.80	589,016.80

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金备用金保证金	1,910,525.72	1,693,949.92
往来款	613,289.28	592,993.43
合计	2,523,815.00	2,286,943.35

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 4	否	保证金	500,000.00	1 年以内、3-4 年	19.81	
特灵空调系统(中国)有限公司	否	往来款	446,153.85	5 年以上	17.68	446,153.85
中国电信股份有限公司江苏分公司	否	押金	150,000.00	3-4 年	5.94	
国营洛阳丹城无线电厂	否	保证金	103,975.00	1 年以内	4.12	
客户 1	否	保证金	100,000.00	1-2 年	3.96	
合计	-	-	1,300,128.85	-	51.51	446,153.85

7、存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,330,738.33	240,513.73	2,090,224.60
在产品	809,294.27		809,294.27
库存商品	947,346.39		947,346.39
发出商品	1,355,014.91	621,256.90	733,758.01
自制半成品	2,305,943.44		2,305,943.44
合计	7,748,337.34	861,770.63	6,886,566.71

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,027,558.23	318,279.08	3,709,279.15
在产品	739,169.07		739,169.07
库存商品	949,293.26		949,293.26
发出商品	3,275,483.47	621,256.90	2,654,226.57
自制半成品	2,050,907.04		2,050,907.04

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	11,042,411.07	939,535.98	10,102,875.09

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	318,279.08			77,765.35		240,513.73
在产品						
库存商品						
发出商品	621,256.90					621,256.90
自制半成品						
合计	939,535.98			77,765.35		861,770.63

8、合同资产

	2023.12.31	2022.12.31
合同资产	4,467,715.56	8,513,108.00
减：合同资产减值准备	745,108.16	2,030,377.77
小计	3,722,607.40	6,482,730.23
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额	751,444.05	3,037,585.86
——减值准备	226,794.05	1,521,363.69
小计	524,650.00	1,516,222.17
合计	3,197,957.40	4,966,508.06

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合 1	4,467,715.56	16.68	745,108.16	预期信用损失

合计	4,467,715.56	16.68	745,108.16
----	--------------	-------	------------

9、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	100,472.07	65,576.81
合计	100,472.07	65,576.81

10、长期应收款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	3,060,662.03		3,060,662.03	4,242,896.63		4,242,896.63
其中：未实现融资收益	1,070,806.34		1,070,806.34	2,044,120.46		2,044,120.46
分期收款销售商品	972,051.00	972,051.00		972,051.00	972,051.00	
合计	4,032,713.03	972,051.00	3,060,662.03	5,214,947.63	972,051.00	4,242,896.63

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
贵州十方科技有限公司	2,021,794.64			-408,821.76		
合计	2,021,794.64			-408,821.76		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
贵州十方科技有限公司				1,612,972.88	
合计				1,612,972.88	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,585,080.38	13,585,080.38
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4、年末余额	13,585,080.38	13,585,080.38
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	5,270,859.86	5,270,859.86
2、本年增加金额	1,756,431.19	1,756,431.19
(1) 计提或摊销	1,756,431.19	1,756,431.19
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4、年末余额	7,027,291.05	7,027,291.05
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,557,789.33	6,557,789.33
2、年初账面价值	8,314,220.52	8,314,220.52

13、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	35,667,074.13	38,679,603.93
固定资产清理		
合计	35,667,074.13	38,679,603.93

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	57,933,570.51	10,813,071.12	4,643,150.64	10,431,017.26	83,820,809.53
2、本年增加金额		28,361.07			28,361.07
(1) 购置		28,361.07			28,361.07
3、本年减少金额		248,000.00		132,318.00	380,318.00
(1) 处置或报废		248,000.00		132,318.00	380,318.00
(2) 合并减少					
4、年末余额	57,933,570.51	10,593,432.19	4,643,150.64	10,298,699.26	83,468,852.60
二、累计折旧					
1、年初余额	22,416,378.92	8,195,256.69	4,426,533.69	10,103,036.30	45,141,205.60
2、本年增加金额	1,934,519.57	995,094.53	49,874.48	5,890.09	2,985,378.67
(1) 计提	1,934,519.57	995,094.53	49,874.48	5,890.09	2,985,378.67
3、本年减少金额		196,457.34		128,348.46	324,805.80
(1) 处置或报废		196,457.34		128,348.46	324,805.80
4、年末余额	24,350,898.49	8,993,893.88	4,476,408.17	9,980,577.93	47,801,778.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	33,582,672.02	1,599,538.31	166,742.47	318,121.33	35,667,074.13
2、年初账面价值	35,517,191.59	2,617,814.43	216,616.95	327,980.96	38,679,603.93

14、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	11,600,000.00	3,515,215.62	15,115,215.62
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	11,600,000.00	3,515,215.62	15,115,215.62
二、累计摊销			
1、年初余额	2,455,332.91	3,515,215.62	5,970,548.53
2、本年增加金额	231,999.96		231,999.96
(1) 摊销			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	2,687,332.87	3,515,215.62	6,202,548.49

项目	土地使用权	软件使用权	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,912,667.13		8,912,667.13
2、年初账面价值	9,144,667.09	-	9,144,667.09

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
未实现内部销售利润	497,643.81	3,317,625.37	1,047,459.94	6,792,709.02
资产减值准备	300,139.48	1,844,129.88	140,930.39	939,535.98
信用减值准备	799,757.04	5,315,593.86	1,125,896.40	7,432,302.36
非货币性投资	749,999.92	2,999,999.66	1,249,999.93	4,999,999.70
可抵扣亏损	13,693,536.83	79,830,148.14	10,809,748.80	61,135,592.49
递延收益	1,053,102.50	6,447,350.00	1,429,407.50	8,828,050.00
合计	17,094,179.58	99,754,846.91	15,803,442.96	90,128,189.55

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	185,208.44	930,186.77
可抵扣亏损	363,320.61	298,784.09
合计	548,529.05	1,228,970.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2025 年	279,348.60	279,348.60	
2026 年			
2027 年	19,435.49	19,435.49	
2028 年	64,536.52		
合计	363,320.61	298,784.09	

16、其他非流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产（附注五、8）	751,444.05	3,037,585.86
减：减值准备	226,794.05	1,521,363.69
合计	524,650.00	1,516,222.17

17、短期借款

短期借款分类

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	12,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	8,800,000.00	
短期借款利息	23,195.55	27,115.00
合计	20,823,195.55	15,027,115.00

说明：本公司与贵阳银行股份有限公司直属支行签订授信合同，授信合同编号 GS1342022072807，约定综合授信额度 3,500 万元，同时签订对于该笔授信借款的抵押合同。抵押合同编号 GJ1342022080207，约定由本公司名下的厂房进行抵押，贵阳银行股份有限公司直属支行为第一顺位抵押。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、48 所有权或使用权受限制的资产。

本公司的子公司贵州汇通华城电气设备有限公司与贵阳银行股份有限公司直属支行签订授信合同，授信合同编号 PJ1342023122807,约定综合授信额度 880

万元。同时签订了最高额保证合同，由母公司提供担保，合同编号 PB1342023122807。

18、应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇	2,185,839.80	1,448,978.96
合计	2,185,839.80	1,448,978.96

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付材料款	3,383,108.48	3,588,042.56
应付工程款	482,604.99	542,806.43
服务费	776,012.25	2,173,280.83
往来款		130,375.96
其他	68,461.45	870,583.64
合计	4,710,187.17	7,305,089.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
绿炎（上海）节能科技有限公司	306,308.47	未清算
上海黔创自动化科技有限公司	299,529.20	未清算
安徽宜介科技股份有限公司	106,536.65	未清算
漳州佳文贸易有限公司	41,820.80	未清算
合计	754,195.12	

20、预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
房租、物业	36,715.00	86,081.00
合计	36,715.00	86,081.00

21、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

预收货款	2,934,243.25	2,305,161.32
合计	2,934,243.25	2,305,161.32

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	63,620.17	29,460,530.69	29,474,650.86	49,500.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,857,300.00	1,857,300.00	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	63,620.17	31,317,830.69	31,331,950.86	49,500.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		27,214,351.58	27,214,351.58	
2、职工福利费		270,609.12	270,609.12	
3、社会保险费		1,110,765.11	1,110,765.11	
其中：医疗保险费		941,291.19	941,291.19	
工伤保险费		88,658.92	88,658.92	
生育保险费		80,815.00	80,815.00	
4、住房公积金		632,207.00	632,207.00	
5、工会经费和职工教育经费	63,620.17	232,597.88	246,718.05	49,500.00
合计	63,620.17	29,460,530.69	29,474,650.86	49,500.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,782,088.87	1,782,088.87	
2、失业保险费		75,211.13	75,211.13	
3、企业年金缴费				
合计		1,857,300.00	1,857,300.00	

23、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	587,204.91	1,068,164.59
企业所得税	317,079.73	326,076.10
个人所得税	36,229.77	44,403.00
城市维护建设税	19,312.05	20,167.07
教育费附加	8,145.92	11,003.73
地方教育附加	5,497.29	3,401.17
印花税	628.83	
合计	974,098.50	1,473,215.66

24、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,202,405.10	1,740,598.67
合计	1,202,405.10	1,740,598.67

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	823,142.00	1,617,095.86
押金及保证金	316,129.00	70,385.00
代扣款	41,594.32	8,288.75
其他	21,539.78	44,829.06
合计	1,202,405.10	1,740,598.67

25、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
应交税费-待转销项税	376,810.16	225,933.29

已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	126,330.00	
合计	503,140.16	225,933.29

26、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,828,050.00		2,380,700.00	6,447,350.00	尚未结项
合计	8,828,050.00		2,380,700.00	6,447,350.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年 入 营 外 收 金 额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年贵州省大数据发展专项资金	900,000.00			120,000.00			780,000.00	与资产相关
基于物联网技术公共建筑节能监控系统研发与示范项目	250,000.00			125,000.00			125,000.00	与资产相关
利用自然冷源的服务器机柜定向冷却装置产业化	50,000.00			25,000.00			25,000.00	与资产相关
中央空调节能控制系统生产线建设	2,610,000.00			870,000.00			1,740,000.00	与资产相关
中央空调节能控制工程技术研究中心	420,000.00			140,000.00			280,000.00	与资产相关
采用自然冷源的数据机房高效冷却控制系统开发	50,000.00			25,000.00			25,000.00	与资产相关
轨道交通环控系统电机节能控制装置产业化	1,600,000.00			800,000.00			800,000.00	与资产相关
高科技工业园一期建设项目、沙文园区建设用地资金扶持	1,821,050.00			46,200.00			1,774,850.00	与资产相关
冷（热）源站能效云诊断系统开发及服务示范	75,000.00			37,500.00			37,500.00	与资产相关
利用自然冷源的数据机房高效冷却装置成果转化	400,000.00			100,000.00			300,000.00	与资产相关
利用自然冷源的数据机房分布式定向	200,000.00			50,000.00			150,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年 入 营 外 收 金额	本年计入 其他收益 金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
冷却系统开发与成果转化								
可快速部署的集装箱式数据机房开发及产业化示范	192,000.00			32,000.00			160,000.00	与资产相关
可快速部署的集装箱式数据机房建设高新技术产业示范工程	260,000.00			10,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	8,828,050.00			2,380,700.00			6,447,350.00	

27、股本

项目	2023.01.01	本年增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,300,000.00						69,300,000.00

28、资本公积

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少	2023.12.31
股本溢价	15,930,162.27			15,930,162.27
其他资本公积	3,070.98			3,070.98
合计	15,933,233.25			15,933,233.25

29、专项储备

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少	2023.12.31	变动原因
安全生产费	1,094,367.66	1,453,863.92	555,322.79	1,992,908.79	本期计提
合计	1,094,367.66	1,453,863.92	555,322.79	1,992,908.79	

30、盈余公积

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少	2023.12.31
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	9,798,849.92		9,798,849.92
合计	9,798,849.92		9,798,849.92

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,438,895.56	
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	7,438,895.56	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-3,045,318.96	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,393,576.60	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,278,033.25	37,133,169.02	93,172,281.68	46,126,906.68
其他业务	2,448,082.98	1,246,780.52	3,385,480.17	2,730,535.83
合计	71,726,116.23	38,379,949.54	96,557,761.85	48,857,442.51

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
节能控制系统产品	44,124,687.26	22,891,590.05	67,105,108.42	29,063,496.52
节能控制技术服务	25,153,345.99	14,241,578.97	26,067,173.26	17,063,410.16
合计	69,278,033.25	37,133,169.02	93,172,281.68	46,126,906.68

(3) 2023 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内 确认收入		25,153,345.99	25,153,345.99
在某一时点确认 收入	44,124,687.26		44,124,687.26
合计	44,124,687.26	25,153,345.99	69,278,033.25

33、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	522,505.35	535,899.49
城市维护建设税	311,159.70	411,933.77
土地使用税	227,360.00	227,360.00
教育费附加	143,528.42	176,206.27
地方教育费附加	89,328.60	117,470.82
印花税	60,099.95	91,722.71
合计	1,353,982.02	1,560,593.06

34、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬及福利	10,026,392.96	12,389,273.24
业务推广费	2,956,400.45	4,241,272.47
差旅费	2,194,378.18	1,953,734.10
业务招待费	1,849,514.97	1,528,959.05
物业费	1,092,977.57	1,150,449.39
车辆费	659,126.38	728,290.78
维保费	417,749.88	906,788.38
办公费	328,687.83	688,985.85
其他		10,332.54
合计	19,525,228.22	23,598,085.80

35、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

职工薪酬及福利	7,438,695.47	7,605,377.52
折旧费	4,550,183.46	3,494,547.07
物业费	502,614.68	
安全经费	1,453,863.92	1,076,293.32
办公费	1,793,492.83	889,734.09
汽车使用费	378,192.65	472,879.89
摊销费	231,999.96	231,999.96
中介机构费	180,865.28	228,109.94
业务招待费	148,943.43	136,537.76
差旅费	188,680.15	130,259.16
其他	59,039.17	12,616.63
合计	16,926,571.00	14,278,355.34

36、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
直接人工-研发人员工资	4,445,996.51	3,692,286.67
直接费用-材料及动力	2,367,595.94	4,318,560.51
间接费用-折旧费	181,226.96	182,927.85
其他	34,915.66	53,171.29
合计	7,029,735.07	8,246,946.32

37、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	837,950.58	1,424,334.99
减：利息收入	291,229.35	142,085.13
未确认融资收益	-973,314.12	-894,988.71
手续费	21,236.71	55,874.60
合计	-405,356.18	443,135.75

38、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

政府补助	4,698,502.75	7,159,759.29
个税手续费补贴	10,913.70	5,392.07
合计	4,709,416.45	7,165,151.36

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与资产相关：		
2018年贵州省大数据发展专项资金	120,000.00	120,000.00
基于物联网技术公共建筑节能监控系统研发与示范项目	125,000.00	125,000.00
利用自然冷源的服务器机柜定向冷却装置产业化	25,000.00	25,000.00
中央空调节能控制系统生产线建设	870,000.00	870,000.00
中央空调节能控制工程技术研究中心	140,000.00	140,000.00
采用自然冷源的数据机房高效冷却控制系统开发	25,000.00	25,000.00
轨道交通环控系统电机节能控制装置产业化	800,000.00	800,000.00
高科技工业园一期建设项目、沙文园区建设用地区资金扶持	46,200.00	46,200.00
冷（热）源站能效云诊断系统开发及服务示范	37,500.00	37,500.00
中央空调冷源站无中心群控技术研发		253,333.33
利用自然冷源的数据机房高效冷却装置成果转化	100,000.00	100,000.00
利用自然冷源的数据机房分布式定向冷却系统开发与成果转化	50,000.00	50,000.00
可快速部署的集装箱式数据机房开发及产业化示范	32,000.00	32,000.00
可快速部署的集装箱式数据机房建设高新技术产业示范工程	10,000.00	10,000.00
与收益相关：		
党费补助	1,471.50	-
即征即退增值税	1,541,598.92	2,986,725.64
增值税加计扣除	195,516.22	
毕业生就业社保补贴	185,459.33	
2023年第一批高价值发明专利等资助款	9,000.00	
科技创新	5,000.00	

项目	2023 年度	2022 年度
2022年贵阳市科技研究与试验发展经费后补助	229,000.00	
贵阳市专精特新奖励	100,000.00	
高新产业扶持资金		850,000.00
见习生补贴		217,191.98
上规奖励		200,000.00
达产增效后补助		115,600.00
社保基金		124,002.84
知识产权资助		12,000.00
残疾人就业安置补贴	4,450.00	9,220.00
稳岗补贴	40,306.78	7,985.50
一次性扩岗补助	6,000.00	3,000.00
合计	4,698,502.75	7,159,759.29

39、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-408,821.76	247,342.70
理财产品	62,648.84	154,159.83
合计	-346,172.92	401,502.53

注：公司的理财为贵阳银行的短期理财产品 500 万元，根据公司的《重大事项处置权限管理办法》，已报公司董事长审批，期末已全部赎回。

40、信用减值损失

项目	2023年度	2022年度
应收账款信用减值损失	-306,855.16	-374,402.34
其他应收款信用减值损失	3,229.43	27,750.00
长期应收款信用减值损失		154,880.00
合计	-303,625.73	-191,772.34

41、资产减值损失

项 目	2023年度	2022年度
合同资产减值准备	1,285,269.61	-1,369,249.76
合计	1,285,269.61	-1,369,249.76

42、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-42,012.20		-42,012.20
其中：固定资产	-42,012.20		-42,012.20
合计	-42,012.20		-42,012.20

43、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		1,125,281.41	
无需支付的应付款项	1,250,425.21		1,250,425.21
销售废旧物资	505.04		505.04
罚款收入		100.00	
合计	1,250,930.25	1,125,381.41	1,250,930.25

44、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失		6,439.92	
违约金罚款	54,550.00		54,550.00
合计	54,550.00	6,439.92	54,550.00

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

当期所得税费用	-12,992.12	12,992.12
递延所得税费用	-1,290,736.62	2,829,082.74
合计	-1,303,728.74	2,842,074.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-4,584,737.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-687,710.70
子公司适用不同税率的影响	-121,047.83
调整以前期间所得税的影响	-12,992.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,658.53
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	401,519.14
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-1,186,752.13
当期预交外地经营所得税	
其他	60,596.37
所得税费用	-1,303,728.74

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	291,229.35	142,085.13
往来款	1,078,822.33	4,933,787.89
政府补助	579,216.11	1,539,000.32
押金、保证金	6,882,796.99	3,275,343.19
合计	8,832,064.78	9,890,216.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	8,498,420.25	14,993,662.90
往来款及其他	4,869,568.54	6,768,278.65

押金、保证金	4,645,985.09	2,599,058.55
合计	18,013,973.88	24,361,000.10

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,281,009.24	3,855,701.49
加：信用减值损失	303,625.73	191,772.34
资产减值损失	-1,285,269.61	1,369,249.76
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	4,741,809.86	4,803,926.35
无形资产摊销	231,999.96	231,999.96
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	42,012.20	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	6,439.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-135,363.54	1,424,334.99
投资损失（收益以“-”号填列）	346,172.92	-401,502.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,290,736.62	2,829,082.75
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）	3,216,308.38	-4,494,127.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,255,022.72	-6,979,174.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,035,375.68	-4,447,920.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,109,197.08	-1,610,217.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	2023 年度	2022 年度
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	43,100,678.84	19,989,250.95
减：现金的年初余额	19,989,250.95	33,274,648.81
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,111,427.89	-13,285,397.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	43,100,678.84	19,989,250.95
其中：库存现金	249.51	265.73
可随时用于支付的银行存款	43,100,429.33	19,988,985.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,100,678.84	19,989,250.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,066,812.68	保证金
投资性房地产	6,557,789.33	抵押担保
固定资产	33,582,672.02	抵押担保

无形资产	8,912,667.13	抵押担保
应收票据	1,368,000.00	银行质押
合计	52,487,941.16	

49、政府补助

(1) 本年确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税加计扣除	195,516.22				195,516.22		是
毕业生就业社保补贴	185,459.33				185,459.33		是
即征即退增值税	1,541,598.92				1,541,598.92		是
2023 年第一批高价值专利等资助款	9,000.00				9,000.00		是
稳岗补贴	40,306.78				40,306.78		是
研发后补助	54,000.00				54,000.00		是
科技创新	5,000.00				5,000.00		是
2022 年贵阳市科技与试验发展经费后补	175,000.00				175,000.00		是
白云区残联残疾人就业补助	4,450.00				4,450.00		是
一次性扩岗补助	6,000.00				6,000.00		是
党费补助	1,471.50				1,471.50		是
贵阳市专精特新奖励	100,000.00				100,000.00		是
合计	2,317,802.75				2,317,802.75		-

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018 年贵州省大数据发展专项资金	与资产相关	120,000.00		
基于物联网技术公共建筑节能监控系统研发与示范项目	与资产相关	125,000.00		
利用自然冷源的服务器机柜定向冷却装置产业化	与资产相关	25,000.00		
中央空调节能控制系统生产线建设	与资产相关	870,000.00		

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他收益	计入营业外 收入	冲减成本费用
中央空调节能控制工程技术研究中心	与资产相关	140,000.00		
采用自然冷源的数据机房高效冷却控制系统开发	与资产相关	25,000.00		
轨道交通环控系统电机节能控制装置产业化	与资产相关	800,000.00		
高科技工业园一期建设项目、沙文园区建设用地资金扶持	与资产相关	46,200.00		
冷（热）源站能效云诊断系统开发及服务示范	与资产相关	37,500.00		
利用自然冷源的数据机房高效冷却装置成果转化	与资产相关	100,000.00		
利用自然冷源的数据机房分布式定向冷却系统开发与成果转化	与资产相关	50,000.00		
可快速部署的集装箱式数据机房开发及产业化示范	与资产相关	32,000.00		
可快速部署的集装箱式数据机房建设高新技术产业示范工程	与资产相关	10,000.00		
增值税加计扣除	与收益相关	195,516.22		
毕业生就业社保补贴	与收益相关	185,459.33		
即征即退增值税	与收益相关	1,541,598.92		
2023 年第一批高价值发明专利等资助款	与收益相关	9,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	40,306.78		
科技创新	与收益相关	5,000.00		
2022 年贵阳市科技研究与试验发展后补助	与收益相关	229,000.00		
白云区残联残疾人就业岗位补助	与收益相关	4,450.00		
一次性扩岗补助	与收益相关	6,000.00		
党费补助	与收益相关	1,471.50		
贵阳市专精特新奖励	与收益相关	100,000.00		
合计		4,698,502.75		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本公司本年度合并范围与上年

度相比未发生变化。

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	
贵州汇通华城电气设备有限公司	贵阳	贵阳	工业	100.00		设立
贵州汇通华城科技有限公司	贵阳	贵阳	工业	100.00		设立
贵州绿云科技有限公司	贵阳	贵阳	工业	75.00		设立
苏州绿筑节能科技有限公司	贵阳	苏州	工业		100.00	设立

(2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
贵州绿云科技有限公司	25	-235,690.28		5,725,654.68

(3) 非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州绿云科技有限公司	18,391,487.23	10,903,568.35	29,295,055.58	5,532,436.86	860,000.00	6,392,436.86

(续)

子公司名称	本年发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州绿云科技有限公司	4,460,510.49	-942,761.11	-942,761.11	2,945,029.38	2,367,832.40	-3,221,899.22	-3,221,899.22	1,394,464.08

2、在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	与本公司的关系
贵州十方科技有限公司	联营企业

联营企业的财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,612,972.88	2,021,794.64

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,022,054.39	618,356.76
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,022,054.39	618,356.76

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制方

本公司的实际控制人为蔡小兵，持有本公司股份 1,746.22 万股，占 25.20%，担任公司董事长、总经理。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张炳文	本公司副总经理、董事
张晓彬	本公司董事、董秘
吴勇	本公司董事
戴前列	本公司董事
钟传其	本公司监事会主席
付健	本公司监事
杜亚君	本公司职工监事
郭云霞	本公司副总经理
袁立新	本公司副总经理
邹振松	本公司财务负责人
郭林	本公司总工程师

5、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州十方科技有限公司	采购软件、服务	1,075,607.69	1,671,682.93

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	贵州十方科技有限公司	235,234.15	499,257.00

八、承诺及或有事项

1、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

本公司的子公司贵州汇通华城电气设备有限公司与贵阳银行股份有限公司直属支行签订授信合同，约定综合授信额度 880 万元。同时签订了最高额保证合同，由母公司提供担保。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,909,350.41	3,721,865.36	12,187,485.05	23,339,705.34	3,805,045.14	19,534,660.20
合计	15,909,350.41	3,721,865.36	12,187,485.05	23,339,705.34	3,805,045.14	19,534,660.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备：

组合 1：账龄组合

组合 2	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	7,447,274.28	3.00	223,418.23
1 至 2 年	1,632,606.00	5.00	81,630.30
2 至 3 年	3,445,444.11	10.00	344,544.41
3 至 4 年	107,174.91	30.00	32,152.47
4 至 5 年	1,183,655.82	80.00	946,924.66
5 年以上	2,093,195.29	100.00	2,093,195.29
合计	15,909,350.41	23.39	3,721,865.36

② 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少		2023.12.31
			转回	核销	
应收账款坏账准备	3,805,045.14	320,189.81		403,369.59	3,721,865.36

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,721,668.74 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 887,069.52 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海电科智能系统股份有限公司	1,697,813.89	2-3 年	10.67	169,781.39
江苏荣达信息科技产业有限公司	1,680,000.00	2-3 年	10.56	168,000.00
贵阳海信网络科技有限公司	1,579,949.85	1-2 年、2-3 年	9.93	108,997.49
上海申铁杰能信息科技有限公司	1,477,622.90	1 年以内、4-5 年	9.29	401,702.18
客户 1	1,286,282.10	1 年以内	8.09	38,588.46

合计	7,721,668.74	48.54	887,069.52
----	--------------	-------	------------

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,902,881.48	1,645,993.48
合计	1,902,881.48	1,645,993.48

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,349,035.33	446,153.85	1,902,881.48	2,092,894.53	446,901.05	1,645,993.48
合计	2,349,035.33	446,153.85	1,902,881.48	2,092,894.53	446,901.05	1,645,993.48

(2) 坏账准备情况

A.截止 2023 年 12 月 31 日，母公司不存在处于第一阶段的其他应收款

B. 截止 2023 年 12 月 31 日，母公司不存在处于第二阶段的其他应收款

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提： 特灵空调系统（中国）有限公司	446,153.85	100.00	446,153.85	回收可能性
合计	446,153.85	100.00	446,153.85	

组合计提：

组合1

其他

合计

D. 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额			446,901.05	446,901.05
年初余额在本年				

转入第一阶段		
—转入第二阶段		
—转入第三阶段		
本年计提		
本年转回		
本年转销	747.20	747.20
本年核销		
其他变动		
年末余额	446,153.85	446,153.85

(2) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 4	否	保证金	500,000.00	1 年以内、3-4 年	21.29	
特灵空调系统(中国)有限公司	否	往来款	446,153.85	5 年以上	18.99	446,153.85
中国电信股份有限公司江苏分公司	否	押金	150,000.00	3-4 年	6.39	
国营洛阳丹城无线电厂	否	保证金	103,975.00	1 年以内	4.43	
客户 1	否	保证金	100,000.00	1-2 年	4.26	
合计		-	1,300,128.85	-	55.35	446,153.85

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,000,000.00		23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,612,972.88		1,612,972.88	2,021,794.64		2,021,794.64
合计	24,612,972.88		24,612,972.88	25,021,794.64		25,021,794.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵州汇通华城电气设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
贵州汇通华城科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
贵州绿云科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	23,000,000.00			23,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
贵州十方科技有限公司	2,021,794.64			-408,821.76		
合计	2,021,794.64			-408,821.76		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
贵州十方科技有限公司				1,612,972.88	
合计				1,612,972.88	

4、营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,471,454.96	46,009,099.29	112,205,542.87	67,890,255.09
其他业务	7,241,477.02	4,383,594.83	8,401,823.02	4,946,986.13
合计	80,712,931.98	50,392,694.12	120,607,365.89	72,837,241.22

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-408,821.76	247,342.70
理财产品	62,648.84	154,159.83
合计	-346,172.92	401,502.53

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-42,012.20	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,961,387.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	62,648.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,196,380.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,913.70	
非经常性损益总额	4,189,318.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	648,456.30	
非经常性损益净额	3,540,861.90	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	39,676.85	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,501,185.05	

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	-2.97	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.39	-0.09	-0.09

贵州汇通华城股份有限公司

2024 年 4 月 25 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 请填写具体原因 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

会计政策变更：

1. 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-42,012.20
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,961,387.61
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	62,648.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,207,293.95
非经常性损益合计	4,189,318.20
减：所得税影响数	648,456.30
少数股东权益影响额（税后）	39,676.85

非经常性损益净额	3,501,185.05
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用