



华盛电气

NEEQ: 870696

江苏华盛电气股份有限公司

Jiangsu Hasen Electric Co., Ltd



年度报告

2023

---

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人葛玉华、主管会计工作负责人张守国（代）及会计机构负责人（会计主管人员）张守国（代）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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	105

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华盛电气	指	江苏华盛电气股份有限公司
股东大会	指	江苏华盛电气股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏华盛电气股份有限公司董事会
监事会	指	江苏华盛电气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《江苏华盛电气股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏华盛电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hasen Electric Co.,Ltd.		
	Hasen Electric		
法定代表人	葛玉华	成立时间	2006年9月15日
控股股东	控股股东为葛玉华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(葛玉华、许唯),一致行动人为(葛玉华、许唯)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业--C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造--3821 变压器、整流器和电感器制造		
主要产品与服务项目	各类变压器、逆变器和成套箱式变电站等输配电产品及配套设备的研发、生产、销售和维护		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华盛电气	证券代码	870696
挂牌时间	2017年1月13日	分层情况	基础层
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)	74,880,000.00
主办券商(报告期内)	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王叶娴	联系地址	江苏省盐城市盐都区龙乘路16号
电话	0515-88485068	电子邮箱	872437505@qq.com
传真	0515-88489083		
公司办公地址	江苏省盐城市盐都区盐龙街道龙乘路	邮政编码	224056
公司网址	www.hasen-cn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913209007923183660		
注册地址	江苏省盐城市盐都区龙乘路		
注册资本(元)	74,880,000.00	注册情况报告期内是	否

---

	否变更	
--	-----	--

## 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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C38 电气机械和器材制造业”；根据国民经济行业分类（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C382 输配电及控制设备制造业”之“C3821 变压器、整流器和电感器制造”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C3821 变压器、整流器和电感器制造”。公司主要从事各类变压器、逆变器和成套箱式变电站等输配电产品及配套设备的研发、生产、销售和维修。公司主要产品可以分为新能源产品类、海洋平台产品类、干式变压器类、矿用隔爆型产品类、高低压开关柜等。公司主要客户为输配电及控制设备制造业行业。公司持续进行市场开拓，提高品牌知名度，在光伏、风电及海洋平台领域的市场份额逐渐扩大。公司主要实行以招投标为主的直销销售模式。销售人员搜集市场、行业、地域等信息，与意向单位进行技术沟通并提供相关资质材料进入客户的合格供应商体系，通过对客户的投标取得相关订单。公司目前业务收入主要来源于新能源输配电产品、干式变压器类、矿用隔爆变电站、钣金柜类产品。报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)文件，江苏省高新技术企业认定办公室认证江苏华盛电气股份有限公司为高新技术企业(证书编号：GR202232008782 有效期：2022年11月18日至2025年11月18日)。

### 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	228,258,404.43	96,123,928.48	137.46%
毛利率%	20.78%	32.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,791,193.29	3,845,228.45	50.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,225,178.65	2,786,670.78	87.51%
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）	4.90%	3.21%	-

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)	4.42%	2.33%	-
基本每股收益	0.08	0.05	60.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	403,034,244.90	348,373,951.49	15.69%
负债总计	282,095,091.88	233,010,333.07	21.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,084,505.50	115,457,370.94	4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.54	5.19%
资产负债率% (母公司)	67.43%	65.51%	-
资产负债率% (合并)	69.99%	66.89%	-
流动比率	1.14	1.14	-
利息保障倍数	1.75	1.35	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-545,429.44	-13,933,610.72	96.09%
应收账款周转率	1.14	0.60	-
存货周转率	2.63	1.01	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	15.69%	18.70%	-
营业收入增长率%	137.46%	-13.59%	-
净利润增长率%	53.00%	-63.49%	-

### 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	3,492,367.11	0.87%	781,424.43	0.22%	346.92%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	236,358,405.16	58.64%	163,554,446.24	46.95%	44.51%
存货	57,011,621.55	14.15%	80,270,701.32	23.04%	-28.98%
长期股权投资	0	0.00%	10,504,295.01	3.02%	-100.00%
其他非流动金融资产	10,504,295.01	2.61%	0	0.00%	100.00%
固定资产	60,704,966.80	15.06%	61,968,525.82	17.79%	-2.04%
无形资产	8,108,561.27	2.01%	8,379,881.51	2.41%	-3.24%
短期借款	141,693,722.22	35.16%	124,691,167.78	35.79%	13.64%
长期借款	1,040,559.28	0.26%	1,941,529.25	0.56%	-6.41%

#### 项目重大变动原因

- 1.货币资金本期期末较上年期末增加 346.92%，主要原因为年末回款较好。
- 2.应收账款本期期末较上年期末增加 44.51%，主要原因为报告期内公司收入增加从而导致应收账款增加。
- 3.长期股权投资本期期末较上年期末减少 100%、其他非流动金融资产本期期末较上年期末增加 100%，主要原因为公司原联营企业纬景储能科技有限公司由于无法继续实施影响，无法获取财务报表，本期转为其他非流动金融资产。

## (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	228,258,404.43	-	96,123,928.48	-	137.46%
营业成本	180,831,644.20	79.22%	64,691,718.50	67.30%	179.53%
毛利率%	20.78%	-	32.70%	-	-
销售费用	4,930,239.82	2.15%	4,061,983.92	4.22%	21.38%
管理费用	13,435,430.24	5.88%	10,658,824.72	11.08%	26.05%
研发费用	8,331,428.80	3.64%	4,732,556.97	4.92%	76.04%
财务费用	9,511,318.08	4.16%	7,566,687.01	7.87%	25.70%
信用减值损失	-2,610,204.72	-1.14%	-979,701.64	-1.02%	166.42%
资产减值损失	-248,070.94	-0.11%	-270,675.21	-0.28%	-8.35%
其他收益	727,974.32	0.32%	1,307,602.18	1.36%	-44.33%
投资收益	0	0.00%	936,068.15	0.97%	-100.00%
营业利润	6,028,552.64	2.64%	4,112,515.25	4.28%	46.59%
营业外支出	49,163.01	0.02%	49,236.63	0.05%	-0.15%
净利润	5,739,593.33	2.51%	3,751,475.93	3.90%	53.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入本期数较上年同期增加了 137.46%，营业成本本期数较上年同期增加了 179.53%，主要系公司加大了客户的开发工作，公司主要产品树脂绝缘式干式变压器、光伏发电用组合式变电站等产品销售量大幅增加。
- 2.毛利率较上年同期下降 11.92%，主要原因有两点，一是主要产品整体价格同比下降，受市场竞争影响，2023 年度公司销售收入大幅增加的同时，主要产品价格较上年同期下降。二是公司报告期内主要产品收入占比较上年度发生了变化，如矿用隔爆型移动变电站等高毛利产品较上年同期销售收入下降，而树脂绝缘式干式变压器产品以及工程项目等相对低毛利产品或业务销售收入大幅增加。
- 3.销售费用本期数较上年同期增加 21.38%，管理费用本期数较上年同期增加 26.05%，主要原因为公司报告期内业务拓展增加。
- 4.研发费用本期数较上年同期增加 76.04%，主要原因为报告期内公司在巩固现有产品的基础上加大对现有其他新能源产品的研发投入。
- 5.财务费用本期数较上年同期增加 25.7%，主要原因为报告期内公司增加银行短期借款导致的利息支出增加。
- 6.信用减值损失本期数较上年同期增加 166.42%，主要原因为计提的应收账款坏账损失增加所致。

7.营业利润本期数较上年同期增加 46.59%，净利润本期数较上年同期数增加 53%，主要原因为报告期内公司营业收入的增长。

## 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	228,258,404.43	96,123,928.48	137.46%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	180,831,644.20	64,691,718.50	179.53%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
矿用隔爆型移动变电站	15,346,272.59	10,613,088.86	30.84%	-29.21%	-25.74%	-3.23%
树脂绝缘式干式变压器	19,030,265.54	20,067,068.07	-5.45%	872.19%	1,349.52%	-34.72%
风力发电用组合式变压器	35,968,835.45	29,520,440.85	17.93%	120.82%	128.69%	-2.82%
光伏发电用组合式变电站	117,753,185.78	85,955,570.60	27.00%	175.05%	218.32%	-9.92%
钣金柜体	20,866.94	124,123.44	-494.83%	-99.75%	-97.91%	-525.02%
其它	2,735,982.26	489,858.23	82.09%	-43.75%	-84.47%	46.93%
工程项目	37,402,995.87	34,061,494.15	8.93%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	228,258,404.43	180,831,644.20	20.77%	137.46%	179.52%	-11.92%

### 按地区分类分析：

√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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

华东	122,407,261.86	98,346,106.72	19.65%	256.99%	362.38%	-18.31%
华北	6,149,050.44	4,624,979.06	24.78%	-2.71%	9.10%	-8.14%
华中	6,361,330.09	5,008,324.48	21.26%	2.72%	10.57%	-5.58%
西北	48,626,558.16	42,127,335.23	13.36%	16.04%	41.79%	-15.73%
其他	44,714,203.88	30,724,898.71	31.28%	502.74%	521.55%	-2.08%
合计	228,258,404.43	180,831,644.20	20.77%	137.46%	179.52%	-11.92%

#### 收入构成变动的原因:

1. 矿用隔爆型移动变电站营业收入同比去年减少 29.21%，主要原因为公司报告期内主打新能源市场产品。
2. 树脂绝缘式干式变压器营业收入同比去年增加 872.19%，主要原因为报告期内公司收到该产品订单增多。
3. 风力发电用组合式变压器营业收入同比去年增加 120.82%，主要原因为受新能源市场回暖影响，报告期内公司收到的该产品订单增加。
4. 光伏用发电用组合式变电站营业收入同比去年增加 175.05%，受新能源市场回暖影响，报告期内公司收到的该产品订单增加。
5. 工程项目为公司子公司实现的工程项目收入。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上能电气股份有限公司	77,398,095.57	33.91%	否
2	山东龙马电气设备有限公司	39,626,123.89	17.36%	否
3	日升能源有限公司	21,882,281.96	9.58%	否
4	埃斯杰贝变压器（盐城）有限公司	19,670,973.71	8.61%	否
5	江苏领储宇能科技有限公司	5,880,530.97	2.57%	否
合计		164,458,006.10	72.03%	-

#### 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
	合肥 ABB 变压器有限公司	11,079,646.02	10.26%	否
	江苏昱恒电气有限公司	8,338,372.71	7.72%	否
	安徽杰冠贸易有限公司	7,654,867.26	7.08%	否
	上海晋闽实业有限公司	7,531,973.45	6.97%	否
	上海玖盛物资有限公司	4,858,407.08	4.49%	否
合计		39,463,266.52	36.52%	-

### (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	-545,429.44	-13,933,610.72	96.09%
投资活动产生的现金流量净额	-6,151,017.17	-1,127,467.66	-445.56%
筹资活动产生的现金流量净额	9,407,389.29	15,062,250.44	-37.54%

#### 现金流量分析:

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年度上升 96.09%，主要是因为回款增加。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上年度下降 445.56%，主要是因为报告期内公司购进的固定资产增多。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年度下降 37.54%，主要是因为报告期内取得的借款收到的现金减少。

## 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
江苏电建能源有限公司	控股子公司	新能源产品的研究、设计、咨询	10,000,000	12,764,133.12	-2,572,796.88	0	-1,201,769.79
江苏恺银建设工程有限公司	控股子公司	房屋建筑	4,000,000	8,100,504.98	-484,508.27	4,739,815.76	-171,999.88
内蒙古中电浩普工程有限公司	控股子公司	建筑装饰、装修和其他建筑业	2,300,000	21,289,561.69	115,808.34	32,663,180.11	359,005.74

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
原材料价格波动风险	公司主要原材料为硅钢片、钢板、高低压开关、电缆线、铜铝材、铜排和绝缘材料等。铜铝材、钢材的价格，随着市场和整体宏观经济的变化每日价格变化不一。因此，原材料价格变动对公司经营业绩有重大影响。如果公司不能合理安排采购以控制原材料价格波动的影响，并及时调整产品价格减少成本压力，将对公司盈利能力产生不利影响。
主要客户相对集中的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售额为 16,445.80 万元，占同期主营业务收入比例分别为 72.03%，前五大客户销售占比较高，公司存在客户相对集中的风险。若公司目前的主要客户因经营状况发生变化，或其他因素减少对公司产品的采购，可能会给公司经营带来一定影响。
行业竞争加剧风险	目前国内电力变压器制造企业较多，市场竞争较为激烈，除了高端的大型和超大型变压器领域外，其他中小型企业面临着较大的竞争压力，尤其是在行业壁垒较低的中低端变压器生产领域。目前，我国并未对变压器行业有准入限制，仅对产品技术参数标准有所规定。并且伴随着国外大型电力设备企业进入国内市场，加剧了行业竞争的程度，如果本公司的产品技术含量、产品质量以及市场开拓能力不能适应激烈的竞争形势，则可能面临在市场竞争中处于不利地位的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月26日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2016年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2016年9月26日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用公司资金	正在履行中
董监高	2016年9月26日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司《公开转让说明书》中披露了公司控股股东及实际控制人葛玉华、许唯及其他股东关于《避免同业竞争承诺函》、《减少和规范关联交易的承诺》和《不违规占用公司资金的承诺》，报告期内，该承诺严格履行，未有违背承诺事项。

公司《公开转让说明书》中披露了公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免同业竞争承诺函》、《减少和规范关联交易的承诺》和《不违规占用公司资金的承诺》，报告期内，该承诺严格履行，未有违背承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	48,450,493.87	12.02%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	7,109,733.79	1.76%	借款抵押
总计	-	-	55,560,227.66	13.78%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限是为补充公司流动资金，不存在损害中小股东的利益，是公司正常的生产经营活动需要。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	27,495,000	36.72%	0	27,495,000	36.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,169,000	14.92%	0	11,169,000	14.92%	
	董事、监事、高管	5,626,000	7.51%	0	5,626,000	7.51%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	47,385,000	63.28%	0	47,385,000	63.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,507,000	44.75%	0	33,507,000	44.75%	
	董事、监事、高管	13,878,000	18.53%	0	13,878,000	18.53%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		74,880,000.00	-	0	74,880,000.00	-	
普通股股东人数							9

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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	葛玉华	33,357,000	0	33,357,000	44.55%	25,017,750	8,339,250	0	0
2	张守国	18,504,000	0	18,504,000	24.71%	13,878,000	4,626,000	0	0
3	许唯	11,319,000	0	11,319,000	15.12%	8,489,250	2,829,750	0	0
4	李芹	8,000,000	0	8,000,000	10.68%	0	8,000,000	0	0
5	黄大卫	1,000,000	0	1,000,000	1.34%	0	1,000,000	0	0
6	郑红霞	1,000,000	0	1,000,000	1.34%	0	1,000,000	0	0
7	徐晋	1,000,000	0	1,000,000	1.34%	0	1,000,000	0	0
8	刘冬冬	500,000	0	500,000	0.66%	0	500,000	0	0
9	陈林	200,000	0	200,000	0.26%	0	200,000	0	0

合计	74,880,000	0	74,880,000	100.00%	47,385,000	27,495,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：葛玉华与许唯系母子关系，张守国与李芹系夫妻关系，陈林与郑红霞系夫妻关系。								

## 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

截至2023年12月31日，葛玉华直接持有公司33,357,000股股份，占公司股份总额的44.55%，为公司控股股东。葛玉华，女，1963年11月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中共中央党校经济管理专业，大学专科学历，工程师。1980年12月至1992年1月历任盐城市变压器厂技术员、标准化员、计量室主任、设计员、工会副主席；1992年2月至2002年2月任盐城市郊区经济技术协作委员会办公室主任；2002年3月至2007年3月任盐都区经济贸易委员会工委副主任兼市场科科长；2007年4月至今历任华盛有限董事长兼总经理、华盛电气董事长兼总经理。本公告期内，公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为葛玉华女士和许唯先生，葛玉华直接持有公司44.55%的股份，许唯直接持有公司15.12%的股份，葛玉华与许唯为母子关系，葛玉华、许唯母子直接共同控制公司股份的比例达到59.67%，且已签署《一致行动协议》。本报告期内，公司实际控制人无变化。葛玉华，简历见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。许唯，男，1987年2月出生，中国国籍，无境外居留权，2009年6月毕业于韩国大邱大学电子专业，本科学历。2009年9月至今历任华盛有限营销员、营销部主任、副总经理，华盛电气董事、副总经理。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (六) 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 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				
葛玉华	董事长、总经理	女	1963年11月	2022年5月20日	2025年5月20日	33,357,000	0	333,570,000	44.55%
张守国	董事、副总经理、财务负责人（代）	男	1972年8月	2022年5月20日	2025年5月20日	18,504,000	0	18,504,000	24.71%
许唯	董事、副总经理	男	1987年2月	2022年5月20日	2025年5月20日	11,319,000	0	11,319,000	15.12%
仇立选	董事、副总经理	男	1979年7月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	0	0	0.00%
江航龙	董事、副总经理	男	1977年7月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	0	0	0.00%
王标	副总经理	男	1965年3月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	0	0	0.00%
吕猛	副总经理	男	1986年12月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	0	0	0.00%
丁士荣	监事会主席	男	1964年6月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	0	0	0.00%
王叶娴	董事会秘书	女	1992年5月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	0	0	0.00%
李均	监事	男	1969年4月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	0	0	0.00%
李飞	监事	男	1983年	2022年5月20日	2025年5月20日	0	0	0	0.00%

		9月	月20日	月20日				
--	--	----	------	------	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

葛玉华与许唯系母子关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(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
行政管理人员	17	0	0	17
销售人员	19	1	0	20
技术人员	26	0	0	26
财务人员	6	0	0	6
生产人员	68	4	0	72
<b>员工总计</b>	<b>136</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>141</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	0	0
本科	13	13
专科	30	32
专科以下	90	93
<b>员工总计</b>	<b>136</b>	<b>141</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、职务工资、绩效工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司重视人才的培养，根据业务发展和提高员工素质需要制定年度培训计划，为员工提供可持续发展的机会，促进管理层不断更新企业管理理念，掌握较为科学的管理工具和方法，促进技术人员不断跟进新技术，提高技术创新能力。新员工入职后，将进行入职引导、入职培训，帮助新员工尽快融入公司，尽快进入工作状态，并为新员工指定指导老师“一对一”的进行指导培训。同时，公司注重员工个人能力的提升，通过制定奖励性政策鼓励员工通过学习、培训、参加资格认证考试等多种方式，全面提升员

工综合素质和能力，为公司发展提供有力的人才保障。

截止报告期期末，需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

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

根据相关法律法规及规范性文件有关规定，公司依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平和决策质量、有效识别和控制经营管理中的重大风险；便于接受投资者及社会公众的监督；能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合公司发展要求。同时，公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员仍然需要不断深化公司治理理念，进一步加强对相关法律法规的学习，提高规范运作的意识，更有效地执行各项内部管理制度，以确保公司治理机制的有效运行。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司董事会、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

华盛电气主要从事各类变压器、逆变器和成套箱式变电站等输配电产品及配套设备的研发、生产、销售和维护。公司具有独立的采购、服务业务体系，拥有独立的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性

的重大或频繁的关联交易。

## 2、资产独立情况

公司具有与经营有关的机械设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、商标、专利权等主要资产，且产权清晰，不存在与股东共同使用财产或相互提供服务等情形。公司拥有完全独立的机械设备与配套措施，公司资产独立完整。截至报告期末，公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

## 3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

## 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与财务核算体系并依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和缴纳税款。公司能独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。

## 5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了生产部、技术部、质检部、商务部、市场开拓部、人事行政部、采购部、财务部等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的生产、经营和办公场所，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，能够得到有效执行，并能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

---

#### 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

## 第六节 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	中兴华审字（2024）第 010201 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李子计 1 年	王明 3 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	14			

## 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 010201 号

江苏华盛电气股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏华盛电气股份有限公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏华盛电气股份有限公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于江苏华盛电气股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

江苏华盛电气股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏华盛电气股份有限公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏华盛电气股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏华盛电气股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏华盛电气股份有限公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对江苏华盛电气股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏华盛电气股份有限公司不能持续经营。

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

(6) 就江苏华盛电气股份有限公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李子计

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王明

2024年4月29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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,492,367.11	781,424.43
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		0	0
应收账款		236,358,405.16	163,554,446.24
应收款项融资			20,000
预付款项		9,450,587.88	10,385,852.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		12,304,225.98	6,641,125.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,011,621.55	80,270,701.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		699,988.53	1,041,378.13
<b>流动资产合计</b>		<b>319,317,196.21</b>	<b>262,694,928.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			10,504,295.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,504,295.01	
投资性房地产			
固定资产		60,704,966.80	61,968,525.82
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			709,808.25
无形资产		8,108,561.27	8,379,881.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,894,945.27	2,245,077.00
递延所得税资产		2,504,280.34	1,871,435.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,717,048.69</b>	<b>85,679,022.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>403,034,244.90</b>	<b>348,373,951.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		141,693,722.22	124,691,167.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,592,411.97	71,836,842.13
预收款项			
合同负债		15,504,579.10	2,163,626.55
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		1,439,822.45	1,797,810.72
应交税费		1,910,847.79	2,185,274.07
其他应付款		34,849,846.63	24,903,900.52
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		1,976,634.55	2,448,461.58
其他流动负债		1,935,314.13	281,271.45
<b>流动负债合计</b>		<b>279,903,178.84</b>	<b>230,308,354.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,040,559.28	1,941,529.25
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		943,686.51	513,400.17
递延收益			
递延所得税负债		207,667.25	247,048.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,191,913.04</b>	<b>2,701,978.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>282,095,091.88</b>	<b>233,010,333.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		74,880,000.00	74,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,461,519.79	4,461,519.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,825,116.71	1,989,175.44
盈余公积		4,425,588.16	3,801,744.06
一般风险准备			
未分配利润		35,492,280.84	30,324,931.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		121,084,505.50	115,457,370.94
少数股东权益		-145,352.48	-93,752.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>120,939,153.02</b>	<b>115,363,618.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>403,034,244.90</b>	<b>348,373,951.49</b>

法定代表人：葛玉华

主管会计工作负责人：张守国（代）

会计机构负责人：张守国（代）

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,344,044.86	744,804.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		231,865,045.32	172,105,544.24
应收款项融资			20,000.00
预付款项		4,631,571.87	10,375,852.92
其他应收款		21,643,059.17	15,830,601.09
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,131,725.91	73,219,274.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			47,967.10
<b>流动资产合计</b>		<b>313,615,447.13</b>	<b>272,344,044.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		900,000.00	900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,669,254.20	61,918,919.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			709,808.25
无形资产		7,217,265.92	7,488,586.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,884,227.23	2,227,213.92
递延所得税资产		2,312,674.88	1,871,435.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,983,422.23</b>	<b>75,115,962.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>386,598,869.36</b>	<b>347,460,007.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		141,693,722.22	121,691,167.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		62,711,441.19	71,111,492.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,439,822.45	1,797,810.72
应交税费		1,910,710.25	1,179,025.33
其他应付款		33,531,141.39	24,234,525.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,467,658.58	2,163,626.55

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,976,634.55	2,448,461.58
其他流动负债		1,750,795.61	281,271.45
<b>流动负债合计</b>		<b>258,481,926.24</b>	<b>224,907,380.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,040,559.28	1,941,529.25
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		943,686.51	513,400.17
递延收益			
递延所得税负债		207,667.25	247,048.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,191,913.04</b>	<b>2,701,978.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>260,673,839.28</b>	<b>227,609,359.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		74,880,000.00	74,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,461,519.79	4,461,519.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,825,116.71	1,989,175.44
盈余公积		4,425,588.16	3,801,744.06
一般风险准备			
未分配利润		40,332,805.42	34,718,208.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>125,925,030.08</b>	<b>119,850,647.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>386,598,869.36</b>	<b>347,460,007.00</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		228,258,404.43	96,123,928.48
其中：营业收入		228,258,404.43	96,123,928.48
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		218,842,643.58	93,004,706.71
其中：营业成本		180,831,644.20	64,691,718.50
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		1,802,582.44	1,292,935.59
销售费用		4,930,239.82	4,061,983.92
管理费用		13,435,430.24	10,658,824.72
研发费用		8,331,428.80	4,732,556.97
财务费用		9,511,318.08	7,566,687.01
其中：利息费用		7,915,359.30	6,976,509.31
利息收入		22,309.87	2,661.01
加：其他收益		727,974.32	1,307,602.18
投资收益（损失以“-”号填列）			936,068.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,867,111.59	-979,701.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-248,070.94	-270,675.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,028,552.64	4,112,515.25
加：营业外收入			
减：营业外支出		49,163.01	49,236.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,979,389.63	4,063,278.62
减：所得税费用		239,796.30	311,802.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,739,593.33	3,751,475.93
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）		5,739,593.33	3,751,475.93
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）		-51,599.96	-93,752.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		5,791,193.29	3,845,228.45

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,739,593.33	3,751,475.93
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		5,791,193.29	3,845,228.45
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-51,599.96	-93,752.52
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.08	0.05
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：葛玉华      主管会计工作负责人：张守国（代）      会计机构负责人：张守国（代）

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>		190,855,408.56	102,680,033.30
减：营业成本		146,770,150.05	70,757,674.66
税金及附加		1,750,722.18	1,289,762.61
销售费用		4,930,239.82	3,829,419.77
管理费用		10,550,858.40	9,974,573.67
研发费用		8,331,428.80	4,732,556.97
财务费用		9,239,705.91	7,546,269.37
其中：利息费用		7,496,181.53	6,957,759.31
利息收入		21,905.26	2,294.95
加：其他收益		727,974.32	1,307,602.18

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,098,026.50	-979,701.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-248,070.94	-270,675.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,664,180.28</b>	<b>4,607,001.58</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		46,558.53	49,232.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,617,621.75</b>	<b>4,557,768.89</b>
减：所得税费用		379,180.72	311,802.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,238,441.03</b>	<b>4,245,966.20</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,238,441.03	4,245,966.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,238,441.03</b>	<b>4,245,966.20</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,989,945.36	57,826,308.26
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		67,149.61	
收到其他与经营活动有关的现金		16,851,407.74	11,697,531.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>175,908,502.71</b>	<b>69,523,839.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		130,436,179.53	47,228,145.61
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		19,168,490.67	15,239,601.49
支付的各项税费		6,649,614.93	5,561,247.39
支付其他与经营活动有关的现金		20,199,647.02	15,428,455.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>176,453,932.15</b>	<b>83,457,450.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-545,429.44</b>	<b>-13,933,610.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>2,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,151,017.17	488,672.31
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			641,295.35
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,151,017.17	1,129,967.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,151,017.17	-1,127,467.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		141,500,000.00	257,076,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		141,500,000.00	257,076,000.00
偿还债务支付的现金		124,500,000.00	235,216,198.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,963,578.45	6,139,100.87
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		629,032.26	658,450.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		132,092,610.71	242,013,749.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,407,389.29	15,062,250.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,710,942.68	1,172.06
加：期初现金及现金等价物余额		781,424.43	780,252.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,492,367.11	781,424.43

法定代表人：葛玉华      主管会计工作负责人：张守国（代）      会计机构负责人：张守国（代）

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,482,151.43	56,724,058.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,046,495.80	11,309,897.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		139,528,647.23	68,033,955.35
购买商品、接受劳务支付的现金		106,784,965.60	47,096,145.61
支付给职工以及为职工支付的现金		17,970,988.55	15,018,545.27
支付的各项税费		5,450,807.96	5,491,766.44
支付其他与经营活动有关的现金		13,608,049.61	11,427,357.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		143,814,811.72	79,033,814.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,286,164.49	-10,999,859.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,151,017.17	433,026.32
投资支付的现金			650,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,151,017.17	1,083,026.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,151,017.17	-1,080,526.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		141,500,000.00	254,076,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		141,500,000.00	254,076,000.00
偿还债务支付的现金		121,500,000.00	235,216,198.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,963,578.45	6,139,100.87
支付其他与筹资活动有关的现金			658,450.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		128,463,578.45	242,013,749.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,036,421.55	12,062,250.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,599,239.89	-18,135.34
加：期初现金及现金等价物余额		744,804.97	762,940.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,344,044.86	744,804.97

## (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	74,880,000.00				4,461,519.79			1,989,175.44	3,801,744.06		30,324,931.65	-93,752.52	115,363,618.42
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	74,880,000.00				4,461,519.79			1,989,175.44	3,801,744.06		30,324,931.65	-93,752.52	115,363,618.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-164,058.73	613,495.76		5,177,697.53	-51,599.96	5,575,534.60
(一) 综合收益总额											5,791,193.29	-51,599.96	5,739,593.33
(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													



四、本年期末余额	74,880,000.00			4,461,519.79			1,825,116.71	4,415,239.82		35,502,629.18	-145,352.48	120,939,153.02
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	-------------	----------------

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	74,880,000.00				4,461,519.79			2,151,466.64	3,377,147.44		26,904,299.82		111,774,433.69
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	74,880,000.00				4,461,519.79			2,151,466.64	3,377,147.44		26,904,299.82		111,774,433.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-162,291.20	424,596.62		3,420,631.83	-93,752.52	3,589,184.73
（一）综合收益总额											3,845,228.45	-93,752.52	3,751,475.93
（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							424,596.62		-424,596.62			
1. 提取盈余公积							424,596.62		-424,596.62			
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							-162,291.20					-162,291.20
1. 本期提取							1,105,306.07					1,105,306.07
2. 本期使用							1,267,597.27					1,267,597.27
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	74,880,000.00			4,461,519.79			1,989,175.44	3,801,744.06	30,324,931.65	-93,752.52		115,363,618.42

法定代表人：葛玉华

主管会计工作负责人：张守国（代）

会计机构负责人：张守国（代）

(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	74,880,000.00				4,461,519.79			1,989,175.44	3,801,744.06		34,718,208.49	119,850,647.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,880,000.00				4,461,519.79			1,989,175.44	3,801,744.06		34,718,208.49	119,850,647.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-164,058.73	623,844.10		5,614,596.93	6,074,382.30
(一) 综合收益总额											6,238,441.03	6,238,441.03
(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								623,844.10		-623,844.10		
1. 提取盈余公积								623,844.10		-623,844.10		
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								-164,058.73				-164,058.73
1. 本期提取								1,587,138.52				1,587,138.52
2. 本期使用								1,751,197.25				1,751,197.25
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	74,880,000.00				4,461,519.79			1,825,116.71	4,425,588.16		40,332,805.42	125,925,030.08

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,880,000.00				4,461,519.79			2,151,466.64	3,377,147.44		30,896,838.91	115,766,972.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,880,000.00				4,461,519.79			2,151,466.64	3,377,147.44		30,896,838.91	115,766,972.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-162,291.20	424,596.62		3,821,369.58	4,083,675.00
（一）综合收益总额											4,245,966.20	4,245,966.20
（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									424,596.62		-424,596.62	
1. 提取盈余公积									424,596.62		-424,596.62	
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								-162,291.20				-162,291.20
1. 本期提取								1,105,306.07				1,105,306.07
2. 本期使用								1,267,597.27				1,267,597.27
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	74,880,000.00				4,461,519.79			1,989,175.44	3,801,744.06		34,718,208.49	119,850,647.78

# 江苏华盛电气股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏华盛电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为盐城华盛变压器制造有限公司,于 2006 年 9 月在江苏省盐城市注册成立。2015 年 12 月,公司通过发起设立方式整体变更为股份有限公司,2017 年 1 月,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码 870696,证券简称“华盛电气”。公司取得统一社会信用代码为 913209007923183660 的营业执照;公司法定代表人为葛玉华女士。

公司注册地址为盐城市盐都区盐龙街道龙乘路(D),生产经营地址为江苏省盐城市高新技术产业区龙乘路 16 号。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属机械制造业。本公司及子公司主营电力变压器制造和电力工程业务。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

### 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,按照财政部发布的《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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定编制。

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事电力变压器制造、电力工程业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干

---

项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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、合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

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。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，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。

---

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东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股东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、11“长期股权投资”或本附注三、8“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、11、（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。

## **6、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现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、外币业务和外币报表折算**

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因

---

丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他

---

综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

---

损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相

---

一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有

---

确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	坏账计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	按照与应收账款按账龄组合相同的方法计提坏账准备

##### ② 应收账款及其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收账款、人民币 50.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项金额重大的应收款项经减值测试后不存在减值的或减值额低于余额 5%的，将其作为单独组合按照 5%比例采用余额百分比法计提坏账准备。

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值或减值额低于余额 5%的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

2. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值或减值额低于余额5%的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1: 按应收款项账龄划分账组合	单项金额不重大，不属于控股股东合并报表范围内单位之间应收款项
组合2: 单项金额重大经测试不单独计提坏账组合	单项金额重大经测试没有发生坏账或坏账金额低于余额5%的应收款项
组合3: 控股股东合并报表范围内单位之间应收款项组合	控股股东合并报表范围内单位之间关联方应收款项，根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1: 按应收款项账龄划分账组合	账龄分析法
组合2: 单项金额重大经测试不单独计提坏账组合	采用余额的5%百分比计提坏账
组合3: 控股股东合并报表范围内单位之间应收款项组合	除存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内各公司之间的应收款项计提坏账准备

#### a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	0.85	0.85	0.68
1-2年	4.16	4.16	2.60
2-3年	12.83	12.83	12.57
3-4年	34.28	34.28	25.76
4-5年	47.37	47.37	66.67
5年以上	100.00	100.00	100.00

#### b.组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

单项金额重大经测试不单独计提坏账组合	0.00	5.00	5.00
<b>C 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项</b>			
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试		
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失		

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；

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

(4) 存货盘存制度为定期盘存制，公司按照产品设计定额计算产品原材料消耗量并办理出库结转，按季度进行盘存，对定额计量进行调整，差额计入当期成本。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、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、8“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股东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股东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股东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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用，作为合并方，于发生时计入当期损益，作为购买方，于发生时计入合并成本。

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、5、（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。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均	20-35	5	2.7-4.8
机器设备	年限平均	7-10	5	9.5-14
运输设备	年限平均	8	5	12
电子设备	年限平均	3	5	32
办公设备	年限平均	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期

---

状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 14、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；构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。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

---

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

#### 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括绿化及环境整治费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 17、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、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。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **19、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **（1）亏损合同**

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

### **（2）重组义务**

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

## **20、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

---

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

---

将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

---

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

本公司销售电力变压器、防爆器材等设备产品的业务，通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单、初验合格书时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 6 至 12 个月，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在违约金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

本公司销售电力变压器、防爆器材的合同中通常附有销售退回条款，根据历史经验，发生销售退回的概率极低，不确认销售退回相关的资产和负债。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对相关资产和负债进行重新计量。

## **22、政府补助**

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政

---

资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

#### ③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 25、重要性标准的确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额≥20 万元
重要的实际核销的坏账准备	金额≥10 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额≥10 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额≥10 万元

### 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)导致的会计政策变更  
2022 年 11 月 30 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称解释 16 号),其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本年无重大会计估计变更。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

---

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修、质保等承诺预计负债。预计该项负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况，所以根据会计谨慎性原则，公司按照本年营业收入的 0.5% 作为该项预计负债的余额。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴/详见下表。

合并范围内不同企业所得税税率纳税主体的子公司，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏华盛电气股份有限公司	15%
江苏电建能源有限公司	5%
江苏恺银建设工程有限公司	5%
内蒙古中电浩普工程有限公司	5%

### 2、税收优惠及批文

根据国家《高新技术企业认定办法》，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局认定为高新技术企业，2022年11月取得GR202232008782号《高新技术企业证书》。本公司2023年享受企业所得税按15%征收的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指2023年12月31日“年初”指2023年1月1日；“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,300.46	937.19
银行存款	3,491,066.65	780,487.24
其他货币资金		
合计	3,492,367.11	781,424.43
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司本年末无因抵押、质押或冻结等对使用权有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初金额
1年以内	139,281,536.16	69,774,709.56
1至2年	10,822,407.27	36,478,471.35
2至3年	34,313,583.30	65,117,725.12
3至4年	63,654,485.12	36,800.00

4至5年	36,800.00	116,202.00
5年以上	2,134,940.02	2,256,338.02
小计	250,243,751.87	173,780,246.05
减：坏账准备	13,885,346.71	10,225,799.81
——合计	236,358,405.16	163,554,446.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	250,243,751.87	100.00	13,885,346.71	——	236,358,405.16
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,787,665.51	10.31	2,662,542.40	10.32	23,125,123.11
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	224,456,086.36	89.69	11,222,804.31	5.00	213,233,282.05
合计	250,243,751.87	——	13,885,346.71	——	236,358,405.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	173,780,246.05	100.00	10,225,799.81	——	163,554,446.24
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	38,944,856.21	22.41	3,484,030.33	8.95	35,460,825.88
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	134,835,389.84	77.59	6,741,769.48	5.00	128,093,620.36
合计	173,780,246.05	——	10,225,799.81	——	163,554,446.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,084,575.69	170,718.89	0.85
1至2年	1,919,616.50	79,856.05	4.16
2至3年	1,365,533.30	175,197.92	12.83
3至4年	246,200.00	84,397.36	34.28
4至5年	36,800.00	17,432.16	47.37
5年以上	2,134,940.02	2,134,940.02	100.00

合计	25,787,665.51	2,662,542.40	——
----	---------------	--------------	----

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,374,816.17	121,670.46	0.85
1 至 2 年	20,819,576.97	866,359.47	4.16
2 至 3 年	1,341,123.05	171,999.92	12.83
3 至 4 年	36,800.00	12,616.14	34.28
4 至 5 年	116,202.00	55,046.32	47.37
5 年以上	2,256,338.02	2,256,338.02	100.00
合计	38,944,856.21	3,484,030.33	——

②组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年末余额	224,456,086.36	11,222,804.31	5.00
合计	224,456,086.36	11,222,804.31	5.00

(续)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年初余额	134,835,389.84	6,741,769.48	5.00
合计	134,835,389.84	6,741,769.48	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,225,799.81	3,659,546.90			13,885,346.71

(4) 本年度无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 196,343,721.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 78.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,128,711.07 元。

(6) 本年度公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年度公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	上年年末余额
应收票据		20,000.00
合计		20,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	20,000.00		20,000.00			
合计	20,000.00		20,000.00			

(3) 年末无已质押应收票据情况。

(4) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,177,012.51	
合计	52,177,012.51	

(5) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情况。

(6) 年末无应收票据信用减值准备。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,158,295.18	54.59	5,651,765.02	54.42
1 至 2 年	258,204.80	2.73	442,703.40	4.26
2 至 3 年	442,703.40	4.68	1,396,993.53	13.45
3 年以上	3,591,384.50	38.00	2,894,390.97	27.87
合计	9,450,587.88	100.00	10,385,852.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,887,415.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 83.46%。

#### 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,304,225.98	6,641,125.84
合计	12,304,225.98	6,641,125.84

(1) 本公司本年度无应收利息。

(2) 本公司本年度无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	7,614,105.94	4,956,870.48
1 至 2 年	3,310,476.37	1,379,797.00

2至3年	1,291,797.00	262,379.78
3至4年	298,669.78	86,378.50
4至5年	65,688.50	3,647.00
5年以上	85,000.00	106,000.00
— 小计	12,665,737.59	6,795,072.76
减：坏账准备	361,511.61	153,946.92
合计	12,304,225.98	6,641,125.84

②按性质披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务往来款	3,385,411.46	2,590,367.23
员工备用金及借款	7,984,875.34	3,074,577.03
押金保证金	1,294,064.50	1,130,128.50
社保备用金	1,386.29	
合计	12,665,737.59	6,795,072.76
减：坏账准备	361,511.61	153,946.92
合计	12,304,225.98	6,641,125.84

③坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	153,946.92			153,946.92
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	207,564.69			207,564.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	361,511.61			361,511.61

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款坏账准备	153,946.92	207,564.69			361,511.61

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
孙云云	员工借款及备用金	3,038,801.30	1年以内、1-2年	23.98	25,704.06
唐文华	员工借款及备用金	1,900,717.79	1年以内	15.01	8,553.23
中国神华国际工程有限公司	保证金及往来款	893,604.50	1-2年	7.06	15,459.36
华源电力有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.32	3,600.00
张书香	员工借款及备用金	770,489.78	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	6.08	29,688.77
合计	—	7,403,613.37	—	58.45	83,005.42

⑦本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,116,196.84	13,270.00	30,102,926.84
库存商品	23,227,477.34	1,198,678.27	22,028,799.07
工程施工	4,879,895.64		4,879,895.64
合计	58,223,569.82	1,211,948.27	57,011,621.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,963,375.79	13,270.00	44,950,105.79
库存商品	28,703,859.50	950,607.33	27,753,252.17
工程施工	7,567,343.36		7,567,343.36
合计	81,234,578.65	963,877.33	80,270,701.32

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,270.00					13,270.00

库存商品	950,607.33	248,070.94				1,198,678.27
合计	963,877.33	248,070.94				1,211,948.27

### 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
已认证待抵扣增值税进项税额	699,988.53	1,041,378.13
合计	699,988.53	1,041,378.13

### 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资及调整	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：						
纬景储能科技有限公司	10,504,295.01					
合计	10,504,295.01					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
纬景储能科技有限公司			-10,504,295.01		
合计			-10,504,295.01		

### 9、非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
纬景储能科技有限公司	10,504,295.01	
北京崇聚能源中心 (有限合伙)		
合计	10,504,295.01	

### 10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	60,704,966.80	61,968,525.82
固定资产清理		
合计	60,704,966.80	61,968,525.82

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	家具、器具及办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	94,788,670.05	20,511,610.53	4,206,709.78	2,380,984.15	1,529,088.54	123,417,063.05
2、本年增加金额		5,994,181.26		44,678.22	112,157.69	6,151,017.17
(1) 购置		5,049,396.45		44,678.22	112,157.69	5,206,232.36
(2) 其他调整		944,784.81				944,784.81
3、本年减少金额						
4、年末余额	94,788,670.05	26,505,791.79	4,206,709.78	2,425,662.37	1,641,246.23	129,568,080.22
二、累计折旧						
1、年初余额	41,511,296.78	13,034,129.47	3,339,277.67	2,093,917.16	1,242,531.66	61,221,152.74
2、本年增加金额	4,826,879.40	2,429,853.71	14,951.16	65,307.81	77,584.11	7,414,576.19
(1) 计提	4,826,879.40	2,429,853.71	14,951.16	65,307.81	77,584.11	7,414,576.19
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	46,338,176.18	15,463,983.18	3,354,228.83	2,159,224.97	1,320,115.77	68,635,728.93
三、减值准备						
1、年初余额		138,601.49		88,783.00		227,384.49
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额		138,601.49		88,783.00		227,384.49
四、账面价值						
1、年末账面价值	48,450,493.87	10,903,207.12	852,480.95	177,654.40	321,130.46	60,704,966.80
2、年初账面价值	53,277,373.27	7,338,879.57	867,432.11	198,283.99	286,556.88	61,968,525.82

---

注：其他调整为公司本期部分融资租赁机器设备租赁到期，转为自有固定资产核算。

- (2) 本年度公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本年度公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 本年度公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

### 11、使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	884,955.75	884,955.75
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	884,955.75	884,955.75
(1) 其他减少	884,955.75	884,955.75
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	175,147.50	175,147.50
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	175,147.50	175,147.50
(1) 减少	175,147.50	175,147.50
4、年末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	709,808.25	709,808.25

### 12、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	业务资质	合计
一、账面原值						
1、年初余额	10,500,349.00	97,000.00	120,000.00	285,668.65	891,295.35	11,894,313.00
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额	10,500,349.00	97,000.00	120,000.00	285,668.65	891,295.35	11,894,313.00
二、累计摊销						
1、年初余额	3,180,615.21	97,000.00	102,000.00	134,816.28		3,514,431.49
2、本年增加金额	210,000.00		12,000.00	49,320.24		271,320.24
(1) 计提	210,000.00		12,000.00	49,320.24		271,320.24
3、本年减少金额						
4、年末余额	3,390,615.21	97,000.00	114,000.00	184,136.52		3,785,751.73
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	7,109,733.79		6,000.00	101,532.13	891,295.35	8,108,561.27
2、年初账面价值	7,319,733.79		18,000.00	150,852.37	891,295.35	8,379,881.51

(2) 本年度公司无通过内部研究开发形成的无形资产。

(3) 本年度公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 本年度公司无使用寿命不确定的无形资产情况。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	7,109,733.79	210,000.00	借款抵押

### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其它减少金额	年末余额
绿化工程和厂区环境整治费用	2,245,077.00	425,000.00	775,131.73		1,894,945.27
合计	2,245,077.00	425,000.00	775,131.73		1,894,945.27

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,683,527.81	2,429,171.36	11,571,008.55	1,735,651.28
固定资产税会差异	498,172.09	74,725.81	726,642.91	108,996.44
预提利息	2,554.44	383.17	178,581.95	26,787.30
合计	16,184,254.34	2,504,280.34	12,476,233.41	1,871,435.02

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产累计折旧税会差异	1,384,448.33	207,667.25	1,646,992.33	247,048.85
合计	1,384,448.33	207,667.25	1,646,992.33	247,048.85

(3) 公司本年度无未确认递延所得税资产情况。

### 15、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	48,450,493.87	银行借款抵押
无形资产	7,109,733.79	银行借款抵押
合计	55,560,227.66	

### 16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	32,000,000.00	32,000,000.00
保证借款	99,500,000.00	92,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	
基于实际利率法计提的利息	193,722.22	191,167.78

合计	141,693,722.22	124,691,167.78
----	----------------	----------------

(2) 年末无逾年未偿还的短期借款情况。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	64,473,265.35	48,981,293.08
估价入账货款	16,119,146.62	22,855,549.05
合计	80,592,411.97	71,836,842.13

### (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
盐城创捷供应链有限公司	9,515,622.23	未结算完成
盐城利之咏贸易有限公司	6,358,133.15	未结算完成
常州环银	3,756,471.77	未结算完成
江苏三元电磁线有限公司	1,101,549.11	未结算完成
合计	20,731,776.26	——

## 18、合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
预收变压器产品款	15,504,579.10	2,163,626.55
合计	15,504,579.10	2,163,626.55

## 19、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	1,797,810.72	18,792,242.91	19,150,231.18	1,439,822.45
二、离职后福利-设定提存计划		1,818,030.21	1,818,030.21	
三、辞退福利				
合计	1,797,810.72	20,610,273.12	20,968,261.39	1,439,822.45

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,797,810.72	16,225,396.64	16,583,384.91	1,439,822.45
二、职工福利费		1,311,104.33	1,311,104.33	
三、社会保险费		795,423.94	795,423.94	
其中：医疗保险费		664,932.24	664,932.24	
工伤保险费		65,043.60	65,043.60	
生育保险费		65,448.10	65,448.10	
四、住房公积金		451,188.00	451,188.00	
五、工会经费和职工教育经费		9,130.00	9,130.00	

合计	1,797,810.72	18,792,242.91	19,150,231.18	1,439,822.45
----	--------------	---------------	---------------	--------------

### (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
一、基本养老保险		1,745,766.74	1,745,766.74	
三、失业保险费		72,263.47	72,263.47	
合计		1,818,030.21	1,818,030.21	

### 20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,417,607.50	1,004,204.82
企业所得税	322,527.38	1,011,543.81
城市维护建设税	99,502.30	91,947.01
教育费附加	42,643.84	39,405.86
地方教育费附加	28,429.23	38,172.57
个人所得税	137.54	
合计	1,910,847.79	2,185,274.07

### 21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,849,846.63	24,903,900.52
合计	34,849,846.63	24,903,900.52

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
业务往来款	24,849,846.63	14,903,900.52
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	34,849,846.63	24,903,900.52

### 22、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注五、25）		275,261.58
1年内到期的长期借款（附注五、24）	1,976,634.55	2,173,200.00
合计	1,976,634.55	2,448,461.58

### 23、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,935,314.13	281,271.45
合计	1,935,314.13	281,271.45

### 24、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	3,017,193.83	4,114,729.25

减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	1,976,634.55	2,173,200.00
合计	1,040,559.28	1,941,529.25

## 25、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
最低租赁付款额		352,345.86
未确认的融资费用		-38,542.14
减：一年内到期部分（附注五、22）		313,803.72
合计		

## 26、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	943,686.51	513,400.17	对销售商品所形成的质保服务计提预计负债
合计	943,686.51	513,400.17	——

## 27、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,880,000.00						74,880,000.00

## 28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,461,519.79			4,461,519.79
合计	4,461,519.79			4,461,519.79

## 29、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	1,989,175.44	1,587,138.52	1,751,197.25	1,825,116.71	
合计	1,989,175.44	1,587,138.52	1,751,197.25	1,825,116.71	

## 30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,801,744.06	623,844.10		4,425,588.16
合计	3,801,744.06	623,844.10		4,425,588.16

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 31、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	30,324,931.65	26,904,299.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	30,324,931.65	26,904,299.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,791,193.29	3,845,228.45

减：提取法定盈余公积	623,844.10	424,596.62
年末未分配利润	35,492,280.84	30,324,931.65

### 32、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,258,404.43	180,831,644.20	96,123,928.48	64,691,718.50
其他业务				
合计	228,258,404.43	180,831,644.20	96,123,928.48	64,691,718.50

#### (1) 主营业务（分业务）

行业名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
变压器	190,855,408.56	146,770,150.05	96,123,928.48	64,691,718.50
工程项目	37,402,995.87	34,061,494.15		
合计	228,258,404.43	180,831,644.20	96,123,928.48	64,691,718.50

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
矿用隔爆型移动变电站	15,346,272.59	10,613,088.86	21,680,723.68	14,293,025.75
树脂绝缘式干式变压器	19,030,265.54	20,067,068.07	1,957,451.33	1,384,387.42
风力发电用组合式变压器	35,968,835.45	29,520,440.85	16,288,356.71	12,908,071.69
光伏发电用组合式变电站	117,753,185.78	85,955,570.60	42,811,176.84	27,002,703.20
钣金柜体	20,866.94	124,123.44	8,521,395.45	5,949,030.02
其它	2,735,982.26	489,858.23	4,864,824.47	3,154,500.42
工程项目	37,402,995.87	34,061,494.15		
合计	228,258,404.43	180,831,644.20	96,123,928.48	64,691,718.50

#### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	122,407,261.86	98,346,106.72	34,288,571.99	21,269,287.92
华北	6,149,050.44	4,624,979.06	6,320,631.69	4,239,148.22
华中	6,361,330.09	5,008,324.48	6,192,484.40	4,529,503.15
西北	48,626,558.16	42,127,335.23	41,903,758.31	29,710,569.38
其它	44,714,203.88	30,724,898.71	7,418,482.09	4,943,209.83
合计	228,258,404.43	180,831,644.20	96,123,928.48	64,691,718.50

### 33、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	397,500.87	607,738.66
土地使用税	441,423.29	230,587.50
城市维护建设税	501,310.59	257,160.34
教育费附加	204,481.38	110,211.57
地方教育费附加	136,320.91	73,474.37

印花税	74,537.58	8,338.15
其他税金	47,007.82	5,425.00
合计	1,802,582.44	1,292,935.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 34、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,517,283.54	1,713,366.08
差旅费	768,129.35	898,386.13
投标费用	271,594.46	458,282.09
业务招待费	325,401.30	362,835.88
办公费	138,406.42	103,856.76
其他	83,725.98	58,789.33
车辆费用	395,412.43	
预计售后费用	430,286.34	
仓储装卸费		466,467.65
合计	4,930,239.82	4,061,983.92

### 35、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	6,534,578.68	4,389,688.29
折旧及摊销	3,321,451.44	3,251,658.75
房租及办公费	1,757,231.42	1,113,516.96
第三方机构服务费	596,441.66	327,564.66
业务招待费	981,426.21	1,319,259.89
差旅费	244,300.83	207,120.48
其他		50,015.69
合计	13,435,430.24	10,658,824.72

### 36、研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,177,385.75	2,082,499.55
折旧费	744,347.40	794,882.70
水电费	74,780.47	68,602.51
材料费	1,001,471.41	163,100.09
差旅费	77,262.17	18,639.47
技术开发及咨询费	2,110,385.40	1,110,943.39
试验检验费	940,449.14	493,889.26
其他	205,347.06	

合计	8,331,428.80	4,732,556.97
----	--------------	--------------

### 37、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	7,915,359.30	7,032,115.52
减：利息收入	22,309.87	2,661.01
利息净支出	7,893,049.43	7,029,454.51
银行手续费	41,324.30	91,289.10
担保费	1,576,944.35	445,943.40
合计	9,511,318.08	7,566,687.01

### 38、其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	715,369.00	1,295,552.00	715,369.00
个税代扣代缴手续费	12,605.32	12,050.14	
其他		0.04	
合计	727,974.32	1,307,602.18	715,369.00

### 39、投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		936,068.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		936,068.15

### 40、信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-3,659,546.90	-984,775.36
其他应收款坏账损失	-207,564.69	5,073.72
合计	-3,867,111.59	-979,701.64

### 41、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-248,070.94	-270,675.21
合计	-248,070.94	-270,675.21

### 42、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,602.97	5,402.61	2,602.97
罚款、赔偿支出	31,200.00	7,030.08	31,200.00
税收滞纳金	1.51	3.94	1.51

其他	15,358.53	36,800.00	15,358.53
合计	49,163.01	49,236.63	49,163.01

### 43、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	912,023.22	476,057.50
递延所得税费用	-672,226.92	-164,254.81
合计	239,796.30	311,802.69

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	5,463,473.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	819,521.01
子公司适用不同税率的影响	115,414.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,112.87
非应税收入的影响	-107,305.35
研发费用加计扣除的影响	-742,635.55
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	68,688.48
所得税费用	239,796.30

### 44、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
存款利息收入	22,309.87	2,661.01
政府补助收入	715,369.00	1,295,552.00
往来款净收款额	16,101,123.55	10,387,268.17
个税代扣代缴手续费返还	12,605.32	12,050.14
合计	16,851,407.74	11,697,531.32

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	9,611,084.07	8,115,896.47
支付其他费用	10,588,562.95	7,312,559.34
合计	20,199,647.02	15,428,455.81

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资租赁本金及利息	629,032.26	658,450.58
合计	629,032.26	658,450.58

## 45、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,739,593.33	3,751,475.93
加：资产减值损失	248,070.94	270,675.21
信用减值损失	3,867,111.59	979,701.64
固定资产折旧	7,414,576.19	6,593,572.46
无形资产摊销	271,320.24	276,208.24
长年待摊费用摊销	494,993.25	722,928.95
处置固定资产等长年资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,602.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,533,627.95	6,139,100.87
投资损失（收益以“-”号填列）		-936,068.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-632,845.32	-124,873.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-39,381.60	-39,381.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,526,925.06	-34,840,950.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,037,516.01	-12,843,349.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,065,491.97	16,117,348.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-545,429.44	-13,933,610.72
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到年的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,492,367.11	781,424.43
减：现金的年初余额	781,424.43	780,252.37
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	2,710,942.68	1,172.06

### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,492,367.11	781,424.43
其中：库存现金	1,300.46	937.19
可随时用于支付的银行存款	3,491,066.65	780,487.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到年的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,492,367.11	781,424.43
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		

## 六、研发支出

### 1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	8,331,428.80	4,732,556.97
合计	8,331,428.80	4,732,556.97

#### (1) 费用化研发支出

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,177,385.75	2,082,499.55
折旧费	744,347.40	794,882.70
水电费	74,780.47	68,602.51
材料费	1,001,471.41	163,100.09
差旅费	77,262.17	18,639.47
技术开发及咨询费	2,110,385.40	1,110,943.39
试验检验费	940,449.14	493,889.26
其他	205,347.06	
合计	8,331,428.80	4,732,556.97

## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏电建能源有限公司	盐城	盐城	新能源产品的研究、设计、咨询	100.00		出资设立
江苏恺银建设工程有限公司	盐城	盐城	房屋建筑	70.00		非同一控制下企业合并
内蒙古中电浩普工程有限公司	呼和浩特	呼和浩特	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		非同一控制下企业合并

### 2、非同一控制下企业合并

公司本年未发生非同一控制下企业合并情况。

### 3、反向购买

公司本年未发生反向购买情况。

### 4、同一控制下企业合并

---

公司本年未发生同一控制下企业合并情况。

## 5、处置子公司

公司本年未发生处置子公司情况。

## 6、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司本年未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 7、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 公司无合营企业。

(2) 本公司重要的联营企业

公司原联营企业纬景储能科技有限公司由于无法继续实施影响，无法获取财务报表，本期转为其他非流动金融资产。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无在合营企业或联企业中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当年损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、16)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当年损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 2%	-2,833,874.44	-2,408,793.28	-2,493,823.36	-2,113,749.85
短期借款	减少 2%	2,833,874.44	2,408,793.28	2,493,823.36	2,113,749.85

## 2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已逾期而未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产，主要是按照公司制定的会计政策和公司历年经营情况从预期信用减值模型进行判断做出的会计估计。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到年期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款	139,281,536.16	10,822,407.27	34,313,583.30	63,654,485.12	36,800.00	2,134,940.02
短期借款	141,693,722.22					

## （二）金融资产转移

- 1、公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。
- 2、公司无已整体终止确认但本公司继续涉入已转移金融资产的情况。

## （三）金融资产与金融负债的抵销

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无在可执行的总互抵协议或类似协议下的已确认金融资产、金融负债的情况。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的股东情况

本公司实际控制人为葛玉华女士和许唯先生，报告年末，葛玉华女士在本公司持股 33,357,000 股，持股数占本公司股本 44.55%；许唯先生于报告年末在本公司持股 11,319,000 股，持股数占本公司股本的 15.12%。

本公司股东张守国于报告年末在本公司持股 18,504,000 股，持股数占本公司股本的 24.71%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成章节。

### 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七、7、在合营企业或联营企业中的权益。

### 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
许吉风	关键管理人员的亲属
许吉友	关键管理人员的亲属
葛玉松	关键管理人员的亲属
李芹	公司关键管理人员
纬景储能科技有限公司	公司原联营企业，本期转为其他非流动金融资产
纬景崇聚能源科技（盐城大丰）有限公司	公司原联营企业子公司，本期转为其他非流动金融资产

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
纬景储能科技有限公司	销售商品	698,886.75	2,558,275.40
纬景崇聚能源科技（盐城大丰）有限公司	销售商品	201,769.91	463,680.00
纬景崇聚能源科技（盐城大丰）有限公司	提供劳务	3,168,146.03	

#### （2）关联担保情况

### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
葛玉华、张守国、许唯	10,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月15日	否
葛玉华、张守国、许唯	10,000,000.00	2023年4月25日	2024年4月25日	否
葛玉华、张守国、许唯	10,000,000.00	2023年10月17日	2024年10月15日	否
葛玉华、张守国、许唯	9,500,000.00	2023年8月16日	2024年8月15日	否
葛玉华、许吉友、张守国、许唯	32,000,000.00	2023年9月28日	2024年9月28日	否
葛玉华、许吉友、张守国、李芹	20,000,000.00	2022年12月15日	2025年12月14日	否
葛玉华、张守国、许唯、李芹	20,000,000.00	2023年1月12日	2024年1月10日	否
葛玉华、张守国、许吉友、李芹	10,000,000.00	2023年3月14日	2024年3月13日	否
葛玉华、张守国、许吉友、李芹	10,000,000.00	2023年12月13日	2024年12月12日	否
许吉友、葛玉华、许唯	5,000,000.00	2023年9月20日	2024年9月19日	否
许吉友、葛玉华、许唯	5,000,000.00	2023年11月20日	2024年11月19日	否

(3) 本年度公司无关联方资产转让、债务重组情况

(4) 与关联方资金往来

本年度，本公司向张守国借款增加 1,050,000.00 元，偿还张守国款项 690,000.00 元；向许吉风借款增加 809,000.00 元，偿还许吉风款项 1,090,000.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
伟景储能科技有限公司	701,835.10	5,965.60	198,298.08	1,685.53
伟景崇聚能源科技（盐城大丰）有限公司	177,267.28	1,506.77	366,770.88	3,117.55
合 计	879,102.38	7,472.37	565,068.96	4,803.08
其他应收款：				
葛玉松	166,334.94	748.51	189,346.44	1,609.44
合 计	166,334.94	748.51	189,346.44	1,609.44

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
葛玉松	286,808.31	
许吉风	2,800,000.00	3,081,000.00
张守国	1,660,000.00	1,300,000.00
伟景崇聚能源科技（珠海）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	14,746,808.31	14,381,000.00

## 7、关联方承诺

本年度公司无关联方承诺情况。

## 十、股份支付

本公司本年度无股份支付情况。

## 十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司本年度无重要的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司本年度其他重要事项事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末金额	年初余额
1 年以内	126,071,565.35	78,325,807.56
1 至 2 年	19,373,505.27	36,478,471.35
2 至 3 年	33,754,183.30	65,117,725.12
3 至 4 年	63,654,485.12	36,800.00
4 至 5 年	36,800.00	116,202.00
5 年以上	2,134,940.02	2,256,338.02
小计	245,025,479.06	182,331,344.05
减：坏账准备	13,160,433.74	10,225,799.81
合计	231,865,045.32	172,105,544.24

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	245,025,479.06	100.00	13,160,433.74	—	231,865,045.32
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,050,998.23	10.22	2,589,264.61	10.34	22,461,733.62
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	211,423,382.83	86.29	10,571,169.13	5.00	200,852,213.70
控股股东合并报表范围内单位之间应收款项组合	8,551,098.00	3.49			8,551,098.00
合计	245,025,479.06	—	13,160,433.74	—	231,865,045.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	182,331,344.05	—	10,225,799.81	—	172,105,544.24
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	38,944,856.21	21.36	3,484,030.33	8.95	35,460,825.88
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	134,835,389.84	73.95	6,741,769.48	5.00	128,093,620.36
控股股东合并报表范围内单位之间应收款项组合	8,551,098.00	4.69			8,551,098.00
合计	182,331,344.05	—	10,225,799.81	—	172,105,544.24

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,907,308.41	169,212.12	0.85
1至2年	1,919,616.50	79,856.05	4.16
2至3年	806,133.30	103,426.90	12.83
3至4年	246,200.00	84,397.36	34.28
4至5年	36,800.00	17,432.16	47.37
5年以上	2,134,940.02	2,134,940.02	100.00
合计	25,050,998.23	2,589,264.61	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,374,816.17	121,670.46	0.85
1至2年	20,819,576.97	866,359.47	4.16
2至3年	1,341,123.05	171,999.92	12.83
3至4年	36,800.00	12,616.14	34.28
4至5年	116,202.00	55,046.32	47.37
5年以上	2,256,338.02	2,256,338.02	100.00
合计	38,944,856.21	3,484,030.33	—

## ②组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年末余额	211,423,382.83	10,571,169.13	5.00
合计	211,423,382.83	10,571,169.13	5.00

(续)

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年末余额	134,835,389.84	6,741,769.48	5.00
合计	134,835,389.84	6,741,769.48	5.00

③组合中，按合并报表范围内单位计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年末余额	8,551,098.00		
合计	8,551,098.00		

(续)

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年末余额	8,551,098.00		
合计	8,551,098.00		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,225,799.81	2,934,633.93			13,160,433.74

(4) 本年度无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 196,343,721.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 80.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,562,567.19 元。

(6) 本年度公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年度公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,643,059.17	15,830,601.09
合计	21,643,059.17	15,830,601.09

(1) 应收利息

本年未发生应收利息业务。

(2) 应收股利

本年未发生应收股利业务。

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末金额	年末余额
1 年以内	17,795,171.85	5,073,845.73
1 至 2 年	2,424,071.53	10,452,297.00
2 至 3 年	1,291,797.00	262,379.78
3 至 4 年	298,669.78	86,378.50
4 至 5 年	65,688.50	3,647.00
5 年以上	85,000.00	106,000.00
小计	21,960,398.66	15,984,548.01
减：坏账准备	317,339.49	153,946.92
合计	21,643,059.17	15,830,601.09

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务往来款	13,517,002.66	11,779,842.48
备用金	7,149,331.50	3,074,577.03
押金保证金	1,294,064.50	1,130,128.50
小计	21,960,398.66	15,984,548.01
减：坏账准备	317,339.49	153,946.92
合计	21,643,059.17	15,830,601.09

#### ③坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	153,946.92			153,946.92
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	163,392.57			163,392.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	317,339.49			317,339.49

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款坏账准备	153,946.92	163,392.57			317,339.49

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏电建能源有限公司	业务往来款	11,133,500.00	1年以内	56.76	
唐文华	员工借款及备用金	1,900,717.79	1年以内	5.88	50,100.75
孙云云	员工借款及备用金	2,788,801.30	1年以内、1-2年	3.13	24,579.06
张书香	员工借款及备用金	770,489.78	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.10	81,406.39
华源电力有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.00	3,600.00
合计	—	17,393,508.87	—	71.87	159,686.20

⑦本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
合计	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
内蒙古中电浩普工程有限公司	900,000.00			900,000.00		
合计	900,000.00			900,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,855,408.56	146,770,150.05	102,680,033.30	70,757,674.66

其他业务				
合计	190,855,408.56	146,770,150.05	102,680,033.30	70,757,674.66

## 十五、补充资料

### 1、本年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	-2,602.97	
偶发性的税收返还、减免；		
计入当年损益的政府补助，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	715,369.00	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,560.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	666,205.99	
所得税影响额	100,191.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	566,014.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告年利润	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	4.90	0.0773	0.0773
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.42	0.0698	0.0698

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

江苏华盛电气股份有限公司

2024年4月29日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### (1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)导致的会计政策变更  
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),其中“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”内容自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。  
本公司于2023年1月1日起执行该规定,公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本公司本年无重大会计估计变更

### 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	-2,602.97
偶发性的税收返还、减免;	
计入当年损益的政府补助,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	715,369.00
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,560.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>666,205.99</b>
减:所得税影响数	100,191.35
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>566,014.64</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用