



赛富电力

NEEQ: 870812

赛富电力集团股份有限公司

Saifu Electric Power Group 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、公司负责人梁树乐、主管会计工作负责人崔灏及会计机构负责人（会计主管人员）卢翠洁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、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

| |
|---|
| 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 | 20 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 22 |
| 第五节 | 行业信息 | 26 |
| 第六节 | 公司治理 | 31 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 36 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 13 |

| | |
|--------|---|
| 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 |
|-------------|---|--------------------------------|
| 赛富电力、本公司或公司 | 指 | 赛富电力集团股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 广西赛富电力勘察设计有限公司 |
| 合纵电力 | 指 | 广西合纵电力中心（有限合伙） |
| 控股股东 | 指 | 伍文生 |
| 实际控制人 | 指 | 伍文生 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 赛富电力集团股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 赛富电力集团股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 赛富电力集团股份有限公司监事会 |
| 章程、公司章程 | 指 | 最近一次经股东大会审议通过的《赛富电力集团股份有限公司章程》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、董事长助理的统称 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商 | 指 | 申万宏源证券股份有限公司 |
| 审计机构、会计师 | 指 | 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日-12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 赛富电力集团股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Saifu Electric Power Group Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 梁树乐 | 成立时间 | 2007年4月6日 |
| 控股股东 | 控股股东为伍文生 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为伍文生，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计 | | |
| 主要产品与服务项目 | 电力工程勘察、设计、施工、电网规划设计相关的咨询和技术支持服务、输变电工程专业承包 | | |
| 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 | 赛富电力 | 证券代码 | 870812 |
| 挂牌时间 | 2017年3月2日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 60,480,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商办公地址 | 新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 彭颖 | 联系地址 | 中国（广西）自由贸易试验区南宁片区五象大道西段665号南宁五象新区环球金融中心项目T1总部办公楼第二十层 |
| 电话 | 0771-4912107 | 电子邮箱 | sf dianli@163.com |
| 传真 | 0771-4912067 | | |
| 公司办公地址 | 中国（广西）自由贸易试验区南宁片区五象大道西段665号南宁五象新区环球金融中心项目T1总部办公楼第二十层 | 邮政编码 | 513000 |
| 公司网址 | www.gxsfdl.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |

| | | | |
|----------|---|--------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91450100799722345N | | |
| 注册地址 | 广西壮族自治区南宁市自由贸易试验区南宁片区五象大道 665 号环球金融中心 T1 总部第 20 层 | | |
| 注册资本（元） | 60,480,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司具有工程设计电力行业（变电工程、新能源发电、风力发电、送电工程）专业乙级；工程勘察专业类（工程测量）乙级；工程咨询单位乙级资信证书；电力工程施工总承包贰级、输变电工程专业承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级；承装（修、试）电力设施许可证（承装类三级、承修类三级、承试类三级）；安全生产许可证。

公司致力于成为新型电力系统综合服务商，为电网公司、新能源投资方及政府平台公司提供电力能源规划设计、电力工程总承包、智能运维、电力市场化交易、带电作业、电力职业技能培训等综合服务。公司将立足广西，锤炼内功，夯实各业务板块，并借助资本逐步将业务拓展至全国。

本报告期及报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

报告期内公司经营计划实现情况：

随着国家对新型电力系统的大力发展，公司电力能源规划设计和电力工程总承包业务在本报告期均取得了较快增长，分别同比增长了 28.29%和 93.28%，公司实现了多个大项目的顺利交付，市场份额、客户认可度、行业口碑均有所提升。报告期内，公司取得了电力工程施工总承包二级资质，可承担单机容量 20 万 KW 以下发电工程、220KV 以下送电线路和相同电压等级变电站工程的施工。公司将持续提升项目管理水平，加强项目成本管控，优化供应链管理，提高项目毛利率。

展望未来，公司将聚焦服务重点客户，持续提升市场份额和客户认可度。同时公司将不断提升项目管理和内部管理水平，降低公司经营风险，打造成本优势，确保公司业务发展的稳健性和可持续性。

(二) 行业情况

2023 年，电力行业加快建设新型能源体系、新型电力系统。电力投资总量和增速均创历史新高，电源投资占比大幅增长，非化石能源发电投资占电源投资比重达九成，非化石能源装机和可再生能源装机占比均首次过半。全年发电量同比增长 6.9%，新能源年发电量已超过同期城乡居民生活用电量，占全社会用电量比重突破 15%，可再生能源发电量接近全社会用电量的三成。电网投运总规模平稳增长，跨区、跨省输送电量较快增长。电力行业碳减排成效显著。全国统一电力市场建设取得积极成果，全年市场化交易电量占全社会用电量的 61.4%。

2023 年，全国电力供应总体稳定，经受住了迎峰度夏、迎峰度冬等重要时段考验。2023 年新增电力装机约 3.7 亿千瓦，总装机达到 29.2 亿千瓦、同比增长 13.7%。非化石能源发电装机容量首次超过火电装机容量，占总装机容量比重首次突破 50%；可再生能源装机达 14.5 亿千瓦，历史性超过火电装机，在全国发电总装机的占比过半。全年全国发电量 9.5 万亿千瓦时，同比增长 6.9%，全国可再生能源发电量达 3 万亿千瓦时，约占全社会用电量的三分之一。全国统一电力市场体系建设取得积极成效，全年市场化交易电量约 5.7 万亿千瓦时，新能源市场化交易电量 6845 亿千瓦时，占新能源总发电量的 47.3%。多层次电力市场体系有效运行，初步形成了容量电价回收固定成本、电量电价回收变动成本、辅助服务回收调节成本的煤电价格新机制。

一、电力消费增速连续四年超过 GDP 增速，结构持续优化

2023 年，我国电力消费水平回升。根据中国电力企业联合会（以下简称“中电联”）数据，2023 年，全社会用电量 92241 亿千瓦时，同比增长 6.8%。受国民经济回升、“新三样”产量增长等因素影响，2023 年用电量增速回升，高于 GDP 增速 1.6 个百分点，已连续四年超过 GDP 增速。

2020—2023年，我国电力弹性系数均保持在大于1的水平，即我国近四年用电量增速均高于GDP增速。近几年各产业用电量规模持续增长，拉用电量增速超过GDP增速。经济发展和“双碳”目标推动我国现代化产业体系建设，带动传统产业转型升级高速发展使得用能替代，涌现出的新兴产业也增加产业用电，影响因素包括二产制造业和三产用电量快速增长、居民取暖“煤改电”等电能替代拉动电力消费等。

二、电力装机规模持续提升，非化石能源占比首次过半

截至2023年底，全国发电装机容量约29.2亿千瓦，同比增长13.7%，增幅扩大5.7个百分点。非化石能源装机和可再生能源装机占比首次均过半，煤电装机占比首次降至40%以下。全国新投产的总发电装机规模再创新高，可再生能源新增装机成主力。

2023年，全国新增发电装机容量首次超过3亿千瓦，达3.7亿千瓦，同比增长81.8%。全国可再生能源新增装机3.05亿千瓦，占全国新增发电装机的82.7%，超过全球可再生能源新增装机的一半。

三、电力供需形势保持总体平衡，新能源保持高利用率水平

据《2023年中国气候公报》，2023年我国气候状况总体偏差，暖干气候特征明显，旱涝灾害突出。全国平均气温为历史最高，降水量为2012年以来第二少，中东部高温天气过程出现时间早、影响范围广、极端性强，华北和黄淮出现1961年以来最强高温天气过程；冷空气过程偏多，年初、秋末和12月寒潮频繁。受气候变化、水电出力不足等多因素综合影响，全国部分地区电力供应紧张，年初云南、贵州、蒙西等少数省级电网在部分时段电力供需形势较为紧张，通过源网荷储协同发力保障民生用电。夏季，各相关政府部门及电力企业提前做好了充分准备，迎峰度夏期间全国电力供需形势总体平衡，各省级电网均未采取有序用电措施，创造了近年来迎峰度夏电力保供最好成效。冬季，电力行业企业全力应对雨雪冰冻，全国近十个省级电网电力供需形势偏紧，部分省级电网通过需求侧响应等措施，保障了电力系统安全稳定运行。

四、电网建设稳步向前，重大项目建设提速

2023年，电网建设规模和服务水平稳步提升。重大战略性工程、特高压工程项目顺利推进，跨区跨省资源配置能力显著提升。电力营商环境持续优化，供电服务质效齐升。截至2023年底，全国电网220千伏及以上变电设备容量共54.02亿千伏安，同比增长5.3%；220千伏及以上输电线路回路长度共92.05万千米，同比增长4.3%。“十四五”以来，我国重大输电通道工程建设稳步推进。截至2023年底，我国共建成投运38项特高压线路。国家电网建成投运18项交流特高压，16项直流特高压；南方电网建成投运4项直流特高压。

近年来，国家能源局牵头组织各地能源（电力）主管部门和供电企业，全面推动《关于全面提升“获得电力”服务水平持续优化用电营商环境的意见》主要目标任务落地落实。我国已实现居民用户和低压小微企业用电报装“三零”（零上门、零审批、零投资）、高压用户用电报装“三省”（省力、省时、省钱）服务全覆盖，累计为电力用户节省办电投资超过2000亿元。

五、电力投资快速增长，非化石能源投资占比持续提升

2023年，全国电力工程建设投资完成额达14950亿元，为近十年最高水平。电源投资占比有较大幅度增加，非化石能源发电投资同比增长31.5%，占电源投资的比重达到89.2%。

2023年，全国电力工程建设投资完成额达14950亿元，同比增长19.9%。电网基本建设投资完成5275亿元，同比增长5.4%。电网企业进一步加强农网巩固提升及配网投资建设，110千伏及以下等级电网投资占电网工程完成投资总额的比重达到55.0%。

六、主要能耗指标持续下降，碳排放量增长有效减少

2023年，6000千瓦及以上电厂供电标准煤耗、全国线损率等主要能耗指标持续下降。燃煤电厂超低排放改造稳步推进，污染物排放下降明显，电力行业碳排放量增长有效减少，碳市场建设相关政策体系不断完善。

七、推进全国统一电力市场体系和碳市场建设

党的二十大报告强调，构建全国统一大市场，深化要素市场化改革，建设高标准市场体系。2022年，

中共中央、国务院《关于加快建设全国统一大市场的意见》印发实施。2023年5月19日，国务院常务会议研究了落实建设全国统一大市场部署总体工作方案和近期举措。各地区各部门扎实推进各项重点任务落实落地，推进全国统一电力市场体系和碳市场建设。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 | 276,958,960.96 | 169,555,222.38 | 63.34% |
| 毛利率% | 23.72% | 14.89% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 11,997,640.50 | -15,745,859.38 | 176.20% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 11,657,552.62 | -14,108,064.22 | 182.63% |
| 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） | 17.78% | -22.66% | - |
| 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） | 17.28% | -20.30% | - |
| 基本每股收益 | 0.20 | -0.26 | 176.20% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 276,835,669.27 | 179,052,268.52 | 54.61% |
| 负债总计 | 203,508,764.70 | 117,430,069.29 | 73.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 73,326,904.57 | 61,622,199.23 | 18.99% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.21 | 1.02 | 18.99% |
| 资产负债率%（母公司） | 72.87% | 64.48% | - |
| 资产负债率%（合并） | 73.51% | 65.58% | - |
| 流动比率 | 1.17 | 1.39 | - |
| 利息保障倍数 | 3.78 | -9.15 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,913,691.55 | 780,890.89 | -7,004.13% |
| 应收账款周转率 | 2.35 | 2.20 | - |
| 存货周转率 | 251.56 | 193.40 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 54.61% | 14.31% | - |
| 营业收入增长率% | 63.34% | 66.56% | - |
| 净利润增长率% | 176.20% | -355.66% | - |

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 | 22,345,399.43 | 8.07% | 26,371,927.54 | 14.73% | -15.27% |
| 应收票据 | 252,226.81 | 0.09% | 57,780.53 | 0.03% | 336.53% |
| 应收账款 | 155,910,038.87 | 56.32% | 79,603,196.82 | 44.46% | 95.86% |
| 其他应收款 | 5,926,770.74 | 2.14% | 5,376,974.46 | 3.00% | 10.23% |
| 预付款项 | 985,770.84 | 0.36% | 3,579,074.85 | 2.00% | -72.46% |
| 合同资产 | 44,043,933.05 | 15.91% | 15,806,596.98 | 8.83% | 178.64% |
| 其他流动资产 | 252,565.65 | 0.09% | 802,049.60 | 0.45% | -68.51% |
| 固定资产 | 13,024,341.67 | 4.70% | 11,778,344.78 | 6.58% | 10.58% |
| 使用权资产 | 5,912,609.15 | 2.14% | 8,342,123.66 | 4.66% | -29.12% |
| 无形资产 | 2,300,137.14 | 0.83% | 1,281,046.58 | 0.72% | 79.55% |
| 长期待摊费用 | 2,388,178.07 | 0.86% | 2,981,503.26 | 1.67% | -19.90% |
| 递延所得税资产 | 8,108,558.35 | 2.93% | 6,299,655.61 | 3.52% | 28.71% |
| 短期借款 | 76,029,763.14 | 27.46% | 18,030,263.24 | 10.07% | 321.68% |
| 应付账款 | 65,362,417.76 | 23.61% | 28,227,336.21 | 15.76% | 131.56% |
| 合同负债 | 4,341,207.44 | 1.57% | 23,250,828.58 | 12.99% | -81.33% |
| 应交税费 | 3,770,181.01 | 1.36% | 2,568,642.95 | 1.43% | 46.78% |
| 其他应付款 | 13,791,838.14 | 4.98% | 9,920,911.83 | 5.54% | 39.02% |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,279,702.51 | 5.16% | 1,831,827.39 | 1.02% | 679.53% |
| 其他流动负债 | 11,511,384.88 | 4.16% | 3,048,503.22 | 1.70% | 277.61% |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00% | 12,500,000.00 | 6.98% | -100.00% |
| 租赁负债 | 4,713,318.77 | 1.70% | 7,466,972.27 | 4.17% | -36.88% |

项目重大变动原因：

- 1.应收票据本期期末较上年期末同比增加 336.53%，主要系报告期内公司与部分客户采用了银行承兑汇票进行结算；
- 2.应收账款本期期末较上年期末同比增加 95.86%，主要系本报告期公司营业收入同比增长 63.34%；
- 3.预付账款本期期末较上年期末同比减少 72.46%，主要系报告期内公司调整了部分供应商的付款政策；
- 4.合同资产本期期末较上年期末同比增加 178.64%，主要系本报告期公司总承包业务增长，受项目结算周期影响，履约未结算项目有所增加；
- 5.其他流动资产本期期末较上年期末同比减少 68.51%，主要系本报告期公司预缴企业所得税减少；
- 6.无形资产本期期末较上年期末同比增加 79.55%，主要系报告期内公司采购开发了项目管理系统；
- 7.短期借款本期期末较上年期末同比增加 321.68%，主要系本报告期公司各业务增长较快，对流动资金

的需求有所增加；

8.应付账款本期期末较上年期末同比增加 131.56%，主要系本报告期公司总承包业务增长，采购的材料和劳务有所增加；

9.合同负债本期期末较上年期末同比减少 81.33%，主要系报告期内公司已履约交付了合同中的相关履约义务；

10.应交税费本期期末较上年期末同比增加 46.78%，主要系本报告期公司营业收入同比增长 63.34%；

11.其他应付款本期期末较上年期末同比增加 39.02%，主要系本报告期公司向关联方借款增加了 284.50 万元；

12.一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末同比增加 679.53%，主要系本报告期长期借款将要到期转入一年内到期的流动负债；

13.其他流动负债本期期末较上年期末同比增加 277.61%，主要系本报告期履约未结算项目增加，待转销项税有所增加；

14.长期借款本期期末较上年期末同比减少 100.00%，主要系本报告期长期借款将要到期转入一年内到期的流动负债；

15.租赁负债本期期末较上年期末同比减少 36.88%，主要系本报告期公司已支付了部分房屋土地租金。

(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 | 276,958,960.96 | - | 169,555,222.38 | - | 63.34% |
| 营业成本 | 211,267,029.20 | 76.28% | 144,312,344.46 | 85.11% | 46.40% |
| 毛利率% | 23.72% | - | 14.89% | - | - |
| 税金及附加 | 637,545.64 | 0.23% | 790,893.36 | 0.47% | -19.39% |
| 销售费用 | 5,807,353.18 | 2.10% | 4,440,041.63 | 2.62% | 30.80% |
| 管理费用 | 25,601,304.24 | 9.24% | 25,191,576.76 | 14.86% | 1.63% |
| 研发费用 | 8,588,769.87 | 3.10% | 6,514,513.88 | 3.84% | 31.84% |
| 财务费用 | 4,564,208.16 | 1.65% | 2,131,301.55 | 1.26% | 114.15% |
| 其他收益 | 801,629.73 | 0.29% | 1,040,498.33 | 0.61% | -22.96% |
| 信用减值损失 | -6,996,965.46 | 2.53% | -3,044,703.60 | 1.80% | 129.81% |
| 资产减值损失 | -1,302,568.65 | 0.47% | -506,479.81 | 0.30% | 157.18% |
| 资产处置收益 | -28,395.74 | 0.01% | 1,060.27 | 0.00% | -2,778.16% |
| 营业利润 | 12,966,832.95 | 4.68% | -16,313,891.89 | 9.62% | 179.48% |
| 营业外收入 | 500.00 | 0.00% | 14,850.10 | 0.01% | -96.63% |
| 营业外支出 | 320,665.88 | 0.12% | 2,135,003.19 | 1.26% | -84.98% |
| 净利润 | 11,997,640.50 | 4.33% | -15,745,859.38 | 9.29% | 176.20% |

项目重大变动原因:

- 1.营业收入较上年同期同比增加 63.34%，主要系本报告期公司受益于广西新能源建设的持续景气，工程总承包业务同比增长 93.28%，设计业务同比增长 28.29%；
- 2.营业成本较上年同期同比增加 46.40%，主要系公司项目订单同比增加较多；
- 3.毛利率较上年同期同比上升了 8.83 个百分点，主要系本报告期公司营收规模增长带来的规模效应以及公司项目成本管控水平的提升；
- 4.销售费用较上年同期同比增加 30.80%，主要系本报告期项目订单同比增加；
- 5.研发费用较上年同期同比增加 31.84%，主要系本报告期公司加大了对新技术的研发投入；
- 6.财务费用较上年同期同比增加 114.15%，主要系本报告期公司新增了 4537 万元有息贷款；
- 7.信用减值损失较上年同期同比增加 129.81%，主要系本报告期末公司应收账款同比增长了 95.86%；
- 8.资产减值损失较上年同期同比增加 157.18%，主要系本报告期末公司合同资产同比增长了 178.64%；
- 9.资产处置收益较上年同期同比减少 2778.16%，主要系上年同期公司处置了部分车辆；
- 10.营业利润较上年同期同比增加 179.48%，主要系本报告期营业收入同比增长以及毛利率同比上升；
- 11.营业外收入较上年同期同比减少 96.93%，主要系上年同期公司报废了部分固定资产；
- 12.营业外支出较上年同期同比减少 84.98%，主要系上年同期公司计提了未决诉讼的预计负债；
- 13.净利润较上年同期同比增加 176.20%，主要系本报告期营业利润同比增长 179.48%。

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 | 276,958,960.96 | 169,555,222.38 | 63.34% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | |
| 主营业务成本 | 211,267,029.20 | 144,312,344.46 | 46.40% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 电力工程总承包 | 183,723,067.19 | 153,530,653.44 | 16.43% | 93.28% | 75.22% | 8.61% |
| 电力设计咨询 | 76,395,232.03 | 47,930,166.46 | 37.26% | 28.29% | 7.72% | 11.98% |
| 其他 | 16,840,661.74 | 9,806,209.30 | 41.77% | 12.64% | -19.60% | 23.35% |

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 | 营业成本比上年同 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------|------|------|-----------|----------|------------|
|-------|------|------|------|-----------|----------|------------|

| | | | | 增减% | 期 增减% | 百分比 |
|------|----------------|----------------|--------|--------|----------|--------|
| 广西区内 | 265,194,195.68 | 203,206,556.16 | 23.37% | 63.28% | 46.65% | 8.68% |
| 广西区外 | 11,764,765.28 | 8,060,473.04 | 31.49% | 64.92% | 40.19% | 12.09% |

收入构成变动的原因:

本报告期公司广西区内营业收入同比增长 63.28%，主要系广西新能源建设持续景气，广西区外营业收入同比增长 64.92%，主要系项目交付结算周期的影响。

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 | 中国安能集团第一工程局有限公司 | 45,246,401.01 | 15.21% | 否 |
| 2 | 中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司 | 36,561,836.45 | 12.29% | 否 |
| 3 | 广西深能新能源有限公司 | 36,203,687.09 | 12.17% | 否 |
| 4 | 广西平陆运河建设有限公司 | 32,030,066.79 | 10.77% | 否 |
| 5 | 南宁纵横时代建设投资有限公司 | 22,042,512.82 | 7.41% | 否 |
| | 合计 | 172,084,504.16 | 57.85% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 广西宝旭建筑工程有限公司 | 23,055,721.81 | 14.69% | 否 |
| 2 | 广西汇吉源铁塔有限公司 | 14,966,571.95 | 9.54% | 否 |
| 3 | 合肥晶澳太阳能科技有限公司 | 12,805,423.55 | 8.16% | 否 |
| 4 | 南宁市吉惠建筑工程劳务有限责任公司 | 9,852,524.41 | 6.28% | 否 |
| 5 | 广西明电建设集团有限公司 | 7,281,553.40 | 4.64% | 否 |
| | 合计 | 67,961,795.12 | 43.31% | - |

(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 | -53,913,691.55 | 780,890.89 | -7004.13% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,490,499.55 | -4,585,632.67 | -2.07% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 56,601,045.90 | 7,930,308.07 | 613.73% |

现金流量分析:

1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期同比减少 7004.13%，主要系本报告期公司业务量大幅增加，

公司垫付了较多的材料和劳务支出；

2.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比增长 613.73%，主要系本报告期公司取得了 4537 万新增贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|-------|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 海南赛富智能电力科技有限公司 | 控股子公司 | 电力工程勘察设计 | 8,000,000 | 843,251.26 | 822,474.90 | | -15,608.32 |
| 赛富电力设计有限公司 | 控股子公司 | 电力工程勘察设计 | 50,000,000 | | | | |
| 赛富电力工程有限公司 | 控股子公司 | 电力工程施工总承包 | 20,000,000 | | | | |
| 广西赛富电力科学研究所有限公司 | 控股子公司 | 电力职业技能培训 | 50,000,000 | 7,639,336.51 | 7,601,504.59 | 2,741,574.68 | 237,101.89 |
| 广西赛富综合能源服务有限公司 | 控股子公司 | 能源咨询服务、电力交易咨询 | 20,000,000 | | | | |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|-------------|----------------------|
| 广西桂林漓江农村合作银行 | 无 | 为获取投资收益，同时提高公司的融资能力。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 8,588,769.87 | 6,514,513.88 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.10% | 3.84% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科以下 | 78 | 93 |
| 研发人员合计 | 78 | 93 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 17.89% | 20.81% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 15 | 10 |
| 公司拥有的发明专利数量 | | |

(四) 研发项目情况

报告期内，公司围绕电力规划设计、新能源咨询设计、智能运维、电能储能设计中会运用到的新技术，

共进行了6个研发项目，投入研发费用858.88万元，具体情况如下：

项目1：大型集中式储能系统电能质量管理控制关键技术研究及应用，报告期内投入127.12万元，自主研发；

项目2：直流源系统配置自动生成系统开发，报告期内投入130.55万元，自主研发；

项目3：基于智能交付平台一体化平台智能化管理系统开发，报告期内投入122.70万元，自主研发；

项目4：新型铁塔设计系统开发，报告期内投入159.44万元，自主研发；

项目5：光储充一体化充电站智能运维管理关键技术研究及应用，报告期内投入148.38万元，自主研发；

项目6：风力发电系统性能与风能资源评估技术研究，报告期内投入170.69万元，自主研发。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、22 收入及附注五、34 营业收入及营业成本所述，赛富电力 2023 年度营业收入为 27,695.90 万元，为合并利润表重要组成部分，也是赛富电力的关键业绩指标，对财务报表影响重大，存在赛富电力管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。赛富电力的电力咨询设计业务和电力工程总承包业务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度的确定主要依赖管理层的重大估计和判断。综上，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解并评价与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）获取赛富电力项目台账，检查项目合同中结算方式等主要条款，评价与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取赛富电力各项目收入确认依据，包括设计图纸发送单、行政主管部门或业主单位的批复文件、评审意见表、工程计量单等收入确认依据，与赛富电力的工程项目履约进度对比分析，复核账面确认收入的准确性；

（4）实施分析性程序，分析评价各类业务毛利率及波动情况；

（5）针对大额收入及应收款项实施函证程序，函证内容包括项目名称、合同金额、收款金额、结算金额、项目状态等，将回函结果与账面记录情况进行核对。

（6）对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款及合同资产减值

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，如赛富电力财务报表附注三、10 金融工具、附注五、4 应收账款及附注五、8 合同资产所述，赛富电力应收账款及合同资产原值合计 22,367.82 万元，应收账款坏账准备及合同资产减值准备合计 2,372.42 万元，账面价值较高。因应收账款及合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收账款及合同资产预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额较大，因此我们将应收账款及合同资产减值列为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的的相关程序主要包括：

（1）了解与应收账款及合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

- (2) 审阅管理层应收账款及合同资产坏账准备计提的审批流程，评估关键假设和数据的合理性;
- (3) 复核管理层计算预期信用损失率的历史信用损失数据及关键假设的合理性，以及确定单项计提坏账准备、按照组合计提坏账准备的依据等，分析评估管理层使用的应收账款及合同资产减值损失方法是否合理;
- (4) 获取管理层坏账准备计提明细表等资料，分析检查关键假设及数据的合理性以及管理层坏账计提金额的准确性;
- (5) 对应收账款进行函证，确认是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见;
- (6) 评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、客户的经营情况和还款能力等。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。2023年8月，99公益日公司捐款10000元；2023年9月，公司联合田东县平略村开展爱心助学活动，捐赠爱心助学金9200元；2024年1月4日公司组织爱心献血活动，20人参加，献血量7300毫升。未来，公司也将积极并继续履行社会责任，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为公众企业的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

“十四五”期间是广西能源安全保障攻坚和能源加速绿色低碳转型的关键时期，广西壮族自治区将全力建设国家综合能源基地，努力开创广西能源低碳转型和高质量发展新局面，为广西经济社会高质量发展提供坚实的能源保障。

到2025年，广西发电装机总规模将达到9400万千瓦以上，并扩大风电、光伏发电等可再生能源开发利用规模，非化石能源消费比重达到30%以上，非化石能源发电量比重达到54%以上，新型电力系统建设取得阶段性进展，先进可再生能源发电及综合利用技术、新型电力系统及其支撑技术、先进核能技术、能源系统数字化智能化技术、安全高效储能和氢能技术、减污降碳技术、能源产业技术装备加快应用推广，建成一批新型储能、源网荷储一体化、多能互补等新业态示范项目。同时建设投产一批支撑性电源和应急备用调峰电源，高水平建成覆盖广西全区的绿色智能电网。

同时广西将构建西部陆海新通道能源合作走廊，全面建设陆海内外联动、双向互济的能源合作通道，促进能源合理布局和转型升级。建设绿色安全电力通道，打造“西电东送”重要通道和清洁能源消纳重要受端，积极推动区外清洁能源基地“送电广西”特高压直流输电通道建设。建设北部湾沿海清洁能源基地，加强核电、抽水蓄能、清洁煤电、天然气发电等保供能力较强的清洁能源布局，逐步建设千万千瓦级海上风电集群，打造若干个百万千瓦级山地风电光伏基地，科学合理配置各类电源和储能设施，推动化石能源与新能源优化组合，形成新能源规模化开发利用示范。形成能源绿色低碳转型三大示范区域。根据资源禀赋及布局，重点形成桂北新能源开发示范区、桂西多能互补示范区和桂中桂东能源创新发展示范区。桂北新能源开发示范区。在桂林、贺州、柳州等市，以风电等新能源资源集中区域为主，推进新能源规模化集约化开发和市场化消纳，开展集中式储能电站示范建设，推进先进可再生能源发电及综

合利用技术示范应用，引领全区新能源高质量发展。桂西多能互补示范区。在河池、崇左、百色等可再生能源资源丰富区域，统筹水电、风电、光伏发电、火电等多种电源开展多能互补项目示范，加快形成可在全区推广应用的新发展模式。桂中桂东能源创新发展示范区。在南宁、柳州、来宾、贵港、玉林、梧州等市，加快推进增量配电业务改革试点和天然气大用户市场化交易。优先开展智能电网、园区级源网荷储一体化、综合供能服务站、充换电站、氢能等新业态创新示范，培育综合能源服务和智慧用电模式。打造高可靠性供电示范区，加快南宁市坚强局部电网建设。

公司将充分把握广西新能源发展的景气期，重点参与广西区内源网荷储等超大项目的投资建设，培育发展 5-10 家重点客户，实现电力设计咨询及总包业务的快速翻倍式增长。同时公司将继续提高服务交付质量，进一步扩大公司在交付能力和服务质量上的优势，形成良好的市场口碑。

随着广西新能源电站陆续投运，广西区内新能源电站的运维将形成新的蓝海市场。公司将把握时机利用自身的营销优势和人才优势，大力发展新能源电站智能运维业务，将智能运维业务做成公司第三大主业，与客户形成长期稳定的合作。

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 销售地域相对集中风险 | 报告期内，公司服务的客户区域性特征较强，公司的业务和盈利基本集中在广西地区，虽然公司在近年来业务已拓展至广东、云南、海南、贵州等业务区域，且后期将逐步拓展其他业务区域，但短期内公司的盈利仍将以广西区域为主，一旦上述区域的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人伍文生先生直接持有公司股份 42,056,200 股，占公司全部股份的 69.54%，并作为公司股东合纵电力的普通合伙人（执行事务合伙人）控制公司 5,824,000 股（占公司全部股份的 9.63%），伍文生先生合计控制公司股份 47,880,200 股，占公司总股本比例为 79.17%。此外，伍文生先生目前担任公司董事长职务，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但若公司的内部控制有效性不足、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。 |
| 安全生产风险 | 公司在电力咨询设计、电力工程总承包领域稳扎稳打、步步为营的同时，也积极发展电力智能运维、带电作业、电力市场化交易、电力技能培训等新领域。尽管公司目前制定了详细明确的安全生产相关制度，并加强了对公司员工的管理。但如果员工操作不当或设备维护不当，可能导致事故的发生，影响公司的生产和经营。 |
| 项目管理风险 | 总承包项目管理涉及的外部供应商、部门和人员众多，容易受到各种不确定的外部因素影响，执行过程中，若发生项目工期延长、分包单位质量管控不到位、工程进度款到位不及时等情况，可能导致项目管理风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 22,414,502.97 | 30.57% |
| 作为被告/被申请人 | 5,195,611.75 | 7.09% |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 27,610,114.72 | 37.66% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|----------|--------|-------|------|--------------|----------|-----------|
| 2024-013 | 原告/申请人 | 建设工程合 | 否 | 6,794,539.19 | 否 | 已收到一审 |

| | | | | | | |
|--|--|-----|--|--|--|----|
| | | 同纠纷 | | | | 判决 |
|--|--|-----|--|--|--|----|

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

以上诉讼未对公司经营产生重大不利影响，公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 关联方向公司提供借款 | 16,000,000.00 | 15,500,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方向公司提供借款，利率为银行同期贷款利率，定价公平公允，不影响公司的独立性，不存在损害公司和其他股东利益的情形，也不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|----------|----------|--------|---------------|----------|--------|
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 70,139.41 | 0.03% | 履约保证金 |
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 1,607,897.00 | 0.58% | 司法案件冻结 |
| 应收账款 | 应收账款 | 质押 | 71,153,159.81 | 25.70% | 质押借款 |
| 其他权益工具投资 | 其他权益工具投资 | 质押 | 14,529,294.20 | 5.25% | 质押借款 |
| 总计 | - | - | 87,360,490.42 | 31.56% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述所有权或使用权受到限制的资金，是为了让公司更好的开展业务，有利于公司经营发展，不存在损害公司利益的情形，对公司财务状况和经营成果产生积极的影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 25,265,333 | 41.77% | 0 | 25,265,333 | 41.77% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,724,200 | 17.73% | 0 | 10,724,200 | 17.73% |
| | 董事、监事、高管 | 10,724,200 | 17.73% | 0 | 10,724,200 | 17.73% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 35,214,667 | 58.23% | 0 | 35,214,667 | 58.23% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,332,000 | 51.81% | 0 | 31,332,000 | 51.81% |
| | 董事、监事、高管 | 31,332,000 | 51.81% | 0 | 31,332,000 | 51.81% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 总股本 | | 60,480,000 | - | 0 | 60,480,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 61 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 伍文生 | 42,056,200 | 0 | 42,056,200 | 69.54% | 31,332,000 | 10,724,200 | 40,000,000 | 0 |
| 2 | 广西合纵电力中心（有限合伙） | 5,824,000 | 0 | 5,824,000 | 9.63% | 3,882,667 | 1,941,333 | 0 | 0 |
| 3 | 曹和太 | 5,548,000 | 700 | 5,547,300 | 9.17% | 0 | 5,547,300 | 0 | 0 |
| 4 | 韩秋珍 | 1,900,000 | 0 | 1,900,000 | 3.14% | 0 | 1,900,000 | 0 | 0 |
| 5 | 陈浩明 | 1,180,000 | 0 | 1,180,000 | 1.95% | 0 | 1,180,000 | 0 | 0 |
| 6 | 何苏文 | 846,000 | 2,300 | 848,300 | 1.40% | 0 | 848,300 | 0 | 0 |
| 7 | 杨莉 | 728,000 | 0 | 728,000 | 1.20% | 0 | 728,000 | 0 | 0 |
| 8 | 张舵 | 600,000 | 0 | 600,000 | 0.99% | 0 | 600,000 | 0 | 0 |
| 9 | 诸葛晓峰 | 543,900 | 1,500 | 542,400 | 0.90% | 0 | 542,400 | 0 | 0 |
| 10 | 李文 | 500,000 | 500,000 | 500,000 | 0.83% | 0 | 500,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 59,726,100 | 504,500 | 59,726,200 | 98.74% | 35,214,667 | 24,511,533 | 40,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东伍文生为合纵电力的执行事务合伙人及控股股东；股东曹和太与股东杨莉系夫妻关系。除上述关联关系外，以上股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

伍文生直接持有公司股份 42,056,200 股，占公司全部股份的 69.54%，并作为公司股东合纵电力的普通合伙人（执行事务合伙人）控制公司 5,824,000 股（占公司全部股份的 9.63%），伍文生先生合计控制公司

股份 47,880,200 股，占公司总股本比例为 79.17%。为公司的控股股东、实际控制人。

伍文生，董事长，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 7 月毕业于广州华南理工大学防腐与腐蚀专业，本科学历。1991 年 7 月至 1993 年 7 月，任广西机电公司柳州分公司设备部业务员；1993 年 8 月至 1995 年 8 月，任广西机电公司桂林分公司设备部业务员；1995 年 9 月至 1998 年 8 月，任广西机电公司桂林分公司设备部业务科长；1998 年 9 月至 2007 年 3 月，任桂林市晨辉电器设备有限公司法人代表；2007 年 4 月至 2016 年 3 月，任广西赛富电力勘察设计有限公司任法人代表；2016 年 3 月至今任赛富电力董事长。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.5 | | |

根据本公司 2024 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第五次会议审议通过的《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，本公司拟以公司股份总数 6,048.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 0.50 元(含税)，共派发现金股利人民币 302.40 万元(含税)。该利润分配预案尚需公司股东大会审议批准后实施。

第五节 行业信息

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

一、 主要服务内容

适用 不适用

| 服务内容 | 服务对象 | 服务类型 | 细分领域 |
|---|-----------------------------|--------------|---|
| 电力工程勘察、设计、施工、电网规划设计相关的咨询和技术支持服务、输变电工程专业承包 | 各省级电网公司、新能源投资方、供电公司、大型房地产公司 | 设计、施工及相关咨询服务 | M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计 |
| | | | |

二、 资质与业务许可

适用 不适用

| 名称 | 发证机构 | 资质等级 | 许可的业务范围 | 发证日期 | 到期日期 |
|----------------|-----------------|-------------------|--|------------|------------|
| 电力工程施工总承包贰级 | 广西壮族自治区住房和城乡建设厅 | 贰级 | 可承担单机容量 20 万千瓦以下发电工程、220 千伏以下送电线路和相同电压等级变电站工程的施工。 | 2023.8.5 | 2028.8.5 |
| 承装（修、试）电力设施许可证 | 国家能源局南方监管局 | 承装类三级、承修类三级、承试类三级 | 取得三级许可证的，可从事 110 千伏以下电压等级电力设施的安装、维修或者试验活动。 | 2023.10.09 | 2029.10.8 |
| 输变电工程专业承包贰级 | 广西壮族自治区住房和城乡建设厅 | 贰级 | 可承担 220 千伏以下电压等级的送电线路和变电站。 | 2023.8.5 | 2028.8.5 |
| 市政公用工程施工总承包叁级 | 南宁市行政审批局 | 叁级 | (1)城市道路工程(不含快速路);单跨 25 米以下的城市桥梁工程;(2)8 万吨/日以下的给水厂;6 万吨/日以下的污水处理工程;10 万 | 2023.8.5 | 2024.12.31 |

| | | | | | |
|--------------|-----------------|---|---|------------|------------|
| | | | 吨/日以下的给水泵站、10万吨/日以下的污水泵站、雨水泵站，直径1米以下供水管道；直径1.5米以下污水及中水管道；(3)2公斤/平方厘米以下中压、低压燃气管道、调压站；供热面积50万平方米以下热力工程，直径0.2米以下热力管道；(4)单项合同额2500万元以下的城市生活垃圾处理工程；(5)单项合同额2000万元以下地下交通工程（不包括轨道交通工程）；(6)5000平方米以下城市广场、地面停车场硬质铺装；(7)单项合同额2500万元以下的市政综合工程。 | | |
| 安全生产许可证 | 广西壮族自治区住房和城乡建设厅 | - | 建筑施工 | 2017.12.1 | 2026.6.26 |
| 工程咨询单位乙级资信证书 | 广西工程咨询协会 | 乙级 | 电力（含火电水电、核电、新能源） | 2021-12-31 | 2024-12-30 |
| 工程勘察设计资质 | 广西壮族自治区住房和城乡建设厅 | 工程勘察专业类（工程测量）乙级 | | 2020-8-21 | 2024-12-31 |
| 工程设计资质证书 | 广西壮族自治区住房和城乡建设厅 | 工程设计电力行业变电工程乙级 工程设计电力行业新能源发电乙级 工程设计电力行业送电工程乙级 工程设计电力行业风力发电乙级 | | 2020-7-6 | 2024-12-31 |

三、 专业技术与技能

适用 不适用

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

报告期内，公司围绕电力规划设计、新能源咨询设计、智能运维、电能储能设计中会运用到的新技术，共进行了6个研发项目，投入研发费用858.88万元，具体情况如下：

项目 1：大型集中式储能系统电能质量管理控制关键技术研究及应用，报告期内投入127.12万元，自主研发；

项目 2：直流源系统配置自动生成系统开发，报告期内投入130.55万元，自主研发；

项目 3：基于智能交付平台一体化平台智能化管理系统开发，报告期内投入122.70万元，自主研发；

项目 4：新型铁塔设计系统开发，报告期内投入159.44万元，自主研发；

项目 5：光储充一体化充电站智能运维管理关键技术研究及应用，报告期内投入148.38万元，自主研发；

项目 6：风力发电系统性能与风能资源评估技术研究，报告期内投入170.69万元，自主研发。

六、 技术人员

公司技术人员具体情况如下：

1.梁树乐，男，1981年2月出生。中国国籍，无境外永久居留权。任公司董事兼总经理。

2.熊顺华，男，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，任董事长助理兼输配电中心主任。

3.韦仕贤，男，1980年9月出生。中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于广西大学土木建筑工程学院土木工程专业，现任公司董事兼生产副总。

4.何俊，男，1981年8月出生。中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于广西大学，高级工程师，现任公司变电中心主任。

5.黄武威，男，1977年5月出生。中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于武汉水利电力大学，现任公司工程管理中心经理。

6.吴敏丰，男，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业广西大学土木工程学院，本科学历，现任公司土建部主任。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

与南锦实业集团有限公司工程合同纠纷一案

2023 年 10 月公司作为原告向广西壮族自治区钦州市钦北区人民法院提起诉讼，请求南锦实业集团有限公司、广西南锦建设工程有限公司、钦州古道岭风能有限公司三家公司支付《钦北区古道岭风电场一期配套 110kV 送出线路工程专业承包合同》的工程款 7,525,039.19 元。广西壮族自治区钦州市钦北区人民法院于 2024 年 1 月 24 日作出一审判决，判决被告广西南锦建设工程有限公司、南锦实业集团有限公司判决生效之日起十日内向我公司支付工程款 6,794,539.19 元及违约金。广西南锦建设工程有限公司向法院申请调解，截至报告披露日，该案件正在等待法院开庭调解。

十一、 项目情况

| 报告期内新增订单 | | 新增订单中尚未签订合同 | | 报告期内确认收入的订单 | | 期末在手订单 | |
|----------|-----------|-------------|----------|-------------|-----------|--------|---------------|
| 数量(个) | 合计金额(万元) | 数量(个) | 合计金额(万元) | 数量(个) | 收入金额(万元) | 数量(个) | 合计未确认收入金额(万元) |
| 238 | 37,278.42 | 17 | 7,828.00 | 441 | 27,695.90 | 548 | 35,378.26 |

十二、 工程技术

适用 不适用

(一) 报告期内，公司股本、股东资质、股东结构等方面符合法律、行政法规对公司从事业务类别的相关规定，在资质存续期内不存在不满足条件情形。

(二) 报告期内不存在跨区域承接业务未履行相关程序的，不存在可能引发的法律后果，对生产经营的影响。

(三) 公司未承接工程监理业务。

(四) 公司对 EPC 工程总承包业务工程管理流程及风险控制措施的改进情况如下

1、工程管理流程改进情况

公司制定了《工程管理制度》，对工程的设计、采购、施工进行全面管理，涵盖了工程进度、质量、投资、协调、安全等方面。对内也不断提高全体人员的风险意识和法律意识，做到超前分析，认真识别，可靠评估，科学、慎重地进行风险管理规划、决策、控制和监督。

2、风险控制措施改进情况

(1) 质量风险控制：加强事前控制，在设计阶段施工人员全程参与设计。项目实施过程中实行样板制度，避免因施工工法不当导致的质量问题；

(2) 安全风险控制：加强安全教育，严格执行安全交底制度及操作规程，定期检查，落实到人，发现安全隐患后以最快的速度解决，定期组织安全突发事件演习；

(3) 成本风险控制：加强对施工预算以及资金计划的审核；

(4) 进度风险控制：制定总进度目标、分阶段进度目标以及里程碑目标，并将责任落实到人；

(5) 合同风险控制：建立内部供应商数据库，并定期对数据库中供应商综合实力进行考察；

(6) 对于分包工程，优先选用供应商库中的企业，确保公司合法权益不受损害。

3、发包、转包、分包及挂靠的情况

报告期内，公司 EPC 项目分包均符合法律法规有关要求，不存在违法分包、转包及挂靠的情况。

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

为保障公司涉密测绘成果的安全，根据《测绘法》、《测绘成果管理条例》、《保密法》等相关的保密法律法规的规定，公司制定了《保密管理制度》、《测绘成果资料保密管理制度》，明确各岗位的职责与规范，公司总经理负责保密工作的全面安排，公司分管副总经理承担涉密测绘成果保密管理领导责任，档案管理员、保密管理人员承担涉密测绘成果的保密管理责任，并签订相应责任书。

档案室和各部门档案管理人员承担涉密测绘成果的日常管理工作，设立专门的涉密测绘成果保管库房，按标准建立涉密测绘成果存放设施、配置必要的监控、防火、防潮等设施，档案员离开时应关门落锁，档案员工作调动时办理资料管理交接手续。

报告期内，公司未出现公司或员工泄密情况、数据安全隐患等问题。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 伍文生 | 董事长 | 男 | 1968年7月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 42,056,200 | 0 | 42,056,200 | 69.54% |
| 孙上峰 | 董事 / 副总经理 | 男 | 1983年5月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 梁树乐 | 董事 / 总经理 | 男 | 1981年2月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王蕾 | 董事 | 女 | 1983年7月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 韦仕贤 | 董事 | 男 | 1980年9月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 崔灏 | 董事 / 财务负责人 | 男 | 1988年7月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李娟 | 独立董事 | 女 | 1986年9月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张旭娜 | 独立董事 | 女 | 1987年8月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王娟 | 独立董事 | 女 | 1969年4月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 唐命达 | 董事长助 | 男 | 1981年12月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------|---|----------|-------------|-------------|---|---|---|----|
| | 理 | | | 日 | 日 | | | | |
| 熊顺华 | 董事长助理 | 男 | 1981年8月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 彭颖 | 董事会秘书 | 女 | 1988年7月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 梁敏和 | 监事会主席 | 女 | 1980年8月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 褚楚 | 监事 | 女 | 1990年5月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黎芸 | 职工代表监事 | 女 | 1984年10月 | 2022年12月15日 | 2025年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 11 | 0 | 0 | 11 |
| 生产人员 | 300 | 89 | 79 | 310 |
| 销售人员 | 14 | 6 | 3 | 17 |
| 技术人员 | 34 | 6 | 9 | 31 |
| 财务人员 | 11 | 3 | 2 | 12 |
| 行政人员 | 66 | 8 | 8 | 66 |
| 员工总计 | 436 | 112 | 101 | 447 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 3 |
| 本科 | 212 | 209 |
| 专科 | 181 | 188 |
| 专科以下 | 39 | 47 |
| 员工总计 | 436 | 447 |

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

公司制订了较为完善的薪酬体系，做到对内具有公平性，对外具有竞争性。2023 年培训共计 64 个课次，其中内训 58 个课次，外训 6 个课次，培训课题围绕管理、技能等方面开展。2023 年度新增 1 名退休职工。

(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

为完善公司治理结构，建立现代企业制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下逐步加强和完善了公司治理工作，2020 年 3 月，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款以及相关的各项制度，新的制度对董事、监事、高级管理人员履行职责做了详细规定，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。公司相关人员已经充分认识到公司治理机制的重要性，对相关规定进行了自我学习，并且在日常的工作中予以贯彻执行。公司三会的召开符合要求，相关会议记录完整且有相关人员正常签署，会议文件已归档保存，会议决定能够得到有效执行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会制度规范运行情况良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对公司的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规及规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及运营管理部门，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不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司的控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争或潜在同业竞争的情形，并就未来可能发生同业竞争或潜在同业竞争情形时确定了所采取的措施。因此，公司业务独立。

（二）资产独立性

公司成立以来，资产完整、权属清晰。公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经会计师事务所验资，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司与其股东资产权属关系明确，合法拥有与经营有关的财产的所有权，具备与经营有关的独立于各股东的供应、销售系统及经营设施。公司所拥有资产均记载于其自身名下，均有权对该等资产的处分独立进行决策，资产权属清晰。公司所拥有的主要资产不存在与各股东共用的情况，不存在上述资产被控股股东、实际控制人侵占而损害公司利益的情形。公司实际控制人伍文生已签署《关于不占用资金和提供担保的承诺函》，承诺内容如下：“1、本人及本人控制的其他企业不存在占用公司资金、资产或其他资源的情形；2、本人保证不利用实际控制人的地位，通过公司将资金、资产或其他资源直接或间接地提供给本人或本人控制的其他企业使用；3、本人保证不利用实际控制人的地位，通过公司为本人或本人控制的其他企业提供担保”。综上，公司的资产独立。

（三）人员独立性

公司的高级管理人员及其他员工专职于公司任职，未在控股股东、实际控制人投资及控制的其他企业中双重任职或领薪。公司与员工签订劳动合同，形成独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事以及应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由职工代表大会选举产生，董事长、副董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘请，不存在股东越权任命或干预公司人事任命的情形。公司的总经理、财务负责人副总经理和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。因此，公司的人员独立。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用或干预公司财务、会计活动的情况。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员未在任何关联单位兼职。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司已开立独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。截至本公告披露之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。因此，公司的财务独立。

（五）机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。因此，公司的

机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司的财务管理体系人员职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司已建立了《薪酬管理制度》、《绩效考核管理制度》、《合同管理制度》、《印章使用管理制度》、《差旅制度》、《商务部各类业务流程》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、营销管理、物资采购等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 司农审字[2024] 22006200048 号 | |
| 审计机构名称 | 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 广东省广州市天河区珠江新城华夏路 32 号太平洋金融大厦 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 26 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 林恒新 2 年 | 何华明 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 30 万 | |

审 计 报 告

司农审字[2024] 22006200048 号

赛富电力集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、22 收入及附注五、34 营业收入及营业成本所述，赛富电力 2023 年度营业收入为 27,695.90 万元，为合并利润表重要组成部分，也是赛富电力的关键业绩指标，对财务报表影响重大，存在赛富电力管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。赛富电力的电力勘察设计业务和电力工程总承包业务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度的确定主要依赖管理层的重大估计和判断。综上，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解并评价与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）获取赛富电力项目台账，检查项目合同中结算方式等主要条款，评价与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取赛富电力各项目收入确认依据，包括设计图纸发送单、行政主管部门或业主单位的批复文件、评审意见表、工程计量单等收入确认依据，与赛富电力的工程项目履约进度对比分析，复核账面确认收入的准确性；

(4) 实施分析性程序，分析评价各类业务毛利率及波动情况；

(5) 针对大额收入及应收款项实施函证程序，函证内容包括项目名称、合同金额、收款金额、结算金额、项目状态等，将回函结果与账面记录情况进行核对。

(6) 对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款及合同资产减值

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，如赛富电力财务报表附注三、10 金融工具、附注五、4 应收账款及附注五、8 合同资产所述，赛富电力应收账款及合同资产原值合计 22,367.82 万元，应收账款坏账准备及合同资产减值准备合计 2,372.42 万元，账面价值较高。因应收账款及合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收账款及合同资产预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额较大，因此我们将应收账款及合同资产减值列为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的的相关程序主要包括：

(1) 了解与应收账款及合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

(2) 审阅管理层应收账款及合同资产坏账准备计提的审批流程，评估关键假设和数据的合理性；

(3) 复核管理层计算预期信用损失率的历史信用损失数据及关键假设的合理性，以及确定单项计提坏账准备、按照组合计提坏账准备的依据等，分析评估管理层使用的应收账款及合同资产减值损失方法是否合理；

(4) 获取管理层坏账准备计提明细表等资料，分析检查关键假设及数据的合理性以及管理层坏账计提金额的准确性；

(5) 对应收账款进行函证，确认是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见；

(6) 评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、客户的经营情况和还款能力等。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括赛富电力 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估赛富电力的持续经营能力，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赛富电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛富电力的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对赛富电力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赛富电力不能持续经营。

(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) 就赛富电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公

众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林恒新
(项目合伙人)

中国注册会计师：何华明

中国 广州

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-----|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 22,345,399.43 | 26,371,927.54 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | | 54,547.84 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 252,226.81 | 57,780.53 |
| 应收账款 | 五、4 | 155,910,038.87 | 79,603,196.82 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、5 | 985,770.84 | 3,579,074.85 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 5,926,770.74 | 5,376,974.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 855,845.30 | 823,839.00 |
| 合同资产 | 五、8 | 44,043,933.05 | 15,806,596.98 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、9 | 252,565.65 | 802,049.60 |
| 流动资产合计 | | 230,572,550.69 | 132,475,987.62 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、10 | 14,529,294.20 | 14,873,923.80 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、11 | 13,024,341.67 | 11,778,344.78 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、12 | 5,912,609.15 | 8,342,123.66 |
| 无形资产 | 五、13 | 2,300,137.14 | 1,281,046.58 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、14 | 2,388,178.07 | 2,981,503.26 |
| 递延所得税资产 | 五、15 | 8,108,558.35 | 6,299,655.61 |
| 其他非流动资产 | 五、16 | | 1,019,683.21 |
| 非流动资产合计 | | 46,263,118.58 | 46,576,280.90 |
| 资产总计 | | 276,835,669.27 | 179,052,268.52 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、18 | 76,029,763.14 | 18,030,263.24 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、19 | 65,362,417.76 | 28,227,336.21 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、20 | 4,341,207.44 | 23,250,828.58 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬 | 五、21 | 8,230,798.76 | 8,170,621.78 |
| 应交税费 | 五、22 | 3,770,181.01 | 2,568,642.95 |
| 其他应付款 | 五、23 | 13,791,838.14 | 9,920,911.83 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、24 | 14,279,702.51 | 1,831,827.39 |
| 其他流动负债 | 五、25 | 11,511,384.88 | 3,048,503.22 |
| 流动负债合计 | | 197,317,293.64 | 95,048,935.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、26 | | 12,500,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、27 | 4,713,318.77 | 7,466,972.27 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、28 | | 1,111,148.83 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、15 | 1,478,152.29 | 1,303,012.99 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,191,471.06 | 22,381,134.09 |
| 负债合计 | | 203,508,764.70 | 117,430,069.29 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、29 | 60,480,000.00 | 60,480,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、30 | 205,291.71 | 205,291.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、31 | | 292,935.16 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、32 | 8,079,303.13 | 7,246,210.88 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、33 | 4,562,309.73 | -6,602,238.52 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 73,326,904.57 | 61,622,199.23 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 73,326,904.57 | 61,622,199.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） | | 276,835,669.27 | 179,052,268.52 |

| | | | |
|-----------|--|--|--|
| 总计 | | | |
|-----------|--|--|--|

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：崔灏

会计机构负责人：卢翠洁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 21,622,271.24 | 26,360,117.68 |
| 交易性金融资产 | | | 54,547.84 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 252,226.81 | 57,780.53 |
| 应收账款 | 十六、1 | 155,910,038.87 | 79,603,196.82 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 985,770.84 | 3,579,074.85 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 5,909,320.12 | 5,401,892.37 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | 44,043,933.05 | 15,806,596.98 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 252,565.65 | 802,049.60 |
| 流动资产合计 | | 228,976,126.58 | 131,665,256.67 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 11,359,500.00 | 11,224,500.00 |
| 其他权益工具投资 | | 14,529,294.20 | 14,873,923.80 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 7,985,069.05 | 5,535,775.28 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 5,912,609.15 | 8,413,884.00 |
| 无形资产 | | 2,300,137.14 | 1,281,046.58 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,965,201.02 | 2,503,585.92 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 递延所得税资产 | | 8,108,558.35 | 6,299,598.86 |
| 其他非流动资产 | | | 1,019,683.21 |
| 非流动资产合计 | | 52,160,368.91 | 51,151,997.65 |
| 资产总计 | | 281,136,495.49 | 182,817,254.32 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 76,029,763.14 | 18,030,263.24 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 66,205,417.76 | 28,506,314.39 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 8,194,698.76 | 8,092,176.88 |
| 应交税费 | | 3,747,672.73 | 2,538,139.53 |
| 其他应付款 | | 14,372,752.13 | 10,201,041.32 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 4,341,207.44 | 23,250,828.58 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 14,279,702.51 | 1,831,827.39 |
| 其他流动负债 | | 11,511,384.88 | 3,048,503.22 |
| 流动负债合计 | | 198,682,599.35 | 95,499,094.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 12,500,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 4,713,318.77 | 7,466,972.27 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | 1,111,148.83 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 1,478,152.29 | 1,303,012.99 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,191,471.06 | 22,381,134.09 |
| 负债合计 | | 204,874,070.41 | 117,880,228.64 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 60,480,000.00 | 60,480,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 205,291.71 | 205,291.71 |
| 减：库存股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他综合收益 | | | 292,935.16 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 8,079,303.13 | 7,246,210.88 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 7,497,830.24 | -3,287,412.07 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 76,262,425.08 | 64,937,025.68 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 281,136,495.49 | 182,817,254.32 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 276,958,960.96 | 169,555,222.38 |
| 其中：营业收入 | 五、34 | 276,958,960.96 | 169,555,222.38 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 256,466,210.29 | 183,380,671.64 |
| 其中：营业成本 | 五、34 | 211,267,029.20 | 144,312,344.46 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、35 | 637,545.64 | 790,893.36 |
| 销售费用 | 五、36 | 5,807,353.18 | 4,440,041.63 |
| 管理费用 | 五、37 | 25,601,304.24 | 25,191,576.76 |
| 研发费用 | 五、38 | 8,588,769.87 | 6,514,513.88 |
| 财务费用 | 五、39 | 4,564,208.16 | 2,131,301.55 |
| 其中：利息费用 | | 4,545,632.25 | 1,815,901.11 |
| 利息收入 | | 37,661.14 | 60,181.23 |
| 加：其他收益 | 五、40 | 801,629.73 | 1,040,498.33 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、41 | 382.40 | 21,182.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-----------------------------|------|---------------|----------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、42 | -6,996,965.46 | -3,044,703.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、43 | -1,302,568.65 | -506,479.81 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、44 | -28,395.74 | 1,060.27 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,966,832.95 | -16,313,891.89 |
| 加：营业外收入 | 五、45 | 500.00 | 14,850.10 |
| 减：营业外支出 | 五、46 | 320,665.88 | 2,135,003.19 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,646,667.07 | -18,434,044.98 |
| 减：所得税费用 | | 649,026.57 | -2,688,185.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,997,640.50 | -15,745,859.38 |
| 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） | | 11,997,640.50 | -15,745,859.38 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,997,640.50 | -15,745,859.38 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -292,935.16 | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -292,935.16 | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -292,935.16 | |
| （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 | | -292,935.16 | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 11,704,705.34 | -15,745,859.38 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 11,704,705.34 | -15,745,859.38 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------------|--|------|-------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.20 | -0.26 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.20 | -0.26 |

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：崔灏

会计机构负责人：卢翠洁

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 274,217,386.28 | 169,233,575.77 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 209,776,425.29 | 143,007,826.80 |
| 税金及附加 | | 635,240.62 | 789,965.54 |
| 销售费用 | | 5,796,063.78 | 4,440,041.63 |
| 管理费用 | | 24,742,655.43 | 23,758,811.48 |
| 研发费用 | | 8,588,769.87 | 6,514,513.88 |
| 财务费用 | | 4,563,582.86 | 2,129,919.17 |
| 其中：利息费用 | | 4,545,775.08 | 1,815,901.11 |
| 利息收入 | | 37,200.47 | 60,117.00 |
| 加：其他收益 | | 798,180.26 | 1,040,461.53 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 382.40 | 21,182.18 |
| 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） | | -6,996,367.11 | -3,044,768.38 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,302,568.65 | -506,479.81 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -28,395.74 | 1,060.27 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,585,879.59 | -13,896,046.94 |
| 加：营业外收入 | | | 14,850.10 |
| 减：营业外支出 | | 320,665.88 | 2,135,003.19 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,265,213.71 | -16,016,200.03 |
| 减：所得税费用 | | 646,879.15 | -2,708,909.76 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,618,334.56 | -13,307,290.27 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,618,334.56 | -13,307,290.27 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -292,935.16 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -292,935.16 | |
| 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 | | -292,935.16 | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 11,325,399.40 | -13,307,290.27 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.19 | -0.22 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.19 | -0.22 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 169,116,135.46 | 187,518,801.26 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、48 | 17,690,052.83 | 4,357,572.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 186,806,188.29 | 191,876,374.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 145,323,692.11 | 112,262,053.88 |
| 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 | | 57,222,890.16 | 50,763,045.04 |
| 支付的各项税费 | | 5,885,571.82 | 7,056,142.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、48 | 32,287,725.75 | 21,014,241.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 240,719,879.84 | 191,095,483.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -53,913,691.55 | 780,890.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 54,930.24 | 10,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 21,182.18 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,539.82 | 6,637.17 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 58,470.06 | 10,027,819.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,548,969.61 | 4,558,904.18 |
| 投资支付的现金 | | | 10,054,547.84 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,548,969.61 | 14,613,452.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,490,499.55 | -4,585,632.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 75,936,748.66 | 24,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、48 | 9,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 85,436,748.66 | 38,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,676,238.37 | 1,496,139.58 |
| 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 | 五、48 | 7,159,464.39 | 9,073,552.35 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,835,702.76 | 30,569,691.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 56,601,045.90 | 7,930,308.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,803,145.20 | 4,125,566.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,470,508.22 | 18,344,941.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 20,667,363.02 | 22,470,508.22 |

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：崔灏

会计机构负责人：卢翠洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 166,333,630.46 | 187,187,541.25 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 17,687,620.26 | 4,356,781.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 184,021,250.72 | 191,544,322.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 145,213,502.04 | 112,941,503.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 56,587,415.60 | 49,226,661.66 |
| 支付的各项税费 | | 5,466,650.29 | 7,046,380.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 31,285,029.83 | 20,375,225.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 238,552,597.77 | 189,589,771.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -54,531,347.05 | 1,954,551.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 54,930.24 | 10,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 21,182.18 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,539.82 | 6,637.17 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 58,470.06 | 10,027,819.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,507,489.61 | 3,567,588.16 |
| 投资支付的现金 | | 135,000.00 | 12,224,547.84 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,642,489.61 | 15,792,136.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,584,019.55 | -5,764,316.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 75,936,748.66 | 24,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 9,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 85,436,748.66 | 38,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,676,381.20 | 1,496,139.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,159,464.39 | 9,073,552.35 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,835,845.59 | 30,569,691.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 56,600,903.07 | 7,930,308.07 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,514,463.53 | 4,120,542.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,458,698.36 | 18,338,155.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,944,234.83 | 22,458,698.36 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|------------|--|--|--|--------------|--------------|--|--|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 833,092.25 | -833,092.25 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 833,092.25 | -833,092.25 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 60,480,000.00 | | | 205,291.71 | | | | 8,079,303.13 | 4,562,309.73 | | | 73,326,904.57 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|------------|--|--------------|--|---------------|---------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 60,480,000.00 | | | | 205,291.71 | | 292,935.16 | | 7,246,210.88 | | -6,602,238.52 | 61,622,199.23 |

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：崔灏

会计机构负责人：卢翠洁

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 60,480,000.00 | | | | 205,291.71 | | | | 8,079,303.13 | | 7,497,830.24 | 76,262,425.08 |

| 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 | 60,480,000.00 | | | | 205,291.71 | | 292,935.16 | | 7,246,210.88 | | 10,019,878.20 | 78,244,315.95 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|------------|--|------------|--|--------------|--|---------------|---------------|--|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 60,480,000.00 | | | 205,291.71 | | 292,935.16 | | 7,246,210.88 | | -3,287,412.07 | 64,937,025.68 | |

一、公司基本情况

1、公司概况

赛富电力集团股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为广西科瑞斯电气设备有限公司，2007 年 4 月 5 日成立。

2016 年 3 月 30 日，公司召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，全体股东一致同意将有限公司整体变更设立股份有限公司，将有限公司经审计的净资产 18,152,159.63 元按照 1:0.881437 的比例折合为股份公司的股本总额 1,600 万元，2016 年 5 月 6 日，股份公司就上述变更事项办理完毕工商变更手续并取得了南宁市工商局换发的统一社会信用代码为 91450100799722345N 的《营业执照》。

2017 年 3 月 2 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易，股票代码为 870812，证券简称为“赛富电力”。

根据公司于 2017 年 4 月 16 日召开的 2017 年第二次临时股东大会决议，公司向自然人投资者曹和太定向发行人民币普通股 460 万股，增发后公司注册资本增至 2,060 万元，股本总数为 2,060 万股。根据公司于 2019 年 9 月 13 日召开的 2019 年第六次临时股东大会决议，公司向控股股东伍文生定向发行人民币普通股 100 万股，增发后，注册资本增至 2,160 万元，股本总数为 2,160 万股。

根据公司于 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年年度股东大会决议，公司以股本 2,160 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.34 股，每 10 股由资本公积转增 4.60 股，共计派送红股 2,894.40 万股，转增 993.60 万股，公司注册资本和股本增加至人民币 6,048 万元。

2、公司注册地址及总部办公地址

中国（广西）自由贸易试验区南宁片区五象大道西段 665 号南宁五象新区环球金融中心项目 T1 总部办公楼第二十层第 2001、2002 号。

3、公司主要经营活动

电力工程勘察、设计、施工、电网规划设计相关的咨询和技术支持服务、输变电工程专业承包。。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

5、本公司合并财务报表范围

报告期内，纳入合并范围的主体包括赛富电力集团股份有限公司、海南赛富智能电力科技有限公司、赛富电力设计有限公司、广西赛富综合能源服务有限公司、广西赛富电力工程有限公司、广西赛富电力科学研究有限公司，详见附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|-----|-------|
|-----|-------|

| | |
|-------------|--------|
| 单项金额重大的应收款项 | 100 万元 |
| 单项金额重大的应付款项 | 100 万元 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本

身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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：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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：

(A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业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。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。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收

益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.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,因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,终止确认时,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;其他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,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。

B.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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同,以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(4) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、11。

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动

计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②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。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收票据、应收账款、合同资产

对于应收票据、应收账款及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

| 组合名称 | 确定依据 |
|----------|------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 按票据类型划分为银行承兑汇票组合 |
| 商业承兑汇票组合 | 按票据类型划分为商业承兑汇票组合 |

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，预期不存在信用损失；划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合

| 组合名称 | 确定依据 |
|------------|--------------------------|
| 合并范围内关联方组合 | 按关联方是否纳入合并范围划分组合 |
| 账龄组合 | 按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合 |

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收款，账龄自确认之日起计算。

合同资产

| 组合名称 | 确定依据 |
|------|----------|
| 合同资产 | 已完工未结算资产 |

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

| 组合名称 | 确定依据 |
|-----------|----------|
| 其他应收款组合 1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合 2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合 3 | 应收押金及保证金 |
| 其他应收款组合 4 | 应收代垫款 |
| 其他应收款组合 5 | 应收备用金 |
| 其他应收款组合 6 | 应收其他款项 |

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

②信用风险显著增加的评估

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

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

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

12、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、周转材料、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料等发出时采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 周转材料的摊销方法

采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A. 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司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，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，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。

D. 本公司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所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

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

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时

即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、固定资产及其折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋及构筑物、机械设备、运输设备和电子及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别 | 估计经济使用年限 | 年折旧率（%） | 净残值率（%） |
|---------|--------------------------|-------------|---------|
| 房屋建筑物 | 根据预计使用年限与租赁土地剩余租 赁期限孰短确定 | - | 5 |
| 机械设备 | 3-10 年 | 9.50-31.67 | 5 |
| 运输设备 | 4-10 年 | 9.50-23.75 | 5 |
| 电子及其他设备 | 3-5 年 | 19.00-31.67 | 5 |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、18。

15、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋构筑物具体转为固定资产的标准和时点为满足建筑完工验收标准；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为安装调试后达到设计要求或合同规定的标准。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、18。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产为办公软件等。

(1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----|--------|----|
|-----|--------|----|

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----|--------|--------------------------|
| 软件 | 5 年 | 合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限 |

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、18。

（4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料及相关设备折旧费。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

18、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支

出)、使用权资产、商誉等。

(2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日, 公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象, 若存在减值迹象的, 则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失, 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用, 以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C.期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生

额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22、收入

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约

义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司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；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

①前期可行性研究技术服务

本公司与客户签订工程项目前期技术服务合同，在完成前期可行性研究编制工作，将可行性研究成果送审，并取得客户认可后视为完成单项履约义务，根据前期技术服务合同核定的最终价格开具发票与客户结算，客户在审核通过可行性研究成果时才从中受益，属于某一时点履行的履约义务，本公司在通过客户审核时确认前期可行性研究技术服务收入。

②电力勘察设计服务

本公司与客户签订工程项目勘察设计合同，公司根据阶段性成果的交付、业主审查完成、

行政主管部门或业主正式批复及交工验收完成等外部书面文件作为依据，向客户开具发票并结算。本公司将电力勘察设计服务作为一项单项履约义务，由于在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，因此，本公司将电力勘察设计服务作为在某一时段内履行的履约义务，在向客户交付阶段性工作成果并获取委托方出具的确认证明文件确认收入；对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，对于无法取得明确证据证明已发生的劳务成本能够得到补偿的，将尚未完工的设计服务劳务已发生的设计成本结转至营业成本，不确认设计业务收入。

③电力工程总承包服务

本公司与客户之间提供总承包服务的合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司以委托方所确认的工程结算单、项目验收等文件作为依据，按实际完成的工作量确定履约进度并确认收入。对于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。

23、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入

确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

(1) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(4) 本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（5）本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、10、金融工具”。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。

（5）租赁变更

①本公司作为承租人

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

属于经营租赁发生变更的，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应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理： A. 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； B. 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。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，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。

(6) 售后租回交易

本公司按照本附注三 22、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入

等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

27、重要会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日之间发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对公司可比期间财务报表的影响如下：

合并资产负债表和利润表

| 项目 | 2022年12月31日调整前金额 | 2022年12月31日调整后金额 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 5,048,337.06 | 6,299,655.61 | 1,251,318.55 |
| 递延所得税负债 | 51,694.44 | 1,303,012.99 | 1,251,318.55 |

母公司资产负债表和利润表

| 项目 | 2022年12月31日调整前金额 | 2022年12月31日调整后金额 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 5,048,280.31 | 6,299,598.86 | 1,251,318.55 |
| 递延所得税负债 | 51,694.44 | 1,303,012.99 | 1,251,318.55 |

（2）重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----------|
| 增值税 | 营业额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 赛富电力集团股份有限公司 | 25% |
| 海南赛富智能电力科技有限公司 | 25% |
| 赛富电力设计有限公司 | 25% |
| 广西赛富综合能源服务有限公司 | 25% |
| 广西赛富电力工程有限公司 | 25% |
| 广西赛富电力科学研究所有限公司 | 25% |

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 32.58 | 32.58 |
| 银行存款 | 22,275,227.44 | 25,932,874.49 |
| 其他货币资金 | 70,139.41 | 439,020.47 |
| 合计 | 22,345,399.43 | 26,371,927.54 |

受限货币资金参见本附注五、17。

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 54,547.84 |
| 其中：理财产品 | - | 54,547.84 |
| 合计 | - | 54,547.84 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 | - | - |
| 商业承兑票据 | 252,226.81 | 57,780.53 |
| 合计 | 252,226.81 | 57,780.53 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 265,501.91 | 100.00 | 13,275.10 | 5.00 | 252,226.81 |
| 其中：商业承兑汇票 | 265,501.91 | 100.00 | 13,275.10 | 5.00 | 252,226.81 |
| 合计 | 265,501.91 | 100.00 | 13,275.10 | 5.00 | 252,226.81 |
| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 358,680.00 | 85.50 | 358,680.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 60,821.61 | 14.50 | 3,041.08 | 5.00 | 57,780.53 |
| 其中：商业承兑汇票 | 60,821.61 | 14.50 | 3,041.08 | 5.00 | 57,780.53 |
| 合计 | 419,501.61 | 100.00 | 361,721.08 | 86.23 | 57,780.53 |

本期按单项计提坏账准备的应收票据：无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|----|-------|-------------|-----------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 应收票据坏账准备 | 361,721.08 | 10,234.02 | - | - | -358,680.00 | 13,275.10 |
| 合计 | 361,721.08 | 10,234.02 | - | - | -358,680.00 | 13,275.10 |

(4) 本期末公司不存在应收票据质押情况。

(5) 本期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 本期不存在核销应收票据情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 130,291,624.29 | 54,423,054.44 |
| 1-2 年 | 21,278,093.37 | 18,430,207.39 |
| 2-3 年 | 13,979,153.22 | 7,812,430.52 |
| 3-4 年 | 4,580,919.23 | 11,579,668.86 |
| 4-5 年 | 5,789,604.49 | 277,863.29 |
| 5 年以上 | 1,340,025.19 | 1,603,303.01 |
| 小计 | 177,259,419.79 | 94,126,527.51 |
| 减：坏账准备 | 21,349,380.92 | 14,523,330.69 |
| 合计 | 155,910,038.87 | 79,603,196.82 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 358,680.00 | 0.20 | 358,680.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 176,900,739.79 | 99.80 | 20,990,700.92 | 11.87 | 155,910,038.87 |
| 其中：账龄组合 | 176,900,739.79 | 99.80 | 20,990,700.92 | 11.87 | 155,910,038.87 |
| 合计 | 177,259,419.79 | 100.00 | 21,349,380.92 | 12.04 | 155,910,038.87 |
| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 94,126,527.51 | 100.00 | 14,523,330.69 | 15.43 | 79,603,196.82 |
| 其中：账龄组合 | 94,126,527.51 | 100.00 | 14,523,330.69 | 15.43 | 79,603,196.82 |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 合计 | 94,126,527.51 | 100.00 | 14,523,330.69 | 15.43 | 79,603,196.82 |
|----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 130,291,624.29 | 6,514,581.21 | 5.00 | 54,423,054.44 | 2,721,152.72 | 5.00 |
| 1-2 年 | 21,278,093.37 | 2,127,809.34 | 10.00 | 18,430,207.39 | 1,843,020.74 | 10.00 |
| 2-3 年 | 13,620,473.22 | 4,086,141.97 | 30.00 | 7,812,430.52 | 2,343,729.16 | 30.00 |
| 3-4 年 | 4,580,919.23 | 2,290,459.62 | 50.00 | 11,579,668.86 | 5,789,834.43 | 50.00 |
| 4-5 年 | 5,789,604.49 | 4,631,683.59 | 80.00 | 277,863.29 | 222,290.63 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,340,025.19 | 1,340,025.19 | 100.00 | 1,603,303.01 | 1,603,303.01 | 100.00 |
| 合计 | 176,900,739.79 | 20,990,700.92 | 11.87 | 94,126,527.51 | 14,523,330.69 | 15.43 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|----|---------|------------|---------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备金额 | 14,523,330.69 | 6,467,129.82 | - | -240.41 | 358,680.00 | 21,349,380.92 |
| 合计 | 14,523,330.69 | 6,467,129.82 | - | -240.41 | 358,680.00 | 21,349,380.92 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|---------------|----------------|--------------------------|-----------------------|
| 第一名 | 33,425,219.75 | 6,355,831.65 | 39,781,051.40 | 17.78 | 1,989,052.57 |
| 第二名 | 12,935,073.47 | 12,812,026.72 | 25,747,100.19 | 11.51 | 1,287,355.01 |
| 第三名 | 11,075,761.63 | 10,072,119.70 | 21,147,881.33 | 9.45 | 1,073,849.68 |
| 第四名 | 9,524,384.07 | 6,215,707.99 | 15,740,092.06 | 7.04 | 948,995.74 |
| 第五名 | 11,383,425.00 | 139,275.00 | 11,522,700.00 | 5.15 | 576,135.00 |
| 合计 | 78,343,863.92 | 35,594,961.06 | 113,938,824.98 | 50.93 | 5,875,388.00 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 925,960.84 | 93.93 | 2,957,562.78 | 82.63 |
| 1-2 年 | 59,810.00 | 6.07 | 293,050.27 | 8.19 |
| 2-3 年 | - | - | 328,461.80 | 9.18 |
| 合计 | 985,770.84 | 100.00 | 3,579,074.85 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|------------|---------------------|
| 第一名 | 484,102.82 | 49.11 |
| 第二名 | 61,749.03 | 6.26 |
| 第三名 | 53,982.11 | 5.48 |
| 第四名 | 42,336.69 | 4.29 |
| 第五名 | 42,146.99 | 4.28 |
| 合计 | 684,317.64 | 69.42 |

6、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 5,926,770.74 | 5,376,974.46 |
| 合计 | 5,926,770.74 | 5,376,974.46 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,658,377.89 | 1,859,459.73 |
| 1 至 2 年 | 454,304.72 | 2,774,406.82 |
| 2 至 3 年 | 1,913,380.39 | 842,256.69 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 3 至 4 年 | 758,463.02 | 1,452,060.13 |
| 4 至 5 年 | 1,245,473.65 | 73,547.46 |
| 5 年以上 | 125,190.66 | 84,061.60 |
| 小计 | 8,155,190.33 | 7,085,792.43 |
| 减：坏账准备 | 2,228,419.59 | 1,708,817.97 |
| 合计 | 5,926,770.74 | 5,376,974.46 |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 5,449,315.34 | 5,071,633.44 |
| 代垫款项 | 1,336,007.30 | 1,083,656.67 |
| 员工备用金 | 1,103,738.20 | 480,606.20 |
| 其他 | 266,129.49 | 449,896.12 |
| 合计 | 8,155,190.33 | 7,085,792.43 |

③坏账准备计提情况

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,110,249.35 | 13.61 | 813,454.50 | 73.27 | 296,794.85 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,044,940.98 | 86.39 | 1,414,965.09 | 20.08 | 5,629,975.89 |
| 其中：账龄组合 | 7,044,940.98 | 86.39 | 1,414,965.09 | 20.08 | 5,629,975.89 |
| 合计 | 8,155,190.33 | 100.00 | 2,228,419.59 | 27.33 | 5,926,770.74 |
| 类别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,110,249.35 | 15.67 | 771,964.03 | 69.53 | 338,285.32 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,975,543.08 | 84.33 | 936,853.94 | 15.68 | 5,038,689.14 |
| 其中：账龄组合 | 5,975,543.08 | 84.33 | 936,853.94 | 15.68 | 5,038,689.14 |
| 合计 | 7,085,792.43 | 100.00 | 1,708,817.97 | 24.12 | 5,376,974.46 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 936,853.94 | - | 771,964.03 | 1,708,817.97 |
| 2023年1月1日余额 在本期 | 936,853.94 | - | 771,964.03 | 1,708,817.97 |
| --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 | 478,111.14 | - | 41,490.48 | 519,601.62 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年12月31日余额 | 1,414,965.08 | - | 813,454.51 | 2,228,419.59 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 第一名 | 保证金 | 1,657,500.00 | 0-3 年 | 20.32 | 465,819.50 |
| 第二名 | 代垫款 | 1,050,249.35 | 4-5 年 | 12.88 | 753,454.51 |
| 第三名 | 保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 9.81 | 40,000.00 |
| 第四名 | 保证金 | 462,549.00 | 1 年以内 | 5.67 | 23,127.45 |
| 第五名 | 保证金 | 430,175.43 | 3-4 年 | 5.27 | 215,087.72 |
| 合计 | —— | 4,400,473.78 | —— | 53.95 | 1,497,489.18 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 855,845.30 | - | 855,845.30 | 823,839.00 | - | 823,839.00 |
| 合计 | 855,845.30 | - | 855,845.30 | 823,839.00 | - | 823,839.00 |

8、合同资产

(1) 资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算资产 | 46,418,793.31 | 2,374,860.26 | 44,043,933.05 | 16,878,888.59 | 1,072,291.61 | 15,806,596.98 |
| 合计 | 46,418,793.31 | 2,374,860.26 | 44,043,933.05 | 16,878,888.59 | 1,072,291.61 | 15,806,596.98 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 46,418,793.31 | 100.00 | 2,374,860.26 | 5.12 | 44,043,933.05 |
| 其中：已完工未结算资产 | 46,418,793.31 | 100.00 | 2,374,860.26 | 5.12 | 44,043,933.05 |
| 合计 | 46,418,793.31 | 100.00 | 2,374,860.26 | 5.12 | 44,043,933.05 |
| 类别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 16,878,888.59 | 100.00 | 1,072,291.61 | 6.35 | 15,806,596.98 |
| 其中：已完工未结算资产 | 16,878,888.59 | 100.00 | 1,072,291.61 | 6.35 | 15,806,596.98 |
| 合计 | 16,878,888.59 | 100.00 | 1,072,291.61 | 6.35 | 15,806,596.98 |

按组合计提坏账准备的合同资产：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 45,340,381.46 | 2,267,019.07 | 5.00 | 14,566,684.63 | 728,334.23 | 5.00 |
| 1-2 年(含 2 年) | 1,078,411.85 | 107,841.19 | 10.00 | 1,748,519.03 | 174,851.90 | 10.00 |
| 2-3 年(含 3 年) | - | - | - | 563,684.93 | 169,105.48 | 30.00 |
| 合计 | 46,418,793.31 | 2,374,860.26 | 5.12 | 16,878,888.59 | 1,072,291.61 | 6.35 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备金额 | 1,072,291.61 | 1,302,568.65 | - | - | - | 2,374,860.26 |
| 合计 | 1,072,291.61 | 1,302,568.65 | - | - | - | 2,374,860.26 |

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待认证进项税额 | 252,565.65 | 175,759.20 |
| 预缴企业所得税 | - | 626,290.40 |
| 合计 | 252,565.65 | 802,049.60 |

10、其他权益工具投资

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | |
| 非上市权益工具投资 | 14,873,923.80 | - | - | - | 344,629.60 | - | 14,529,294.20 |
| 合计 | 14,873,923.80 | - | - | - | 344,629.60 | - | 14,529,294.20 |

本公司持有广西桂林漓江农村合作银行的股权共 8,263,291 股，持股比例 1.24%，本公司对被投资单位不构成控制、共同控制及重大影响，本公司将上述股权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。

11、固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 13,024,341.67 | 11,778,344.78 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 13,024,341.67 | 11,778,344.78 |

(2) 固定资产

① 固定资产的情况：

| 项目 | 房屋及构筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | —— | —— | —— | —— | —— |
| 1.期初余额 | 3,746,493.22 | 2,356,321.36 | 7,414,665.80 | 2,832,860.77 | 16,350,341.15 |
| 2.本期增加金额 | - | 1,928,129.66 | 1,578,045.42 | 105,427.11 | 3,611,602.19 |
| (1) 购置 | - | 1,928,129.66 | 1,578,045.42 | 105,427.11 | 3,611,602.19 |
| 3.本期减少金额 | - | - | 273,396.89 | 173,177.96 | 446,574.85 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 273,396.89 | 173,177.96 | 446,574.85 |
| 4.期末余额 | 3,746,493.22 | 4,284,451.02 | 8,719,314.33 | 2,765,109.92 | 19,515,368.49 |
| 二、累计折旧 | —— | —— | —— | —— | —— |
| 1.期初余额 | 430,523.18 | 956,276.57 | 1,575,867.69 | 1,609,328.93 | 4,571,996.37 |
| 2.本期增加金额 | 435,858.86 | 562,689.60 | 720,768.52 | 614,352.76 | 2,333,669.74 |
| (1) 计提 | 435,858.86 | 562,689.60 | 720,768.52 | 614,352.76 | 2,333,669.74 |
| 3.本期减少金额 | - | - | 253,132.05 | 161,507.24 | 414,639.29 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 253,132.05 | 161,507.24 | 414,639.29 |
| 4.期末余额 | 866,382.04 | 1,518,966.17 | 2,043,504.16 | 2,062,174.45 | 6,491,026.82 |
| 三、减值准备 | —— | —— | —— | —— | —— |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |

| 项目 | 房屋及构筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 四、账面价值 | —— | —— | —— | —— | —— |
| 1.期末账面价值 | 2,880,111.18 | 2,765,484.85 | 6,675,810.17 | 702,935.47 | 13,024,341.67 |
| 2.期初账面价值 | 3,315,970.04 | 1,400,044.79 | 5,838,798.11 | 1,223,531.84 | 11,778,344.78 |

12、使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | —— | —— |
| 1.期初余额 | 11,759,007.47 | 11,759,007.47 |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | 1,334,955.22 | 1,334,955.22 |
| (1) 租赁合同变更 | 945,212.32 | 945,212.32 |
| (2) 租赁到期核销 | 389,742.90 | 389,742.90 |
| 4.期末余额 | 10,424,052.25 | 10,424,052.25 |
| 二、累计折旧 | —— | —— |
| 1.期初余额 | 3,416,883.81 | 3,416,883.81 |
| 2.本期增加金额 | 1,484,302.19 | 1,484,302.19 |
| (1) 计提 | 1,484,302.19 | 1,484,302.19 |
| 3.本期减少金额 | 389,742.90 | 389,742.90 |
| (1) 租赁到期核销 | 389,742.90 | 389,742.90 |
| 4.期末余额 | 4,511,443.10 | 4,511,443.10 |
| 三、减值准备 | —— | —— |
| 1.期初余额 | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | - | - |
| 期末账面价值 | 5,912,609.15 | 5,912,609.15 |
| 期初账面价值 | 8,342,123.66 | 8,342,123.66 |

13、无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | —— | —— |
| 1.期初余额 | 1,958,369.42 | 1,958,369.42 |
| 2.本期增加金额 | 1,434,937.78 | 1,434,937.78 |
| (1) 购置 | 1,434,937.78 | 1,434,937.78 |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 3,393,307.20 | 3,393,307.20 |
| 二、累计摊销 | —— | —— |
| 1.期初余额 | 677,322.84 | 677,322.84 |
| 2.本期增加金额 | 415,847.22 | 415,847.22 |
| (1) 计提 | 415,847.22 | 415,847.22 |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 1,093,170.06 | 1,093,170.06 |
| 三、减值准备 | —— | —— |
| 1.期初余额 | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | —— | —— |
| 期末账面价值 | 2,300,137.14 | 2,300,137.14 |
| 期初账面价值 | 1,281,046.58 | 1,281,046.58 |

14、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 租赁房产装修费 | 2,726,786.26 | 52,461.91 | 914,203.36 | - | 1,865,044.81 |
| 电力交易保险费 | 254,717.00 | 76,650.94 | 168,484.68 | - | 162,883.26 |
| 合作充电桩建设费 | - | 393,000.00 | 32,750.00 | - | 360,250.00 |
| 合计 | 2,981,503.26 | 522,112.85 | 1,115,438.04 | - | 2,388,178.07 |

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 25,964,701.63 | 6,491,175.42 | 17,665,752.47 | 2,650,019.03 |
| 可抵扣亏损 | - | - | 14,009,027.29 | 2,101,354.09 |
| 预计负债 | - | - | 1,111,148.83 | 166,672.32 |
| 租赁负债 | 6,469,531.69 | 1,617,382.93 | 9,210,734.46 | 1,381,610.17 |
| 合计 | 32,434,233.32 | 8,108,558.35 | 41,996,663.05 | 6,299,655.61 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | 344,629.60 | 51,694.44 |
| 使用权资产 | 5,912,609.15 | 1,478,152.29 | 8,342,123.66 | 1,251,318.55 |
| 合计 | 5,912,609.15 | 1,478,152.29 | 8,686,753.26 | 1,303,012.99 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,234.24 | 408.88 |
| 可抵扣亏损 | 2,851,946.36 | 3,146,048.51 |
| 合计 | 2,851,946.36 | 3,146,457.39 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 2024 年 | - | - |
| 2025 年 | - | - |
| 2026 年 | 409,583.86 | 717,373.92 |
| 2027 年 | 2,428,674.59 | 2,428,674.59 |
| 2028 年 | 13,687.91 | - |
| 合计 | 2,851,946.36 | 3,146,048.51 |

16、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|---------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| 预付长期资产款 | - | - | - | 1,019,683.21 | - | 1,019,683.21 |
| 合计 | - | - | - | 1,019,683.21 | - | 1,019,683.21 |

17、所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | |
|----------|---------------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 70,139.41 | 70,139.41 | 履约保证金 | - |
| 货币资金 | 1,607,897.00 | 1,607,897.00 | 司法案件冻结 | - |
| 应收账款 | 71,153,159.81 | 71,153,159.81 | 质押借款 | - |
| 其他权益工具投资 | 14,529,294.20 | 14,529,294.20 | 质押借款 | - |
| 合计 | 87,360,490.42 | 87,360,490.42 | —— | —— |

续上表

| 项目 | 期初 | | | |
|----------|---------------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 418,897.48 | 418,897.48 | 履约保证金 | - |
| 货币资金 | 3,482,521.84 | 3,482,521.84 | 司法案件冻结 | - |
| 其他权益工具投资 | 14,873,923.80 | 14,873,923.80 | 质押借款 | - |
| 合计 | 18,775,343.12 | 18,775,343.12 | —— | —— |

18、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证、抵押借款 | 29,999,999.99 | 15,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,700,000.00 | 3,000,000.00 |
| 保证、质押借款 | 20,000,000.00 | - |
| 质押借款 | 20,236,748.67 | - |
| 应计利息 | 93,014.48 | 30,263.24 |
| 合计 | 76,029,763.14 | 18,030,263.24 |

短期借款分类的说明：公司按借款条件对短期借款进行分类。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 61,648,687.04 | 23,625,394.75 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1-2 年 | 1,041,509.00 | 1,956,054.40 |
| 2-3 年 | 345,201.91 | 518,926.27 |
| 3 年以上 | 2,327,019.81 | 2,126,960.79 |
| 合计 | 65,362,417.76 | 28,227,336.21 |

(2) 公司本期账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-------------|
| 南宁地矿地质工程勘察院 | 1,420,212.00 | 涉及诉讼，已判决应支付 |
| 合计 | 1,420,212.00 | — |

20、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 预收总包工程款 | 3,904,423.75 | 22,867,692.90 |
| 预收设计费等 | 369,558.92 | 383,135.68 |
| 预收智能运维款等 | 67,224.77 | - |
| 合计 | 4,341,207.44 | 23,250,828.58 |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 8,170,621.78 | 52,572,243.51 | 52,512,066.53 | 8,230,798.76 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 4,762,798.75 | 4,762,798.75 | - |
| 合计 | 8,170,621.78 | 57,335,042.26 | 57,274,865.28 | 8,230,798.76 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,029,334.78 | 47,313,215.83 | 47,257,576.85 | 8,084,973.76 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 二、职工福利费 | - | 1,099,044.45 | 1,099,044.45 | - |
| 三、社会保险费 | - | 2,415,115.22 | 2,415,115.22 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 2,084,135.06 | 2,084,135.06 | - |
| 工伤保险费 | - | 185,105.00 | 185,105.00 | - |
| 生育保险费 | - | 145,875.16 | 145,875.16 | - |
| 四、住房公积金 | 141,287.00 | 995,585.00 | 991,047.00 | 145,825.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 749,283.01 | 749,283.01 | - |
| 合计 | 8,170,621.78 | 52,572,243.51 | 52,512,066.53 | 8,230,798.76 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | - | 4,619,501.07 | 4,619,501.07 | - |
| 2、失业保险费 | - | 143,297.68 | 143,297.68 | - |
| 合计 | - | 4,762,798.75 | 4,762,798.75 | - |

22、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,466,364.78 | 2,037,416.19 |
| 企业所得税 | 1,915,058.26 | 20,776.36 |
| 个人所得税 | 124,037.39 | 178,852.02 |
| 城市维护建设税 | 147,749.01 | 182,740.83 |
| 教育附加 | 57,118.82 | 76,448.08 |
| 地方教育附加 | 37,997.35 | 50,883.48 |
| 印花税 | 21,157.44 | 20,828.03 |
| 水利建设基金 | 697.96 | 697.96 |
| 合计 | 3,770,181.01 | 2,568,642.95 |

23、其他应付款

(1) 其他应付款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | - | - |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 13,791,838.14 | 9,920,911.83 |
| 合计 | 13,791,838.14 | 9,920,911.83 |

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 其他关联往来 | 11,033,410.00 | 8,053,000.00 |
| 非关联方借款 | 2,027,333.33 | - |
| 未付费用 | 567,332.41 | 1,742,931.83 |
| 押金及保证金 | 163,762.40 | 124,980.00 |
| 合计 | 13,791,838.14 | 9,920,911.83 |

②其他应付款中个人借款明细：

| 项目 | 款项性质 | 期末余额 |
|------|---------|---------------|
| 曹和太 | 借款本金及利息 | 8,376,800.00 |
| 诸葛晓峰 | 借款本金及利息 | 2,656,610.00 |
| 罗姗妮 | 借款本金及利息 | 2,027,333.33 |
| 合计 | —— | 13,060,743.33 |

③本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 12,523,489.58 | 21,354.17 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 1,756,212.93 | 1,810,473.22 |
| 合计 | 14,279,702.51 | 1,831,827.39 |

25、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 待转销项税 | 11,511,384.88 | 3,048,503.22 |
| 合计 | 11,511,384.88 | 3,048,503.22 |

26、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 质押、保证借款 | 12,523,489.58 | 12,521,354.17 |
| 小计 | 12,523,489.58 | 12,521,354.17 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 12,523,489.58 | 21,354.17 |
| 合计 | - | 12,500,000.00 |

长期借款分类说明：公司按借款条件对长期借款进行分类。

27、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 租赁付款额 | 7,259,978.94 | 10,555,311.84 |
| 减：未确认融资费用 | 790,447.25 | 1,277,866.35 |
| 小计 | 6,469,531.69 | 9,277,445.49 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,756,212.92 | 1,810,473.22 |
| 合计 | 4,713,318.77 | 7,466,972.27 |

28、预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|------|--------------|------|
| 未决诉讼 | - | 1,111,148.83 | - |
| 合计 | - | 1,111,148.83 | - |

29、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 60,480,000.00 | - | - | - | - | - | 60,480,000.00 |
| 合计 | 60,480,000.00 | - | - | - | - | - | 60,480,000.00 |

30、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 205,291.71 | - | - | 205,291.71 |
| 合计 | 205,291.71 | - | - | 205,291.71 |

31、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|------------|-------------|--------------------|----------------------|------------|-------------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 292,935.16 | -344,629.60 | - | - | -51,694.44 | -292,935.16 | - | - |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | 292,935.16 | -344,629.60 | - | - | -51,694.44 | -292,935.16 | - | - |
| 其他综合收益合计 | 292,935.16 | -344,629.60 | - | - | -51,694.44 | -292,935.16 | - | - |

32、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,246,210.88 | 833,092.25 | - | 8,079,303.13 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 7,246,210.88 | 833,092.25 | - | 8,079,303.13 |

盈余公积本期变动原因说明：根据母公司本期实现的净利润并弥补以前年度亏损后按 10% 计提法定盈余公积。

33、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 期初未分配利润 | -6,602,238.52 | 9,143,620.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 11,997,640.50 | -15,745,859.38 |
| 减：提取法定盈余公积 | 833,092.25 | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------|--------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 4,562,309.73 | -6,602,238.52 |

34、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 276,958,960.96 | 211,267,029.20 | 169,555,222.38 | 144,312,344.46 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 276,958,960.96 | 211,267,029.20 | 169,555,222.38 | 144,312,344.46 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

①按产品类型分类

| 产品分类 | 合计 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 电力勘察设计 | 76,395,232.03 | 47,930,166.46 |
| 电力工程总包业务 | 183,723,067.19 | 153,530,653.44 |
| 其他 | 16,840,661.74 | 9,806,209.30 |
| 合计 | 276,958,960.96 | 211,267,029.20 |

②按商品转让的时间分类

| 合同分类 | 合计 | |
|-----------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 在某一时点确认收入 | 16,840,661.74 | 9,806,209.30 |
| 在某段时间确认收入 | 260,118,299.22 | 201,460,819.9 |
| 合计 | 276,958,960.96 | 211,267,029.20 |

35、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 280,198.18 | 359,805.66 |
| 教育费附加 | 127,088.46 | 163,147.57 |
| 印花税 | 113,228.47 | 116,207.56 |
| 地方教育附加 | 84,725.65 | 108,765.03 |
| 车船使用税 | 32,304.88 | 30,814.88 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 其他税费 | - | 12,152.66 |
| 合计 | 637,545.64 | 790,893.36 |

36、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,638,891.30 | 3,216,794.20 |
| 业务招待费 | 1,121,744.95 | 201,528.33 |
| 标书费 | 513,485.37 | 641,089.70 |
| 办公费 | 189,867.46 | 155,513.88 |
| 交通费及差旅费 | 227,213.11 | 216,137.15 |
| 其他 | 116,150.99 | 8,978.37 |
| 合计 | 5,807,353.18 | 4,440,041.63 |

37、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,500,574.61 | 9,218,234.08 |
| 业务招待费 | 5,256,156.98 | 4,674,103.76 |
| 折旧与摊销 | 2,710,022.82 | 3,551,446.74 |
| 办公费 | 2,369,788.58 | 1,540,218.17 |
| 中介服务费 | 1,653,253.43 | 2,605,384.54 |
| 交通及差旅费 | 1,898,810.83 | 1,998,598.48 |
| 物业及水电费 | 470,156.26 | 905,356.65 |
| 保险费 | 267,644.27 | 307,728.35 |
| 其他 | 474,896.46 | 390,505.99 |
| 合计 | 25,601,304.24 | 25,191,576.76 |

38、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 直接人工 | 7,642,458.23 | 5,962,176.71 |
| 直接投入 | 439,703.01 | 406,763.90 |
| 折旧与摊销 | 506,608.63 | 145,573.27 |
| 合计 | 8,588,769.87 | 6,514,513.88 |

39、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,545,632.25 | 1,815,901.11 |
| 减：利息收入 | 37,661.14 | 60,181.23 |
| 手续费 | 56,237.05 | 92,562.80 |
| 融资担保费 | - | 283,018.87 |
| 合计 | 4,564,208.16 | 2,131,301.55 |

40、其他收益

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 628,508.78 | 171,092.81 |
| 其中：直接计入当期损益的政府补助 | 628,508.78 | 171,092.81 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 173,120.95 | 869,405.52 |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 12,367.91 | 12,419.49 |
| 进项税加计扣除 | - | 856,986.03 |
| 增值税减免 | 152,141.22 | - |
| 医保退费 | 8,611.82 | - |
| 合计 | 801,629.73 | 1,040,498.33 |

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

41、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 382.40 | 21,182.18 |
| 合计 | 382.40 | 21,182.18 |

42、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -10,234.02 | -2,774,944.92 |
| 应收账款坏账损失 | -6,467,129.82 | -283,336.37 |
| 其他应收款坏账损失 | -519,601.62 | 13,577.69 |
| 合计 | -6,996,965.46 | -3,044,703.60 |

43、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------------|
| 合同资产减值损失 | -1,302,568.65 | -506,479.81 |
| 合计 | -1,302,568.65 | -506,479.81 |

44、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|----------|
| 固定资产处置损失 | -28,395.74 | 1,060.27 |
| 合计 | -28,395.74 | 1,060.27 |

45、营业外收入

(1) 营业外收入情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------|-----------|---------------|
| 其他 | 500.00 | 14,850.10 | 500.00 |
| 合计 | 500.00 | 14,850.10 | 500.00 |

46、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | - | 867,614.47 | - |
| 其中：固定资产报废损失 | - | 867,614.47 | - |
| 对外捐赠 | 119,200.00 | - | 119,200.00 |
| 未决诉讼 | - | 1,111,148.83 | - |
| 诉讼利息及其他 | 201,465.88 | 156,239.89 | 201,465.88 |
| 合计 | 320,665.88 | 2,135,003.19 | 320,665.88 |

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,231,095.57 | 20,780.91 |
| 递延所得税费用 | -1,582,069.00 | -2,708,966.51 |
| 合计 | 649,026.57 | -2,688,185.60 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 12,646,667.07 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,161,666.76 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,450,149.76 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,158,423.70 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -77,143.64 |
| 本期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 | 3,421.98 |
| 研发费用加计扣除 | -2,147,192.47 |
| 所得税费用 | 649,026.57 |

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 政府补贴 | 628,508.78 | 171,092.81 |
| 利息收入 | 37,661.14 | 60,181.23 |
| 往来款及其他 | 17,023,882.91 | 4,126,298.78 |
| 合计 | 17,690,052.83 | 4,357,572.82 |

②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 付现期间费用 | 15,375,774.63 | 14,579,865.63 |
| 往来款及其他 | 16,911,951.12 | 6,434,376.27 |
| 合计 | 32,287,725.75 | 21,014,241.90 |

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 收到个人借款 | 9,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 合计 | 9,500,000.00 | 14,500,000.00 |

②支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 融资担保费 | - | 283,018.87 |
| 租赁付款额 | 2,159,464.39 | 2,290,533.48 |
| 归还个人借款 | 5,000,000.00 | 6,500,000.00 |
| 合计 | 7,159,464.39 | 9,073,552.35 |

③筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁负债 (含一年内到期的租赁负债) | 9,277,445.49 | - | - | 2,159,464.39 | 648,449.41 | 6,469,531.69 |
| 个人借款 | 8,053,000.00 | 9,500,000.00 | 507,743.33 | 5,000,000.00 | - | 13,060,743.33 |
| 短期借款 | 18,030,263.24 | 75,936,748.66 | 62,751.24 | 18,000,000.00 | - | 76,029,763.14 |
| 长期借款 (一年内到期的长期借款) | 12,521,354.17 | - | 2,135.41 | - | - | 12,523,489.58 |
| 合计 | 47,882,062.90 | 85,436,748.66 | 572,629.98 | 25,159,464.39 | 648,449.41 | 108,083,527.74 |

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | 11,997,640.50 | -15,745,859.38 |
| 加: 资产减值准备 | 1,302,568.65 | 506,479.81 |
| 信用减值损失 | 6,996,965.46 | 3,044,703.60 |
| 固定资产折旧 | 2,333,669.74 | 2,977,059.53 |
| 使用权资产摊销 | 1,484,302.19 | 1,858,987.74 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 415,847.22 | 361,706.69 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,115,438.04 | 1,222,549.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 28,395.74 | -1,060.27 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | 867,614.47 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,545,632.25 | 2,098,919.98 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -382.40 | -21,182.18 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,808,902.74 | -2,708,966.51 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 226,833.74 | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -32,006.30 | -155,315.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -110,445,167.81 | -21,735,912.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 27,925,474.17 | 28,211,165.45 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,913,691.55 | 780,890.89 |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | —— | —— |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 新增的使用权资产 | - | - |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | —— | —— |
| 现金的期末余额 | 20,667,363.02 | 22,470,508.22 |
| 减：现金的期初余额 | 22,470,508.22 | 18,344,941.93 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,803,145.20 | 4,125,566.29 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 20,667,363.02 | 22,470,508.22 |
| 其中：库存现金 | 32.58 | 32.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 20,667,330.44 | 22,450,352.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | 20,122.99 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 二、现金等价物 | — | — |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 20,667,363.02 | 22,470,508.22 |

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------------|--------------|----------------|
| 货币资金 | 70,139.41 | 418,897.48 | 履约保证金 |
| 货币资金 | 1,607,897.00 | 3,482,521.84 | 司法案件冻结 |
| 合计 | 1,678,036.41 | 3,901,419.32 | — |

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

| 项目 | 本期金额 |
|---------------------|--------------|
| 本期采用简化处理的短期租赁费用 | 1,021,244.95 |
| 本期低价值资产租赁费用 | - |
| 租赁负债的利息费用 | 296,762.89 |
| 本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | - |
| 本期与租赁相关的总现金流出 | 3,180,709.34 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | - |

六、研发支出

报告期内，公司不存在研发支出资本化情况，研发支出费用化的具体信息详见附注五 38、研发费用。

七、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----------|-----|-------------|----------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 海南赛富智能电力科技有限公司 | 海南 | 800 万人民币 | 海口市 | 电力工程设计与施工 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 赛富电力设计有限公司 | 广西 | 5000 万人民币 | 南宁市 | 建设工程勘察设计与施工 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 广西赛富综合能源服务有限公司 | 广西 | 2000 万人民币 | 南宁市 | 技术服务 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 广西赛富电力工程有限公司 | 广西 | 2000 万人民币 | 南宁市 | 建设工程勘察设计与施工 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 广西赛富电力科学研究有限公司 | 广西 | 5000 万人民币 | 桂林市 | 职业技能培训 | 100.00 | - | 投资设立 |

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

| 项目 | 财务报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|------------|
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 152,337.71 | 171,092.81 |
| 一次性扩岗补助 | 与收益相关 | 27,000.00 | - |
| 带动就业补贴 | 与收益相关 | 72,000.00 | - |
| 吸纳高校毕业生社会保险补贴 | 与收益相关 | 375,671.07 | - |
| 一次性新招用员工补贴 | 与收益相关 | 1,500.00 | - |
| 合计 | —— | 628,508.78 | 171,092.81 |

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临移动结算政策导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。公司对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| （一）其他权益工具投资 | - | - | 14,529,294.20 | 14,529,294.20 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | 14,529,294.20 | 14,529,294.20 |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，能取得被投资单位经审计财务报表的，对被投资公司股按持股比例对应净资产份额作为其公允价值来源。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，属于可用账面成本作为公

允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

伍文生为本公司控股股东，直接持有公司 69.54%股份，同时伍文生作为广西合纵电力中心（有限合伙）普通合伙人，间接控制公司的 9.63%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八 1、在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|--------------|
| 曹和太 | 持股 5%以上的股东 |
| 广西合纵电力中心（有限合伙） | 持股 5%以上的股东 |
| 王蕾 | 公司董事 |
| 韦仕贤 | 公司董事 |
| 梁树乐 | 公司董事、总经理 |
| 孙上峰 | 公司董事、副总经理 |
| 崔灏 | 公司董事、财务负责人 |
| 彭颖 | 公司董事会秘书 |
| 梁敏和 | 公司监事 |
| 诸葛晓峰 | 公司前董事伍文霞直系亲属 |
| 伍宣瑄 | 伍文生直系亲属 |
| 广西瑞友科技发展有限公司 | 实际控制人控制的企业 |

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司无向关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联受托管理、承包和委托管理、出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023 年度 | | | | |
|-------|--------|------------------------|-------------------|-----------|-------------|----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 伍文生 | 房屋租赁 | - | - | 82,457.16 | 606.09 | - |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2022 年度 | | | | |
|-------|--------|------------------------|-------------------|-----------|-------------|----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 伍文生 | 房屋租赁 | - | - | 59,142.86 | 2,488.86 | - |

(4) 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 |
|----------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 广西合纵电力中心(有限合伙)、伍文生、梁树乐、曹和太 | 12,500,000.00 | 2021-11-20 | 2024-11-19 | 否 |
| 伍文霞 | 5,600,000.00 | 2022-8-16 | 2025-8-15 | 否 |
| 伍宣瑄 | 22,160,000.00 | 2022-8-16 | 2025-8-15 | 否 |
| 诸葛晓峰 | 13,370,000.00 | 2022-8-16 | 2025-8-15 | 否 |
| 广西合纵电力中心(有限合伙)、伍文生、曹和太 | 30,000,000.00 | 2022-8-16 | 2025-8-15 | 否 |
| 伍文生 | 3,000,000.00 | 2022-11-30 | 2024-11-19 | 否 |
| 广西合纵电力中心(有限合伙)、伍文生 | 13,000,000.00 | 2023-1-19 | 2024-7-5 | 否 |
| 广西合纵电力中心(有限合伙)、伍文生 | 7,000,000.00 | 2023-9-26 | 2026-9-26 | 否 |

(5) 关联方资金拆借

① 资金拆入

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------|--------------|-----------|-----------|----------------------------|
| 拆入 | | | | |
| 曹和太 | 8,000,000.00 | 2023-3-15 | 2024-3-15 | |
| 诸葛晓峰 | 5,000,000.00 | 2023-2-10 | 2024-2-09 | 截至 2023 年 12 月 31 日已全部归还本金 |

| | | | | |
|------|--------------|-----------|-----------|--|
| 诸葛晓峰 | 2,500,000.00 | 2023-8-10 | 2024-8-09 | |
|------|--------------|-----------|-----------|--|

(6) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,992,260.77 | 3,386,839.89 |

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 曹和太 | 8,376,800.00 | 8,053,000.00 |
| 其他应付款 | 诸葛晓峰 | 2,656,610.00 | 4,210.00 |
| 其他应付款 | 伍文生 | 82,457.16 | 144,488.09 |
| 其他应付款 | 韦仕贤 | - | 49,289.29 |
| 其他应付款 | 王蕾 | - | 19,689.00 |
| 其他应付款 | 崔灏 | 3,754.35 | 483.37 |
| 其他应付款 | 梁敏和 | - | 3,441.27 |

6、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司本报告期内不存在股份支付事项。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

1、与贾凌劳务合同纠纷诉讼事项

2022 年 3 月 28 日，贾凌向南宁市江南区人民法院起诉，请求本公司支付“供电局 35 千伏及以下电网基建项目可研至竣工图勘察设计工程”设计费 1,874,624.84 元及资金占用费。本公司于 2022 年向法院提出管辖权异议，主张移送至宁市良庆区法院进行审批，经法院审查后符合专属管辖条件，案件于 2022 年 9 月 1 日由南宁市江南区法院移送至工程项目所在地——东兴市人民法院进行审判。2022 年 11 月 7 日本公司与广西电网有限责任公司防城港供电局就贾凌提

供服务时未尽职责、工作成果不完善且未验收完成等情况提出反诉，提请贾凌支付信誉损失费 671,826.50 元、超额支付的设计费 1,208,369.58 元、额外费用 280,952.14 元及垫付罚金 1,470.84 元，合计 2,162,619.06 元。该案件已于 2023 年 4 月 26 日首次开庭，截至本财务报表批准报出之日案件尚未判决。

2、与智方设计股份有限公司劳务合同纠纷诉讼事项

2022 年 11 月 1 日，智方设计股份有限公司向南宁市良庆区人民法院起诉，请求本公司支付“《定安、屯昌、琼中和白沙局 2017-2018 年基建配网项目可研及施工图设计框架协议》、《白沙供电局 2017-2018 年基建配网项目（第一批除外）可研及施工图设计合作合同》”设计费人民币 1,607,897.00 元。2023 年 2 月 2 日，本公司就智方设计股份有限公司中途撤场等违约行为提出反诉，提请智方设计支付物资损失费 100,579.93 元、设计费 2,599.18 元、违约金 484,614.03 元，合计 587,793.14 元。截至本财务报表批准报出之日案件尚未开庭，仍在鉴定状态。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配方案

根据本公司 2024 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第五次会议审议通过的《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，本公司拟以公司股份总数 6,048.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 0.50 元(含税)，共派发现金股利人民币 302.40 万元(含税)。该利润分配预案尚待公司股东大会审议批准后实施。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期，公司未发生前期会计差错更正。

2、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 130,291,624.29 | 54,423,054.44 |
| 1-2 年 | 21,278,093.37 | 18,430,207.39 |
| 2-3 年 | 13,979,153.22 | 7,812,430.52 |
| 3-4 年 | 4,580,919.23 | 11,579,668.86 |
| 4-5 年 | 5,789,604.49 | 277,863.29 |
| 5 年以上 | 1,340,025.19 | 1,603,303.01 |
| 小计 | 177,259,419.79 | 94,126,527.51 |
| 减：坏账准备 | 21,349,380.92 | 14,523,330.69 |
| 合计 | 155,910,038.87 | 79,603,196.82 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 358,680.00 | 0.20 | 358,680.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 176,900,739.79 | 99.80 | 20,990,700.92 | 11.87 | 155,910,038.87 |
| 其中：账龄组合 | 176,900,739.79 | 99.80 | 20,990,700.92 | 11.87 | 155,910,038.87 |
| 合计 | 177,259,419.79 | 100.00 | 21,349,380.92 | 12.04 | 155,910,038.87 |
| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 94,126,527.51 | 100.00 | 14,523,330.69 | 15.43 | 79,603,196.82 |
| 其中：账龄组合 | 94,126,527.51 | 100.00 | 14,523,330.69 | 15.43 | 79,603,196.82 |
| 合计 | 94,126,527.51 | 100.00 | 14,523,330.69 | 15.43 | 79,603,196.82 |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 130,291,624.29 | 6,514,581.21 | 5.00 | 54,423,054.44 | 2,721,152.72 | 5.00 |
| 1-2 年 | 21,278,093.37 | 2,127,809.34 | 10.00 | 18,430,207.39 | 1,843,020.74 | 10.00 |
| 2-3 年 | 13,620,473.22 | 4,086,141.97 | 30.00 | 7,812,430.52 | 2,343,729.16 | 30.00 |
| 3-4 年 | 4,580,919.23 | 2,290,459.62 | 50.00 | 11,579,668.86 | 5,789,834.43 | 50.00 |
| 4-5 年 | 5,789,604.49 | 4,631,683.59 | 80.00 | 277,863.29 | 222,290.63 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,340,025.19 | 1,340,025.19 | 100.00 | 1,603,303.01 | 1,603,303.01 | 100.00 |
| 合计 | 176,900,739.79 | 20,990,700.92 | 11.87 | 94,126,527.51 | 14,523,330.69 | 15.43 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|----|---------|------------|---------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备金额 | 14,523,330.69 | 6,467,129.82 | - | -240.41 | 358,680.00 | 21,349,380.92 |
| 合计 | 14,523,330.69 | 6,467,129.82 | - | -240.41 | 358,680.00 | 21,349,380.92 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|---------------|----------------|--------------------------|-----------------------|
| 第一名 | 33,425,219.75 | 6,355,831.65 | 39,781,051.40 | 17.78 | 1,989,052.57 |
| 第二名 | 12,935,073.47 | 12,812,026.72 | 25,747,100.19 | 11.51 | 1,287,355.01 |
| 第三名 | 11,075,761.63 | 10,072,119.70 | 21,147,881.33 | 9.45 | 1,073,849.68 |
| 第四名 | 9,524,384.07 | 6,215,707.99 | 15,740,092.06 | 7.04 | 948,995.74 |
| 第五名 | 11,383,425.00 | 139,275.00 | 11,522,700.00 | 5.15 | 576,135.00 |
| 合计 | 78,343,863.92 | 35,594,961.06 | 113,938,824.98 | 50.93 | 5,875,388.00 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | - | - |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 5,909,320.12 | 5,401,892.37 |
| 合计 | 5,909,320.12 | 5,401,892.37 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,645,693.03 | 1,883,741.75 |
| 1 至 2 年 | 448,304.72 | 2,774,406.82 |
| 2 至 3 年 | 1,913,380.39 | 842,256.69 |
| 3 至 4 年 | 758,463.02 | 1,452,060.13 |
| 4 至 5 年 | 1,245,473.65 | 73,547.46 |
| 5 年以上 | 125,190.66 | 84,061.60 |
| 小计 | 8,136,505.47 | 7,110,074.45 |
| 减：坏账准备 | 2,227,185.35 | 1,708,182.08 |
| 合计 | 5,909,320.12 | 5,401,892.37 |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 5,443,315.34 | 5,065,633.44 |
| 代垫款项 | 1,333,322.44 | 1,076,938.69 |
| 员工借支 | 1,093,738.20 | 480,606.20 |
| 关联方往来 | - | 37,000.00 |
| 其他 | 266,129.49 | 449,896.12 |
| 合计 | 8,136,505.47 | 7,110,074.45 |

③坏账准备计提情况

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,110,249.35 | 13.65 | 813,454.50 | 73.27 | 296,794.85 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,026,256.12 | 86.35 | 1,413,730.85 | 20.12 | 5,612,525.27 |

| | | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| 其中：账龄组合 | 7,026,256.12 | 85.35 | 1,413,730.85 | 20.12 | 5,612,525.27 |
| 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 8,136,505.47 | 100.00 | 2,227,185.35 | 27.37 | 5,909,320.12 |
| 类别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,110,249.35 | 15.62 | 771,922.34 | 69.53 | 338,327.01 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,999,825.10 | 84.38 | 936,259.74 | 15.60 | 5,063,565.36 |
| 其中：账龄组合 | 5,999,825.10 | 84.38 | 936,259.74 | 15.60 | 5,063,565.36 |
| 合计 | 7,110,074.45 | 100.00 | 1,708,182.08 | 24.02 | 5,401,892.37 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 936,218.05 | - | 771,964.03 | 1,708,182.08 |
| 2023年1月1日余额在本期 | - | - | - | - |
| --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 | 477,512.80 | - | 41,490.47 | 519,003.27 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年12月31日余额 | 1,413,730.85 | - | 813,454.50 | 2,227,185.35 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|-------|----------------------|--------------|
| 第一名 | 保证金 | 1,657,500.00 | 0-3 年 | 20.37 | 465,819.50 |
| 第二名 | 代垫款 | 1,050,249.35 | 4-5 年 | 12.91 | 753,454.51 |
| 第三名 | 保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 9.83 | 40,000.00 |
| 第四名 | 保证金 | 462,549.00 | 1 年以内 | 5.68 | 23,127.45 |
| 第五名 | 保证金 | 430,175.43 | 3-4 年 | 5.29 | 215,087.72 |
| 合计 | —— | 4,400,473.78 | —— | 54.08 | 1,497,489.18 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 11,359,500.00 | - | 11,359,500.00 | 11,224,500.00 | - | 11,224,500.00 |
| 合计 | 11,359,500.00 | - | 11,359,500.00 | 11,224,500.00 | - | 11,224,500.00 |

赛富电力集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|------------|----------|------------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 广西赛富电力科学研究有限公司 | 10,497,500.00 | - | 85,000.00 | - | - | - | 10,582,500.00 | - |
| 海南赛富智能电力科技有限公司 | 728,000.00 | - | 50,000.00 | 1,000.00 | - | - | 777,000.00 | - |
| 合计 | 11,225,500.00 | - | 135,000.00 | 1,000.00 | - | - | 11,359,500.00 | - |

4、营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 274,217,386.28 | 209,776,425.29 | 169,233,575.77 | 143,007,826.80 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 274,217,386.28 | 209,776,425.29 | 169,233,575.77 | 143,007,826.80 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 382.40 | 21,182.18 |
| 合计 | 382.40 | 21,182.18 |

十七、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -28,395.74 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 628,508.78 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 382.40 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | - | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | |
| 债务重组损益 | - | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | - | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | - | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | - | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允 | - | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------|-------------|----|
| 价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | - | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -320,165.88 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 173,120.95 | |
| 减：所得税影响额 | 113,362.63 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | |
| 合计 | 340,087.88 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.78 | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.28 | 0.19 | 0.19 |

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

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|--------------|--------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 5,048,337.06 | 6,299,655.61 | | |
| 递延所得税负债 | 51,694.44 | 1,303,012.99 | | |

(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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，本公司于2023年1月1日起执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初2022年1月1日至2023年1月1日之间发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。

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 | -28,395.74 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 628,508.78 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 382.40 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | |

| | |
|--|-------------|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -320,165.88 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 173,120.95 |
| 非经常性损益合计 | 453,450.51 |
| 减：所得税影响数 | 113,362.63 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 340,087.88 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用