



柯瑞工程

NEEQ: 832842

江苏柯瑞机电工程股份有限公司

(JIANGSU CAREER ELECTROMECHANICAL ENGINEERING 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、公司负责人程剑新、主管会计工作负责人邹剑及会计机构负责人（会计主管人员）邹剑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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着独立、客观、公正的原则，对出具了带有持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示该报告客观严谨反映了公司2023年度财务状况及经营成果，无违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江苏柯瑞机电工程股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、柯瑞工程	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司董事会
监事会	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司章程
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
京都律师	指	北京市京都律师事务所大连分所
苏州瑞宇	指	苏州瑞宇机电设备有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年度
劳务分包	指	劳务作业发包人将其所承包的房屋建筑或市政基础设施工程中的劳务作业发包给有资质的劳务作业承包人,由劳务作业承包人按约定完成劳务作业内容的行为
静一致远	指	苏州静一致远投资管理有限公司
瑞合众慧	指	昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)
仁怀隋和	指	昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)
诚正智礼	指	昆山诚正智礼投资管理中心(有限合伙)
伊吕之谋	指	昆山伊吕之谋投资管理中心(有限合伙)
建筑信息模型系统(BIM)	指	Building Information Modeling , BIM 技术是一种应用于工程设计建造管理的数据化工具,通过参数模型整合各种项目的相关信息,在项目策划、运行和维护的全生命周期过程中进行共享和传递,使工程技术人员对各种建筑信息作出正确理解和高效应对,为设计团队以及包括建筑运营单位在内的各方建设主体提供协同工作的基础,在提高生产效率、节约成本和缩短工期方面发挥重要作用
智能设备管理系统(BMS)	指	Building Management System ,对建筑设备监控系统和公共安全系统等实施综合管理的智能应用系统
维护保养营运体系(MRO)	指	Maintenance 维护、Repair 维修、Operation 运行 是建筑竣工使用过程中的三大要素,是保证建筑安全性、功能性、耐久性的重要服务体系
企业信息化管理系统(ERP)	指	Enterprise Resource Planning , 企业信息化管理系统是指建立在信息技术基础上,集信息技术与先进管理思想于一身,以系统化的管理思想,为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台
建筑全寿命周期管理(BLM)	指	Building Lifecycle Management , 建筑全生命周期是建筑工程项目从规划设计到施工,再到运营维护,直至拆除为止的全过程,一般划分为四个阶段,即规划阶

		段、设计阶段、施工阶段、运营阶段
--	--	------------------

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏柯瑞机电工程股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU CAREER ELECTROMECHANICAL ENGINEERING CO., LTD		
法定代表人	程剑新	成立时间	2002 年 11 月 6 日
控股股东	控股股东为（程剑新）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程剑新），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业 E-建筑安装业 E49-电气安装 E491-电气安装 E4910		
主要产品与服务项目	建筑安装综合服务、机电消防设备销售以及技术咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	柯瑞工程	证券代码	832842
挂牌时间	2015 年 7 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	55,800,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	时凯	联系地址	江苏省昆山市黑龙江北路 88 号 A 座 7 楼
电话	0512-57376900	电子邮箱	shi.kai@career-js.com
传真	0512-57376901		
公司办公地址	江苏省昆山市黑龙江北路 88 号 A 座 7 楼	邮政编码	215300
公司网址	http://www.career-js.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500743140733R		
注册地址	江苏省苏州市昆山市张浦镇欣和路 474 号		
注册资本（元）	55,800,000	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

本公司致力于提供工业建筑、民用建筑、市政工程等综合性建筑安装服务，并能够完成一定规模的装饰装修工程及建筑工程，拥有完善的设计团队、研发团队和丰富的现场施工经验。公司以建筑信息模型（BIM）、智能设备管理系统(BMS)、维护保养营运体系(MRO)与企业信息化管理系统(ERP)为主要载体，发展出符合建筑全生命周期管理(BLM)方向的整合型建筑工程规划、施工、维护、运营体系，成为能够被客户信赖的建筑工程综合承包商。本公司拥有建筑工程施工总承包三级、机电工程施工总承包三级、消防设施工程专业承包一级、建筑机电安装工程专业承包一级、电子与智能化工程专业承包二级、防水防腐保温工程专业承包二级、建筑装修装饰工程专业承包二级、城市及道路照明工程专业承包三级、环保工程专业承包三级等资质；其中防水防腐保温、建筑装修装饰、环保工程三级均为公司辅助资质，是作为公司业务体系和资质序列的补充，使得公司的资质体系更加完备，业务面更加便于拓展。未来公司会按照工程总承包的方向发展和提升业务体系和资质体系。目前公司的客户均为自行开发，2023 年度依旧通过与多家上市公司、总承包公司、开发商、业主保持密切合作承揽了一批有一定知名度、质地优秀企业的项目。受市场影响和经济下滑影响，公司加大了江浙沪周边业务的开发力度，优质客户项目占总产值的比例提升较快。报告期内公司主要收入来源是施工项目工程款。报告期内公司承接 2022 年度商业模式，未发生较大变化。

(二) 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	99,983,929.18	123,631,771.40	-19.13%
毛利率%	-9.55%	14.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,028,154.63	-905,391.20	-3,106.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,086,899.77	-910,682.52	-3,093.97%
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）	-79.22%	-1.75%	-
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）	-79.38%	-1.75%	-
基本每股收益	-0.52	-0.02	-2,500.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,292,834.66	143,034,601.74	-26.39%

负债总计	83,162,072.61	91,877,162.86	-9.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,130,762.05	51,157,438.88	-56.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.92	-56.74%
资产负债率%（母公司）	78.79%	64.43%	-
资产负债率%（合并）	78.98%	64.23%	-
流动比率	1.04	1.34	-
利息保障倍数	-10.63	0.74	-
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	11,857,402.26	-7,655,768.41	254.88%
应收账款周转率	2.57	3.27	-
存货周转率	1.82	1.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.39%	-0.75%	-
营业收入增长率%	-19.13%	17.42%	-
净利润增长率%	-3106.14%	94.93%	-

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	1,920,390.18	1.82%	1,112,161.91	0.78%	72.67%
应收票据		0.00%	2,816,606.18	1.97%	-100.00%
应收账款	23,544,251.61	22.36%	35,158,689.25	24.58%	-33.03%
存货	60,304.11	0.06%	66,933.34	0.05%	-9.90%
投资性房地产	11,121,839.94	10.56%	11,446,885.99	8.00%	-2.84%
长期股权投资	-				
固定资产	6,973,758.06	6.62%	7,795,241.84	5.45%	-10.54%
在建工程					
无形资产	8,895.80	0.01%	13,143.56	0.01%	-32.32%
商誉					
短期借款	50,198,205.93	47.67%	58,788,860.14	41.10%	-14.61%
长期借款					
合同资产	53,197,034.38	50.52%	66,905,715.51	46.78%	-20.49%
合同负债	3,524,938.39	3.35%	9,796,893.72	6.85%	-64.02%

项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金余额为 1920390.18 元，主要为公司预留的经营资金及采购订货资金。
- 2、本期收到的票据都已背书，期末应收票据为 0。
- 3、本期应收账款较上年末减少 33.02%，主要为当年项目比较集中，且截止 12 月份未达到收入确认

要求。

4、本期无形资产减少 32.32%，主要是无形资产基数比较小，正常摊销所致。

5、本期合同负债减少 64.02%，上期合同负债主要为台光项目的预收款，本期项目施工进度比例已经大于收款比例，所以合同负债减少。

(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	99,983,929.18	-	123,631,771.40	-	-19.13%
营业成本	109,536,627.97	109.55%	105,962,446.20	85.71%	3.37%
毛利率%	-9.55%	-	14.29%	-	-
销售费用	968,031.08	0.97%	1,584,906.58	1.28%	-38.92%
管理费用	7,564,608.23	7.57%	7,798,522.49	6.31%	-3.00%
研发费用	883,841.78	0.88%	943,732.48	0.76%	-6.35%
财务费用	2,601,410.37	2.60%	3,287,862.61	2.66%	-20.88%
信用减值损失	-6,986,434.43	-6.99%	-343,718.11	-0.28%	-1,932.61%
资产减值损失	498,790.64	0.50%	-3,868,920.72	-3.13%	112.89%
其他收益	100,145.53	0.10%	73,280.21	0.06%	36.66%
投资收益	-303,793.51	-0.30%	-44,360.91	-0.04%	-584.82%
资产处置收益	95.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-28,851,638.81	-28.86%	-798,407.24	-0.65%	-3,513.65%
营业外收入	86.40	0.00%	4,700.00	0.00%	-98.16%
营业外支出	3,807.14	0.00%	58,823.22	0.05%	-93.53%
净利润	-29,028,154.63	-29.03%	-905,391.20	-0.73%	-3,106.14%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，销售费用较上期减少 38.92%，主要为销售人员减少，同步销售费用减少。
- 2、报告期内，信用减值损失较上期增加 1932.61%，主要为应收账款账龄计提坏账准备所导致。
- 3、报告期内，资产减值损失较上期 112.89%，主要为合同资产账龄计提坏账损失所导致。
- 4、报告期内，营业利润变动较大，主要为本期项目单一且利润低，另外前期项目完工结算一次性计入对利润影响较大。

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	97,729,350.75	121,721,507.97	-19.71%
其他业务收入	2,254,578.43	1,910,263.43	18.02%
主营业务成本	108,420,680.70	105,001,946.34	3.26%
其他业务成本	1,115,947.27	960,499.86	16.18%

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
机电安装	97,729,350.75	108,420,680.70	-10.94%	-19.71%	3.26%	-24.68%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

1、营业收入较上年末减少 19.71%，主要为建筑业市场环境的影响，行业不景气所致。

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	台光电子材料（昆山）有限公司	63,921,275.74	63.93%	否
2	建大橡胶（天津）有限公司	15,519,073.94	15.52%	否
3	成鼎精密元件（常熟）有限公司	9,192,931.80	9.19%	否
4	台积电（南京）有限公司	5,774,404.97	5.78%	否
5	苏州科模德新能源有限公司	2,540,990.14	2.54%	否
合计		96,948,676.59	96.96%	-

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	昆山承启中贸易有限公司	17,477,876.11	18.27%	否
2	昆山市玉山镇卓亦成机电安装服务部	6,536,796.12	6.83%	否
3	苏州山曼建设工程有限公司	4,300,000.00	4.49%	否
4	苏州玉成管业有限公司	3,421,439.75	3.58%	否
5	言信板业（苏州）有限公司	3,022,892.57	3.16%	否
合计		34,759,004.54	36.33%	-

(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	11,857,402.26	-7,655,768.41	254.88%

投资活动产生的现金流量净额	-727,005.05	-1,306,109.89	44.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,072,127.64	6,598,830.54	-267.79%

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加 254.88%，主要为公司收回前期应收账款,同时因产值下降购买商品、接受劳务支付减少所导致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 44.34%，主要为当期公司厂房装修投入比上期少所导致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期较少 267.79%，主要为当期公司归还银行贷款所导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州瑞宇机电设备有限公司	控股子公司	空调设备、机电设备、消防器材销售	1,000,000	1,350,149.68	729,786.61	0	-370,536.49
昆山市瑞盈宇科技发展有限公司	控股子公司	软件开发、技术服务、技术咨询	500,000				
智迎信息科技（上海）有限公司	参股公司	计算机、网络、智能技术领域的服务咨询、技术开发等	5,555,556	711,067.90	151,451.37		-173,726.07

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
智迎信息（上海）有限公司	智能工厂改造技术咨询与服务	拓展业务领域

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.营运资本短缺的风险	2022 年末、2023 年末，公司的营运资本数额分别为 3114.69 万元和 325.63 万元，营运资本是公司流动资产超过流动负债的差额，表示公司偿付所有流动负债后仍能够自由支配的流动资产。相应地，公司流动比率分别为 1.34 和 1.04，速动比率分别为 0.66 和 0.40，现金比率分别为 0.04 和 0.02，公司短期偿债风险有待改善。
2.经营活动现金流量情况不佳的风险	2022、2023 年，公司经营活动产生的现金净流量分别为 -765.57 万元和 1185.74 万元，相对于公司同期营业收入总额的比重为-6.19%和 11.86%，公司通过经营活动创造现金流量的能力有所改善。此外,公司同期现金及现金等价物净增加额分别为 -236.30 万元和 5.82 万元，2024 年度，将继续加强结算和收款，持续改善现金流情况。
3.财务杠杆偏高和利息费用负担偏重的风险	2022、2023 年，公司财务杠杆系数 DFL 分别为-5.05 和 0.91，财务杠杆系数较上一年度有所变化。同期公司资产负债率水平分别为 64.23%和 78.98%，资产负债率较上年末数据略有上升。同时，报告期内，公司利息支出在 2022、2023 年度分别为 291.77 万元和 248.14 万元，利息保障倍数分别为 0.74 和-10.63。公司财务杠杆偏高和利息费用偏重的风险依旧存在，公司在 2024 年将持续优化财务杠杆，合理财务规划已降低风险。
4.客户集中度较高的风险	2021、2022、2023 年度客户集中度为 64.56%、79.04%、96.96%，2023 年度客户集中度有较大比例提高。公司营业收入的维持和增长对少数大客户还是具有一定的依赖性，可能会增加公司未来营业收入增长的不确定性。对于本公司规模的机电施工企业，需要保持一定的客户集中度以增强经营稳定性，且单一较大金额的合同对客户集中度计算影响较大。本公司对于客户集中度较高问题持续关注，不断拓展新的客户和项目来源。
5.公司治理机制不完善和内部控制薄弱的风险	报告期内公司内部管理体系持续升级改善，强化对公司成本、财务、信息披露、关联交易的管控，确保了财务报表和数据的及时性、完整性、准确性，在预算范围内合理安排资金，保障

	了项目执行的高效运转。公司董事会和管理层加强了公司治理机制的学习和认识，加强对内部控制的理解和执行，通过进一步磨合、提升来真正完善公司治理机制。
6. 经济周期和宏观经济波动导致的风险	公司主营业务属于建筑安装业，受建筑业及国民经济景气程度的影响较大，长三角地区的产业升级、转型，公司部分老客户的搬迁、改造、升级都给公司提供较为丰富的市场资源，对此公司管理层针对周边企业产业特别是老客户升级换代更新的需求加大了业务拓展力度，经济周期和宏观经济波动导致的风险尚不会影响到公司的持续经营。2023 年 1-12 月公司新签合同 0.4 亿，各项工程均在正常施工。报告期内主营业务收入和利润均一定幅度增加。
7. 原材料和劳务供应价格上涨的风险	公司作为工程施工企业，原材料（设备）和劳务成本占总成本的九成以上，是合同成本的主要组成部分。公司与主要原材料（设备）和劳务供应商保持了长期战略合作关系，具备一定抵御价格上浮风险的能力。继续 2022 年下半年来，部分原材料的价格大幅上涨后，2023 年大宗商品持续高位运行。公司在继续密切关注原材料价格的变动的同时也在业务承揽阶段关注工程合同对材料上涨的相关约定。同时，目前我国人口拐点初现，劳动力成本红利正趋于消失，劳务成本的上涨影响到了公司的合同毛利，进而对公司的盈利能力造成不利影响。目前来看，受到疫情影响务工人员的流动受到很大限制，劳动力成本上涨和劳动力短缺对整个社会方方面面都产生了影响，公司在此方面将会做进一步的资源优化和配置工作，降低劳务风险。上述风险波动在采取对应措施后尚不构成对公司营运的重大影响。
8. 施工质量、安全和环境风险	公司建立了完善的施工质量、安全和环境风险的防范制度，在实际业务开展过程中也特别关注该类风险，尽可能地采取各种手段规避和减少由于施工质量、安全和环境污染带来的问题。但由于建筑施工行业的特殊性，不可能完全避免该类责任、事故的发生。报告期内公司所有项目发现轻伤事故一起。
9. 持续经营能力重大不确定性风险	2024 年度加大市场项目承接，在原有客户的基础上拓展增量客户，同时加大维保项目的拓展力度。借助工业数字化转型、智转数改的风口，大力承接技改数转改造工程，为客户提供数字化智能化升级和能源综合运用的深度增值服务。为客户提供数字化信息化系统与运维提供服务。适度降低公司运营成本，减少非必要的差旅、办公等支出，缩减成本。加大 3 年以上账龄应收账款的催收力度，必要时采取法律手段，以保障公司经营所需现金。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

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
2023-025	原告/申请人	合同纠纷	是	7,274,914.99	是	胜诉

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

目前公司资金能保证正常经营，对公司持续经营没有较大影响。公司积极依法主张自身合法权益，采取相关法律措施，切实维护公司和股东的利益。公司后续将根据法律法规及规范性文件的要求，按照本次诉讼进展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	80,000,000.00	54,180,927.11
委托理财		
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、持续性以及对生产经营的影响：

为了满足公司经营发展的资金需求，2023 年公司关联方靳剑新先生、赵勤女士为江苏柯瑞机电工程股份有限公司及子公司苏州瑞宇机电设备有限公司向银行申请贷款无偿提供担保，担保总金额预计不超过人民币捌千万元，详见公司 2023-007 号公告，上述关联担保已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。截止到 12 月 31 日，上述担保金额为 54180927.11 元。本次关联交易有利于提高公司的融资能力，可解决公司临时资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响。本次关联交易不需要支付任何费用，且能增强公司的融资能力，对公司业务发展具有积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易为历年来公司常规性关联担保，不影响公司的独立性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合	对价金额	是否构成关	是否构成重
--------	----	---------	------	-------	-------

		并标的		联交易	大资产重组
2023-027	对外投资	昆山市瑞盈宇科技发展有限公司	500000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次公司设立全资子公司是出于公司经营发展的需要，有利于整合优势资源，推动公司业务发展，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响，符合公司及全体股东的利益。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	房产	抵押	11,121,839.94	10.56%	贷款抵押
固定资产	房产	抵押	5,831,662.03	5.54%	贷款抵押
货币资金	银行存款	冻结	1,034,536.70	0.98%	诉讼冻结
总计	-	-	17,988,038.67	17.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为公司增加了流动资金及固定资金贷款，有利于公司的发展，账户被诉讼冻结给公司生产经营造成一定影响，目前公司正积极解决中。

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	30,480,000	54.63%	-720,000	29,760,000	53.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,990,000	12.53%	0	6,990,000	12.53%
	董事、监事、高管	330,000	0.59%	240,000	570,000	1.02%
	核心员工					
有限售条件股	有限售股份总数	25,320,000	45.38%	720,000	26,040,000	46.67%
	其中：控股股东、实际控	20,970,000	37.58%	0	20,970,000	37.58%

份	制人					
	董事、监事、高管	990,000	1.77%	720,000	1,710,000	3.06%
	核心员工					
总股本		55,800,000	-	0	55,800,000	-
普通股股东人数		15				

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	程剑新	27,960,000	0	27,960,000	50.11%	20,970,000	6,990,000	0	0
2	昆山伊吕之谋 投资管 理中心 (有限 合 伙)	5,112,000	0	5,112,000	9.16%	0	5,112,000	0	0
3	昆山瑞合众慧 投资管 理中心 (有限 合 伙)	4,860,000	0	4,860,000	8.71%	0	4,860,000	0	0
4	昆山仁怀隋和 投资管 理中心 (有限 合 伙)	4,140,000	0	4,140,000	7.42%	0	4,140,000	0	0
5	昆山诚正智礼 投资管 理中心 (有限 合 伙)	4,128,000	0	4,128,000	7.4%	0	4,128,000	0	0
6	北京华夏众志 投资中 心(有	2,400,000	0	2,400,000	4.3%	2,400,000	0	0	0

	限合 伙)								
7	世华智 业 投资 集团 有 限公司	1,800,000	0	1,800,000	3.23%	0	1,800,000	0	0
8	董其武	1,320,000	0	1,320,000	2.37%	0	1,320,000	0	0
9	时凯	1,320,000	0	1,320,000	2.37%	990,000	330,000	0	0
10	程宏斌	960,000	0	960,000	1.72%	720,000	240,000	0	0
合计		54,000,000	0	54,000,000	96.79%	25,080,000	28,920,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，实际控制人、董事长程剑新与赵勤为夫妻关系、与程宏斌为兄弟关系；程剑新、赵勤、程宏斌与时凯共同投资设立苏州静一致远投资管理有限公司，其持股比例分别为 70%、10%、10%、10%。苏州静一致远投资管理有限公司作为执行事务合伙人，分别持有公司股东昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)、昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)、昆山诚正智礼投资管理中心(有限合伙)和昆山伊吕之谋投资管理中心(有限合伙)25.68%、9.57%、0.29%和 0.23%的股权；公司股东赵勤、程宏斌和时凯分别持有昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙) 7.25%、17.39%、20.29%股权；昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)和昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)出资人均为公司管理层和员工。世华智业投资集团有限公司为北京华夏众志投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。控股股东与实际控制人一致。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
程剑新	董事长/总经理	男	1972年2月	2021年5月18日	2024年5月18日	27,960,000	0	27,960,000	50.11%
时凯	董事/副总经理/董事会秘书	男	1971年10月	2021年5月18日	2024年5月18日	1,320,000	0	1,320,000	2.37%
温庆林	董事/副总经理	男	1976年6月	2021年5月18日	2024年5月18日	0	0	0	0%
程宏斌	董事	男	1974年9月	2023年9月22日	2024年5月18日	960,000	0	960,000	1.72%
王一名	董事	男	1967年9月	2021年5月18日	2024年5月18日	0	0	0	0%
姚红军	监事会主席	男	1974年11月	2021年5月18日	2024年5月18日	0	0	0	0%
李晓华	职工监事	女	1976年7月	2021年4月21日	2024年5月18日	0	0	0	0%
邓明州	监事	女	1983年5月	2023年7月6日	2024年5月18日	0	0	0	0%
邹剑	财务总监	男	1983年10月	2021年5月18日	2024年5月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理程剑新与公司股东赵勤为夫妻关系、与公司股东程宏斌为兄弟关系；程剑新、赵勤、程宏斌与时凯共同投资设立苏州静一致远投资管理有限公司，其持股比例分别为 70%、10%、10%、10%。苏州静一致远投资管理有限公司作为执行事务合伙人，分别持有公司股东昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)、昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)、昆山诚正智礼投资管理中心(有限合伙)和昆山伊吕之谋投资管理中心(有限合伙)25.68%、9.57%、0.29%和 0.23% 的股权；公司董事/副总经理/董事会秘书时凯、董事程宏斌分别持有昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙) 20.29%、17.39% 股权；公司董事温庆林、监事会主席姚红军、监事邓明州、职工监事李晓华、财务总监邹剑分别持有昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)6.09%、4.87%、1.46%、1.22%、1.46%的股权。昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)和昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)出资人均为公司管理层和员工。

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高扬	监事	离任	无	离职
邓明州	无	新任	监事	新任
徐建歌	董事	离任	无	离职
程宏斌	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

邓明州女士，中国国籍，无境外永久居留权。1983年5月17日生，大专学历。2006年至今，就职于江苏柯瑞机电工程股份有限公司，历任：人力资源课文员、财务部出纳，现任董事长室主任专员。

程宏斌先生，中国国籍，无境外永久居留权。1974年9月22日生，大专学历。2002年至今，就职于江苏柯瑞机电工程股份有限公司，历任：消防事业部副理、行销部经理、北方事业部总监、稽核部总监、自由项目群高级总监、工程维护事业部总监，现任项目管理群总监、营销本部总监。

(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	5	1	0	6
生产人员	26	2	15	13
技术人员	14	4	5	13
销售人员	6	0	4	2
财务人员	4	0	1	3
行政人员	7	1	4	4
员工总计	62	8	29	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	24	15
专科	27	17
专科以下	9	8

员工总计	62	41
------	----	----

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

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订相关合同、协议，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按时足额发放薪酬，为员工办理社会保险和住房公积金。公司一直十分重视员工的培训与开发工作，协助员工进行职业生涯规划，并为员工制定了系统培训计划，分层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专业培训、管理人员外训等。截止到报告期末需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内公司充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营决策中的重要作用，最大限度的维护股东利益和公司利益，提高公司有效治理能力和水平，建立健全公司的治理机制。公司管理层重视公司的内控管理和风险防范，特别是自股份公司成立以来，管理层进一步加强完善内部控制工作，制定了包括《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列制度，形成了较为完整、合理的内部控制制度。同时加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性和及时性，确保公司财产的独立、安全和完整。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。
--

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，列席了公司所有的董事会会议、股东大会会议，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。
--

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构和财务等方面完全分开，拥有独立完整的业务经营体系和自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、 业务独立

公司拥有完整的工程施工、后期维护业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。同时，公司控股股东、实际控制人程剑新已向公司出具避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或间接从事与本公司经营业务构成或可能构成同业竞争的行为。

2、 资产完整

公司拥有独立于发起人股东的生产经营场所，并拥有正常业务经营所需的固定资产、无形资产及其他配套设施。公司对所有资产享有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、 人员独立

公司的人员、人事管理及工资管理与股东完全分开。公司董事、监事及高级管理人员不存在违反法律法规的兼职情况，所有高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在股东单位兼任董事、监事以外的职务，财务人员未在其他企业任职。

4、 机构独立

公司已设置了项目管理群、营销本部、资本管理群、质量安全部、技术群、稽核部、人力资源群、自由项目群、工程维护事业部等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与其股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、 财务独立

公司设立独立的财务部门负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规和部门规章的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法纳税。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。

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

2、 关于财务管理体系公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

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。公司将根据发展情况，

不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大信审字[2024]第 15-00025 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	万方全 1 年	张勇 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15			

审计报告

大信审字[2024]第 15-00025 号

江苏柯瑞机电工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏柯瑞机电工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2023 年发生净亏损 29,028,154.63 元，截至 2023 年 12 月 31 日未分配利润-52,779,236.42 元，且同时面临诉讼、银行账户被冻结。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

(此页无正文，仅为大信审字[2024]第 15-00025 号审计报告签署页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

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（一）	1,920,390.18	1,112,161.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			10,010.00
衍生金融资产			
应收票据			2,816,606.18
应收账款	五（二）	23,544,251.61	35,158,689.25
应收款项融资			
预付款项	五（三）	3,512,786.17	13,481,685.32
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（四）	1,379,532.32	1,995,166.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	60,304.11	66,933.34
合同资产	五（六）	53,197,034.38	66,905,715.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	2,399,536.59	1,058,783.91
流动资产合计		86,013,835.36	122,605,751.45
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（八）	1,169,339.06	1,167,861.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	11,121,839.94	11,446,885.99
固定资产	五（十）	6,973,758.06	7,795,241.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十一）	8,895.80	13,143.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	5,166.44	5,717.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,278,999.30	20,428,850.29
资产总计		105,292,834.66	143,034,601.74
流动负债：			
短期借款	五（十四）	50,198,205.93	58,788,860.14
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（十五）	19,531,289.81	17,546,179.64
预收款项	五（十六）	420,368.25	402,310.00
合同负债	五（十七）	3,524,938.39	9,796,893.72
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（十八）	1,173,470.16	2,375,634.62
应交税费	五（十九）	326,063.45	669,085.94
其他应付款	五（二十）	1,291,410.52	349,665.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	6,291,823.27	1,530,122.05
流动负债合计		82,757,569.78	91,458,751.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十二）	404,502.83	418,411.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		404,502.83	418,411.24
负债合计		83,162,072.61	91,877,162.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	55,800,000.00	55,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	18,757,218.35	18,757,218.35
减：库存股			
其他综合收益	五（二十五）	-30,660.94	-32,138.74
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	383,441.06	383,441.06
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-52,779,236.42	-23,751,081.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,130,762.05	51,157,438.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		22,130,762.05	51,157,438.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,292,834.66	143,034,601.74

法定代表人：程剑新

主管会计工作负责人：邹剑

会计机构负责人：邹剑

（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		1,902,175.89	1,106,491.51
交易性金融资产			10,010.00
衍生金融资产			
应收票据			2,816,606.18
应收账款	十六（一）	23,539,251.61	35,150,689.25
应收款项融资			
预付款项		3,512,786.17	13,481,685.32
其他应收款	十六（二）	1,369,532.32	1,979,166.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,304.11	66,933.34

合同资产		53,197,034.38	66,905,715.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,399,196.97	917,610.58
流动资产合计		85,980,281.45	122,434,907.72
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（三）	1,164,275.99	1,164,275.99
其他权益工具投资		1,169,339.06	1,167,861.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,121,839.94	11,446,885.99
固定资产		6,962,144.97	7,783,628.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,895.80	13,143.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,166.44	5,717.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,431,662.20	21,581,513.19
资产总计		106,411,943.65	144,016,420.91
流动负债：			
短期借款		50,198,205.93	58,788,860.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,950,647.05	16,709,536.88
预收款项		420,368.25	402,310.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,134,630.35	2,291,453.48
应交税费		326,063.45	668,658.94
其他应付款		2,595,512.70	2,188,782.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,524,938.39	9,796,893.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,291,823.27	1,530,122.05

流动负债合计		83,442,189.39	92,376,617.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		404,502.83	418,411.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		404,502.83	418,411.24
负债合计		83,846,692.22	92,795,029.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,800,000.00	55,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,757,218.35	18,757,218.35
减：库存股			
其他综合收益		-30,660.94	-32,138.74
专项储备			
盈余公积		383,441.06	383,441.06
一般风险准备			
未分配利润		-52,344,747.04	-23,687,128.90
所有者权益（或股东权益）合计		22,565,251.43	51,221,391.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		106,411,943.65	144,016,420.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（二十八）	99,983,929.18	123,631,771.40
其中：营业收入		99,983,929.18	123,631,771.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,144,371.22	120,246,459.11

其中：营业成本	五（二十八）	109,536,627.97	105,962,446.20
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（二十九）	589,851.79	668,988.75
销售费用	五（三十）	968,031.08	1,584,906.58
管理费用	五（三十一）	7,564,608.23	7,798,522.49
研发费用	五（三十二）	883,841.78	943,732.48
财务费用	五（三十三）	2,601,410.37	3,287,862.61
其中：利息费用		2,481,473.43	2,917,794.62
利息收入		2,765.47	8,907.37
加：其他收益	五（三十四）	100,145.53	73,280.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-303,793.51	-44,360.91
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（三十六）	-6,986,434.43	-343,718.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	498,790.64	-3,868,920.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	95.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,851,638.81	-798,407.24
加：营业外收入	五（三十九）	86.40	4,700.00
减：营业外支出	五（四十）	3,807.14	58,823.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,853,559.55	-852,530.46
减：所得税费用	五（四十一）	172,795.08	52,860.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,028,154.63	-905,391.20
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）		-29,028,154.63	-905,391.20
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）		-29,028,154.63	-905,391.20
六、其他综合收益的税后净额		1,477.80	-6,690.64
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		1,477.80	-6,690.64

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,477.80	-6,690.64
(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		1,477.80	-6,690.64
(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		-29,026,676.83	-912,081.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,026,676.83	-912,081.84
(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）		-0.52	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：程剑新

主管会计工作负责人：邹剑

会计机构负责人：邹剑

(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（四）	99,983,929.18	123,631,771.40
减：营业成本	十六（四）	109,536,627.97	105,962,446.20
税金及附加		589,851.79	668,988.75
销售费用		968,031.08	1,584,906.58
管理费用		7,344,297.66	7,486,132.82
研发费用		883,841.78	943,732.48
财务费用		2,601,086.16	3,285,750.52
其中：利息费用		2,481,473.43	2,914,459.30
利息收入		2,466.79	6,378.87
加：其他收益		100,043.72	73,136.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-303,793.51	-44,360.91
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）		-6,977,434.43	-342,218.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		498,790.64	-3,868,920.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,622,105.84	-482,549.45
加：营业外收入		86.40	4,700.00
减：营业外支出		3,807.14	58,823.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,625,826.58	-536,672.67
减：所得税费用		31,791.56	13,869.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,657,618.14	-550,542.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,657,618.14	-550,542.13
（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		1,477.80	-6,690.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,477.80	-6,690.64
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		1,477.80	-6,690.64
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		-28,656,140.34	-557,232.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,330,410.90	136,037,232.94
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（四十四）	45,272,391.61	29,139,106.54
经营活动现金流入小计		165,602,802.51	165,176,339.48
购买商品、接受劳务支付的现金		95,687,348.63	128,633,840.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,958,907.11	10,118,888.36
支付的各项税费		1,571,134.96	2,854,711.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	46,528,009.55	31,224,666.78
经营活动现金流出小计		153,745,400.25	172,832,107.89
经营活动产生的现金流量净额		11,857,402.26	-7,655,768.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,010.00	10,001.00
取得投资收益收到的现金		13.43	0.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,323.43	10,001.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		737,328.48	1,296,100.38
投资支付的现金			20,011.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		737,328.48	1,316,111.38
投资活动产生的现金流量净额		-727,005.05	-1,306,109.89
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		54,328,724.62	67,431,275.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			552,000.00
筹资活动现金流入小计		54,328,724.62	67,983,275.38
偿还债务支付的现金		63,277,797.51	58,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,123,054.75	3,134,444.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,400,852.26	61,384,444.84
筹资活动产生的现金流量净额		-11,072,127.64	6,598,830.54
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		58,269.57	-2,363,047.76
加：期初现金及现金等价物余额		827,583.91	3,190,631.67
六、期末现金及现金等价物余额		885,853.48	827,583.91

法定代表人：程剑新

主管会计工作负责人：邹剑

会计机构负责人：邹剑

(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		120,330,410.90	136,037,232.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		70,668,342.04	64,376,654.07
经营活动现金流入小计		190,998,752.94	200,413,887.01
购买商品、接受劳务支付的现金		95,431,348.63	128,430,110.90
支付给职工以及为职工支付的现金		9,696,238.40	9,848,328.93
支付的各项税费		1,570,965.15	2,854,711.85
支付其他与经营活动有关的现金		72,455,342.39	66,941,390.86
经营活动现金流出小计		179,153,894.57	208,074,542.54
经营活动产生的现金流量净额		11,844,858.37	-7,660,655.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,010.00	10,001.00
取得投资收益收到的现金		13.43	0.49

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,323.43	10,001.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		737,328.48	1,296,100.38
投资支付的现金			20,011.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		737,328.48	1,316,111.38
投资活动产生的现金流量净额		-727,005.05	-1,306,109.89
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		54,328,724.62	67,431,275.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,328,724.62	67,431,275.38
偿还债务支付的现金		63,277,797.51	57,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,123,054.75	3,130,327.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,400,852.26	60,830,327.48
筹资活动产生的现金流量净额		-11,072,127.64	6,600,947.90
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		45,725.68	-2,365,817.52
加：期初现金及现金等价物余额		821,913.51	3,187,731.03
六、期末现金及现金等价物余额		867,639.19	821,913.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-32,138.74		383,441.06		-23,751,081.79	51,157,438.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-32,138.74		383,441.06		-23,751,081.79	51,157,438.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,477.80				-29,028,154.63	-29,026,676.83
(一) 综合收益总额							1,477.80				-29,028,154.63	-29,026,676.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-30,660.94		383,441.06		-52,779,236.42		22,130,762.05
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	------------	--	------------	--	----------------	--	---------------

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-25,448.10		383,441.06		-22,845,690.59		52,069,520.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-25,448.10		383,441.06		-22,845,690.59		52,069,520.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,690.64				-905,391.20		-912,081.84
（一）综合收益总额							-6,690.64				-905,391.20		-912,081.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存 收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-32,138.74		383,441.06		-23,751,081.79		51,157,438.88

法定代表人：程剑新

主管会计工作负责人：邹剑

会计机构负责人：邹剑

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-32,138.74		383,441.06		-23,687,128.90	51,221,391.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-32,138.74		383,441.06		-23,687,128.90	51,221,391.77
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							1,477.80				-28,657,618.14	-28,656,140.34
(一) 综合收益总额							1,477.80				-28,657,618.14	-28,656,140.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-30,660.94		383,441.06		-52,344,747.04	22,565,251.43

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	55,800,000.00				18,757,218.35		-25,448.10		383,441.06		-23,136,586.77	51,778,624.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-25,448.10		383,441.06		-23,136,586.77	51,778,624.54
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-6,690.64				-550,542.13	-557,232.77
(一) 综合收益总额							-6,690.64				-550,542.13	-557,232.77
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,800,000.00				18,757,218.35		-32,138.74		383,441.06		-23,687,128.90	51,221,391.77

江苏柯瑞机电工程股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：江苏柯瑞机电工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“柯瑞工程”）

历史沿革：本公司前身为昆山柯瑞机电工程有限公司，由程剑新、赵勤于 2002 年 11 月 6 日出资设立。2006 年 9 月 27 日，昆山柯瑞机电工程有限公司更名为江苏柯瑞机电工程有限公司。2015 年 1 月 6 日，江苏柯瑞机电工程有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为江苏柯瑞机电工程股份有限公司。本公司股票于 2015 年 7 月 20 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：柯瑞工程

证券代码：832842

注册地址：昆山市张浦镇欣和路 474 号

组织形式：股份有限公司

总部地址：昆山市黑龙江北路 88 号 7F

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为建筑安装业，主要从事机电、水电、消防、空调、无尘室系统安装工程。

公司经批准的经营范围为：机电安装工程，起重设备安装工程，空气净化工程，管道、电气仪表、暖通空调设备安装工程，消防设施工程，防水防腐保温工程，电子与智能化工程，电子设备安装工程的设计、施工、维护；建筑工程总承包，建筑装修装饰工程，建筑幕墙工程，金属门窗工程、市政公用工程、土石方工程、市政养护工程、城市及道路照明工程、体育场地设施工程、安防工程、环保工程、水污染防治工程、节能设备设备工程施工；从事上述工程配套产品研发、销售、上门安装调试及运行服务；计算机系统集成；节能环保领域内的技术咨询；能源合同管理；光纤网络设计布线工程；五金交电、电子产品、电讯器材、消防器材销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；工程项目管理及咨询；建筑工程技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（前述经营项目中法律、行政法规规定许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：检验检测服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试

验；建设工程施工；特种设备安装改造修理；燃气燃烧器具安装、维修；住宅室内装饰装修；室内环境检测（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：安全技术防范系统设计施工服务；信息技术咨询服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；普通机械设备安装服务；园林绿化工程施工；非居住房地产租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司 2023 年发生净亏损 29,028,154.63 元，截至 2023 年 12 月 31 日未分配利润-52,779,236.42 元，且同时面临诉讼、银行账户被冻结。本公司管理层于编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如下主要措施：

1、2024 年度加大市场项目承接，在原有客户的基础上拓展增量客户，同时加大维保项目的拓展力度。

2、借助工业数字化转型、智转数改的风口，大力承接技改数转改造工程，为客户提供数字化智能化升级和能源综合运用的深度增值服务。为客户提供数字化信息化系统与运维提供服务。

3、适度降低公司运营成本，减少非必要的差旅、办公等支出，缩减成本。

4、加大 3 年以上账龄应收账款的催收力度，必要时采取法律手段，以保障公司经营所需现金。

本公司管理层相信通过上述措施并举，确保本公司于 2023 年 12 月 31 日后的 12 个月内能够持续经营。因此，本公司认为采用持续经营基础编制本财务报表是恰当的。截至本报告日止，本公司管理层正积极推进落实上述措施；尽管如此，落实上述措施仍存在不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业收入的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 50 万元
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 50 万元

(六)企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑票据通常不确认预期信用损失
组合 2：商业承兑汇票	类比应收账款确认预期信用损失

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方款项（仅母公司）	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据款项性质确定，收取的保证金、押金
组合 2：内部关联方款项	依据款项性质确定，主要为本公司内部关联方款项
组合 3：备用金	依据款项性质确定，主要为员工暂支的备用金
组合 4：借款	依据款项性质确定，如为外部单位的借款等
组合 5：其他	依据款项性质确定，如为员工代垫的社保款等

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准
参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：已完工未结算资产	依据业务性质确定，如业务尚未结算的工程款

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;二是出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用(收益)和净利润,终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额,终止经营的处置损益总额、所得税费用(收益)和处置净损益,终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额,归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六)长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响,或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投

资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方

法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公电子设备	年限平均法	5	5	19

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一)无形资产

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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5	预计使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬,是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期

损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商

品的承诺。交易价格是指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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包括机电、水电、消防、空调、无尘室系统安装工程等履约义务，由于本公司履约的同时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。本公司考虑业务的性质，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十七)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同

而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十一）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	16,710.70	47,368.62
银行存款	1,903,679.48	1,064,793.29

类 别	期末余额	期初余额
合计	1,920,390.18	1,112,161.91

注：期末银行存款中，被冻结的活期存款为 1,034,536.70 元；期初银行存款中，被冻结的活期存款为 284,578.00 元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,957,280.22	23,845,661.74
1 至 2 年	14,025,698.32	10,306,393.38
2 至 3 年	6,311,151.34	4,677,818.92
3 至 4 年	3,481,097.10	4,066,229.50
4 至 5 年	3,639,940.11	396,900.82
5 年以上	1,163,809.02	813,158.20
小计	39,578,976.11	44,106,162.56
减：坏账准备	16,034,724.50	8,947,473.31
合计	23,544,251.61	35,158,689.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,100,228.75	33.10	11,721,016.16	89.47	1,379,212.59
按组合计提坏账准备的应收账款	26,478,747.36	66.90	4,313,708.34	16.29	22,165,039.02
其中：账龄组合	26,478,747.36	66.90	4,313,708.34	16.29	22,165,039.02
合计	39,578,976.11	100.00	16,034,724.50	40.51	23,544,251.61

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的应收账款	5,800,000.00	13.15	5,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,306,162.56	86.85	3,147,473.31	8.22	35,158,689.25
其中：账龄组合	38,306,162.56	86.85	3,147,473.31	8.22	35,158,689.25
合计	44,106,162.56	100.00	8,947,473.31	20.29	35,158,689.25

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
同度能源科技（江苏）股份有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00	预计无法收回
上海太江建设工程有限公司	7,300,228.75	5,921,016.16	81.11	预计收回情况
合计	13,100,228.75	11,721,016.16	89.47	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
同度能源科技（江苏）股份有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

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	10,807,920.51	108,079.21	1.00	23,845,661.74	238,456.62	1.00
1 至 2 年	6,874,829.28	687,482.93	10.00	5,187,893.38	518,789.34	10.00
2 至 3 年	1,192,651.34	178,897.70	15.00	4,677,818.92	701,672.84	15.00
3 至 4 年	3,481,097.10	696,219.42	20.00	3,384,729.50	676,945.90	20.00
4 至 5 年	2,958,440.11	1,479,220.06	50.00	396,900.82	198,450.41	50.00
5 年以上	1,163,809.02	1,163,809.02	100.00	813,158.20	813,158.20	100.00
合计	26,478,747.36	4,313,708.34	16.29	38,306,162.56	3,147,473.31	8.22

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,800,000.00	5,921,016.16				11,721,016.16
按组合计提坏账准备的应收账款	3,147,473.31	1,238,335.03		72,100.00		4,313,708.34
合计	8,947,473.31	7,159,351.19		72,100.00		16,034,724.50

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 72,100.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
台光电子材料（昆山）有限公司		21,017,849.51	21,017,849.51	20.44	210,178.50
上海太江建设工程有限公司	7,300,228.75	5,803,532.61	13,103,761.36	12.75	6,709,718.19
五冶集团上海有限公司	6,723,628.08	5,044,002.08	11,767,630.16	11.45	1,358,481.98
中国五冶集团有限公司	5,228,745.74	4,136,519.91	9,365,265.65	9.11	992,675.69
同度能源科技（江苏）股份有限公司	5,800,000.00		5,800,000.00	5.64	5,800,000.00
合计	25,052,602.57	36,001,904.11	61,054,506.68	59.39	15,071,054.36

(三) 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	2,661,143.57	75.76	13,455,761.12	99.81
1 年以上	851,642.60	24.24	25,924.20	0.19
合计	3,512,786.17	100.00	13,481,685.32	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
昆山博明工程有限公司	881,734.02	25.10
昆山威克达净化科技有限公司	433,233.02	12.33
苏州纳澜加节能科技有限公司	389,380.52	11.08
昆山鸿川建筑材料有限公司	211,806.96	6.03
昆山广恒机电自控有限公司	116,643.25	3.32
合计	2,032,797.77	57.86

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,379,532.32	1,995,166.03
合计	1,379,532.32	1,995,166.03

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	952,267.32	924,637.22
1 至 2 年		519,750.20
2 至 3 年	19,750.20	520,000.00
3 至 4 年	500,000.00	100,000.00
4 至 5 年	40,000.00	180,000.00
5 年以上		27,730.00
小计	1,512,017.52	2,272,117.42
减：坏账准备	132,485.20	276,951.39
合计	1,379,532.32	1,995,166.03

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	37,573.06	129,232.35
押金及保证金	600,000.00	1,415,000.00
借款	872,994.26	698,704.87
其他	1,450.20	29,180.20
小计	1,512,017.52	2,272,117.42
减：坏账准备	132,485.20	276,951.39
合计	1,379,532.32	1,995,166.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	276,951.39			276,951.39
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				
本期转回	144,466.19			144,466.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	132,485.20			132,485.20

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	276,951.39		144,466.19			132,485.20
合计	276,951.39		144,466.19			132,485.20

(5) 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
南京市高淳区坤元劳务经营部	借款	844,745.75	1 年以内	55.87	8,447.46
昆山高新技术产业园区总工会	保证金	500,000.00	3 至 4 年	33.07	100,000.00
中能建雄安城市发展有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	3.97	600.00
高淳区壹帆顺工程服务部	借款	28,248.51	1 年以内	1.87	282.49
五冶集团上海有限公司工程分公司	保证金	20,000.00	4 至 5 年	1.32	10,000.00
合计		1,452,994.26		96.10	119,329.95

(五) 存货

存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	60,304.11		60,304.11	66,933.34		66,933.34
合计	60,304.11		60,304.11	66,933.34		66,933.34

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

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
合同资产	63,233,910.32	10,036,875.94	53,197,034.38	77,441,382.09	10,535,666.58	66,905,715.51
合计	63,233,910.32	10,036,875.94	53,197,034.38	77,441,382.09	10,535,666.58	66,905,715.51

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	63,233,910.32	100.00	10,036,875.94	15.87	53,197,034.38
其中：已完工未结算资产	63,233,910.32	100.00	10,036,875.94	15.87	53,197,034.38

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	63,233,910.32	100.00	10,036,875.94	15.87	53,197,034.38

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	77,441,382.09	100.00	10,535,666.58	13.60	66,905,715.51
其中：已完工未结算资产	77,441,382.09	100.00	10,535,666.58	13.60	66,905,715.51
合计	77,441,382.09	100.00	10,535,666.58	13.60	66,905,715.51

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合：已完工未结算资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,778,555.11	257,785.56	1.00	23,908,423.09	239,084.24	1.00
1 至 2 年	6,505,439.90	650,543.99	10.00	15,582,210.40	1,558,221.04	10.00
2 至 3 年	10,579,426.13	1,586,913.92	15.00	29,013,135.30	4,351,970.30	15.00
3 至 4 年	14,847,874.93	2,969,574.99	20.00	1,901,113.53	380,222.71	20.00
4 至 5 年	1,901,113.53	950,556.77	50.00	6,060,662.94	3,030,331.47	50.00
5 年以上	3,621,500.72	3,621,500.72	100.00	975,836.83	975,836.83	100.00
合计	63,233,910.32	10,036,875.94	15.87	77,441,382.09	10,535,666.58	13.60

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
已完工未结算资产	10,535,666.58		498,790.64			10,036,875.94
合计	10,535,666.58		498,790.64			10,036,875.94

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
培训课程充值	752,000.00	752,000.00
预缴所得税	7,783.94	156,144.99
酒店充值卡	137,391.94	143,349.94
待抵扣增值税进项税额	1,478,562.24	169.81

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	23,798.47	7,119.17
合计	2,399,536.59	1,058,783.91

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

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	
智迎信息科技（上海）有限公司	1,167,861.26			1477.8			1,169,339.06
合计	1,167,861.26			1477.8			1,169,339.06

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
智迎信息科技（上海）有限公司			30,660.94	出于战略目的而计划长期持有的投资
合计			30,660.94	

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,303,336.05	1,447,929.60	1,356,047.98	22,107,313.63
2. 本期增加金额	2,085,205.66		729,157.68	2,814,363.34
其中：外购			729,157.68	729,157.68
在建工程转入	2,085,205.66			2,085,205.66
3. 本期减少金额			2,085,205.66	2,085,205.66
其中：在建工程转出			2,085,205.66	2,085,205.66
4. 期末余额	21,388,541.71	1,447,929.60		22,836,471.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,081,254.84	579,172.80		10,660,427.64
2. 本期增加金额	1,025,245.09	28,958.64		1,054,203.73
其中：计提或摊销	1,025,245.09	28,958.64		1,054,203.73
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,106,499.93	608,131.44		11,714,631.37

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,282,041.78	839,798.16		11,121,839.94
2.期初账面价值	9,222,081.21	868,756.80	1,356,047.98	11,446,885.99

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	6,973,758.06	7,795,241.84
固定资产清理		
合计	6,973,758.06	7,795,241.84

固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,594,118.71	256,500.00	1,104,695.98	2,061,726.53	18,017,041.22
2.本期增加金额			4,100.00	4,070.80	8,170.80
其中：购置			4,100.00	4,070.80	8,170.80
3.本期减少金额				11,898.00	11,898.00
其中：处置或报废				11,898.00	11,898.00
4.期末余额	14,594,118.71	256,500.00	1,108,795.98	2,053,899.33	18,013,314.02
二、累计折旧					
1.期初余额	7,833,654.10	243,675.72	279,391.21	1,865,078.35	10,221,799.38
2.本期增加金额	647,603.85		150,305.91	31,149.92	829,059.68
其中：计提	647,603.85		150,305.91	31,149.92	829,059.68
3.本期减少金额				11,303.10	11,303.10
其中：处置或报废				11,303.10	11,303.10
4.期末余额	8,481,257.95	243,675.72	429,697.12	1,884,925.17	11,039,555.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,112,860.76	12,824.28	679,098.86	168,974.16	6,973,758.06
2.期初账面价值	6,760,464.61	12,824.28	825,304.77	196,648.18	7,795,241.84

2、其他说明事项

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日未办妥产证证书情况

资产名称	坐落地点	面积 (m²)	固定资产原值	未办妥产证证书原因	预计办结时间
西宁商品房	西宁甘河工业园区	441.12	775,268.40	小产权房无法办理	无

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司固定资产中，原值 3,111,916.73 元的固定资产已提完折旧，仍正常使用。

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	770,428.94	770,428.94
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	770,428.94	770,428.94
二、累计摊销		
1. 期初余额	757,285.38	757,285.38
2. 本期增加金额	4,247.76	4,247.76
其中：计提	4,247.76	4,247.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	761,533.14	761,533.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,895.80	8,895.80
2. 期初账面价值	13,143.56	13,143.56

(十二) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,166.44	20,665.77	5,717.64	22,870.55
合计	5,166.44	20,665.77	5,717.64	22,870.55

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	27,587,489.59	5,244,415.74
资产减值准备	26,183,419.88	19,765,671.30
公允价值变动	30,660.94	32,138.74
递延收益	404,502.83	418,411.24
合计	54,206,073.24	25,460,637.02

(十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,034,536.70	1,034,536.70	冻结	诉讼	284,578.00	284,578.00	冻结	诉讼

固定资产	13,818,850.31	5,831,662.03	抵押	借款抵押	13,818,850.31	6,442,440.64	抵押	借款抵押
投资性房地产	22,836,471.31	11,121,839.94	抵押	借款抵押	20,751,265.65	10,090,838.01	抵押	借款抵押
合计	37,689,858.32	17,988,038.67			34,854,693.96	16,817,856.65		

(十四)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
甲借款	39,130,000.00	38,909,531.25
正借款	10,852,202.49	19,801,275.38
期借款应计利息	216,003.44	78,053.51
合 计	50,198,205.93	58,788,860.14

(十五)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,822,749.41	8,295,280.86
1 年以上	6,708,540.40	9,250,898.78
合计	19,531,289.81	17,546,179.64

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海精蝶阀门有限公司	1,198,993.85	项目未完工结算
苏州工业园区中环科技有限公司	771,631.49	项目未完工结算
苏州欧贝亚电子有限公司	509,398.00	项目未完工结算
江苏顺鑫电气有限公司	442,736.11	项目未完工结算
昆山泰阁贸易有限公司	346,374.35	项目未完工结算
合计	3,269,133.80	

(十六)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	420,368.25	402,310.00
合计	420,368.25	402,310.00

(十七)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,195,050.54	8,551,148.49
1 年以上	1,329,887.85	1,245,745.23
合计	3,524,938.39	9,796,893.72

(十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,373,200.87	7,348,782.97	8,551,524.95	1,170,458.89
离职后福利-设定提存计划	2,433.75	704,358.28	703,780.76	3,011.27
辞退福利		686,495.10	686,495.10	
合计	2,375,634.62	8,739,636.35	9,941,800.81	1,173,470.16

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,262,864.13	6,435,810.96	7,644,979.60	1,053,695.49
职工福利费		198,387.70	198,387.70	
社会保险费	1,451.50	314,666.82	309,680.16	6,438.16
其中：医疗保险费	1,205.00	261,687.04	259,647.91	3,244.13
工伤保险费	94.50	19,594.68	19,394.80	294.38
生育保险费	152.00	33,385.10	30,637.45	2,899.65
住房公积金		387,080.00	385,640.00	1,440.00
工会经费和职工教育经费	108,885.24	12,837.49	12,837.49	108,885.24
合计	2,373,200.87	7,348,782.97	8,551,524.95	1,170,458.89

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,360.00	682,767.69	682,207.68	2,920.01
失业保险费	73.75	21,590.59	21,573.08	91.26
合计	2,433.75	704,358.28	703,780.76	3,011.27

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	69,763.73	3,968.97
增值税	40,136.83	443,039.52
房产税	42,285.68	42,285.68
城市维护建设税	93,861.88	97,194.20
教育费附加	64,409.96	66,790.82
其他税费	15,605.37	15,806.75
合 计	326,063.45	669,085.94

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,291,410.52	349,665.51
合计	1,291,410.52	349,665.51

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	210,285.00	234,764.00
欠付报销员工款	79,869.00	113,459.99
借款	1,000,000.00	
其他	1,256.52	1,441.52
合 计	1,291,410.52	349,665.51

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税	527,650.63	487,380.10
终止确认的票据背书金额	5,764,172.64	1,042,741.95
合计	6,291,823.27	1,530,122.05

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	418,411.24		13,908.41	404,502.83	政府补助
合计	418,411.24		13,908.41	404,502.83	政府补助

(二十三) 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	55,800,000.00						55,800,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	18,757,218.35			18,757,218.35
合 计	18,757,218.35			18,757,218.35

(二十五) 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	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			合收益 当期转 入损益	合收益 当期转 入留存 收益	用		数股 东	
不能重分类进损益 的其他综合收益	-32,138.74	1,477.80				1,477.80		-30,660.94
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	-32,138.74	1,477.80				1,477.80		-30,660.94
其他综合收益合计	-32,138.74	1,477.80				1,477.80		-30,660.94

(二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	383,441.06			383,441.06
合 计	383,441.06			383,441.06

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-23,751,081.79	-22,845,690.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-23,751,081.79	-22,845,690.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,028,154.63	-905,391.20
期末未分配利润	-52,779,236.42	-23,751,081.79

(二十八) 营业收入和营业成本

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	97,729,350.75	108,420,680.70	121,721,507.97	105,001,946.34
其他业务	2,254,578.43	1,115,947.27	1,910,263.43	960,499.86
合计	99,983,929.18	109,536,627.97	123,631,771.40	105,962,446.20

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
工程业务	97,729,350.75	108,420,680.70
出租业务	2,254,578.43	1,115,947.27
合计	99,983,929.18	109,536,627.97

(二十九)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,688.26	154,200.15
房产税	383,789.31	306,269.71
教育费附加	50,202.70	133,605.22
其他	88,171.52	74,913.67
合 计	589,851.79	668,988.75

(三十)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	530,298.04	1,157,596.29
招待费	307,529.37	339,385.42
差旅费	109,746.70	74,535.87
其他	20,456.97	13,389.00
合 计	968,031.08	1,584,906.58

(三十一)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,052,292.75	5,001,651.38
折旧与摊销	823,422.07	822,953.14
招待费	209,358.91	185,346.45
咨询服务费	660,131.09	1,100,257.24
办公费	247,546.59	354,979.69
汽车费用	78,254.29	102,611.60
水电费	59,121.91	88,286.14
邮电费	77,179.71	50,927.21
其他	357,300.91	91,509.64
合 计	7,564,608.23	7,798,522.49

(三十二)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	866,851.22	921,644.95
折旧与摊销	9,885.37	11,313.08
其他	7,105.19	10,774.45
合 计	883,841.78	943,732.48

(三十三)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,481,473.43	2,917,794.62

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,765.47	8,907.37
手续费及担保费支出	122,702.41	378,975.36
合 计	2,601,410.37	3,287,862.61

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高淳经济产业园扶持基金	81,138.46	55,505.35	与收益相关
土地补偿	13,908.41	12,749.37	与资产相关
其他	5,098.66	5,025.49	与收益相关
合 计	100,145.53	73,280.21	

(三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认损益	-303,806.94	-44,361.40
其他	13.43	0.49
合 计	-303,793.51	-44,360.91

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-5,754,255.73	40,929.57
应收账款信用减值损失	-1,376,644.89	-263,569.78
其他应收款信用减值损失	144,466.19	-121,077.90
合 计	-6,986,434.43	-343,718.11

(三十七) 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	498,790.64	-3,868,920.72
合 计	498,790.64	-3,868,920.72

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	95.00	
合 计	95.00	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		4,700.00	
其他	86.40		86.40
合 计	86.40	4,700.00	86.40

(四十) 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
对外捐赠		49,164.37	
非流动资产损坏报废损失	389.90		389.90
违约金、赔偿金、滞纳金	27.86	9,658.85	27.86
其他	3,389.38		3,389.38
合计	3,807.14	58,823.22	3,807.14

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	172,243.88	1,849.87
递延所得税费用	551.20	51,010.87
合计	172,795.08	52,860.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-28,855,359.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,213,839.88
调整以前期间所得税的影响	142,589.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,840.20
使用前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	-18,025.00
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	7,208,230.61
所得税费用	172,795.08

(四十二) 其他综合收益

详见附注五、（二十五）。

(四十三) 现金流量表

1. 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
收到的政府补助	82,638.46	491,365.96
收回保证金	825,315.56	702,000.00
收到的往来及其他款项	44,364,437.59	27,945,740.58
合计	45,272,391.61	29,139,106.54

(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
支付的管理费用	1,688,893.41	1,973,917.97
支付的销售费用	437,733.04	427,310.29
支付的往来及其他款项	44,401,383.10	28,823,438.52
合计	46,528,009.55	31,224,666.78

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-29,028,154.63	-905,391.20
加：信用减值损失	6,986,434.43	343,718.11
资产减值准备	-498,790.64	3,868,920.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,883,263.41	1,819,159.62
无形资产摊销	4,247.76	4,247.76
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）	-95.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	389.90	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,481,473.43	2,917,794.62
投资损失（收益以“－”号填列）	303,793.51	44,360.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	551.20	51,010.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,629.23	-7,303.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	30,895,861.34	-6,265,970.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,178,201.68	-9,526,315.14
经营活动产生的现金流量净额	11,857,402.26	-7,655,768.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	885,853.48	827,583.91
减：现金的期初余额	827,583.91	3,190,631.67
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	58,269.57	-2,363,047.76

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	885,853.48	827,583.91
其中：库存现金	16,710.70	47,368.62
可随时用于支付的银行存款	869,142.78	780,215.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	885,853.48	827,583.91

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	1,034,536.70	284,578.00	冻结
合计	1,034,536.70	284,578.00	——

(四十五) 租赁

1. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	2,254,578.43	
合计	2,254,578.43	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	866,851.22	921,644.95
折旧与摊销	9,885.37	11,313.08
其他	7,105.19	10,774.45
合计	883,841.78	943,732.48
其中: 费用化研发支出	883,841.78	943,732.48
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

昆山市瑞盈宇科技发展有限公司为 2023 年本公司成立的全资子公司，注册资本为 50 万元，自设立起纳入合并报表范围，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未出资，报告期内，昆山市瑞盈宇科技发展有限公司无经营活动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
苏州瑞宇机电设备有限公司	江苏昆山	100 万元	江苏昆山	设备销售	100.00		投资设立
昆山市瑞盈宇科技发展有限公司	江苏昆山	50 万元	江苏昆山	科技推广和应用	100.00		投资设立

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	418,411.24			13,908.41		404,502.83	与资产相关
合计	418,411.24			13,908.41		404,502.83	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
土地补偿	13,908.41	12,749.37
扩岗补贴	1,500.00	
高淳经济产业园扶持基金	81,138.46	55,505.35
技能提升补贴		4,700.00
合计	96,546.87	72,954.72

十、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 市场风险

本公司面临的市场风险主要为利率风险。本公司利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，全部为固定利率借款，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立项目管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

(三) 流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量			1,169,339.06	1,169,339.06
其他权益工具投资			1,169,339.06	1,169,339.06

(二) 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

因公司对智迎信息科技（上海）有限公司投资金额不大且持股比例较低，其财务状况对公司影响较小，所以公司按照其账面净资产享有的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

姓名	在本公司担任职务	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
程剑新	董事长、总经理	50.1075	50.1075

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山瑞合众慧投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 8.71%股份
昆山仁怀隋和投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 7.42%股份
昆山伊吕之谋投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 9.16%股份
昆山诚正智礼投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 7.40%股份
北京华夏众志投资中心(有限合伙)	直接持有本公司 4.30%股份
世华智业投资集团有限公司	直接持有本公司 3.23%股份，北京华夏众志投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人
北京世华智业企业管理有限公司	世华智业投资集团有限公司的下属单位
赵勤	实际控制人的配偶
程宏斌	直接持有本公司 1.72%股份、董事、实际控制人的近亲属
时凯	直接持有本公司 2.37%股份，董事、董事会秘书、副总经理
温庆林	董事、副总经理
王一名	董事
邹剑	财务总监
姚红军	监事会主席
李晓华	监事
邓明州	监事

(四)关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程剑新、赵勤	本公司	3,000,000.00	2022-5-13	2023-5-12	是
程剑新、赵勤	本公司	3,000,000.00	2022-6-20	2023-6-20	是
程剑新、赵勤	本公司	5,000,000.00	2022-6-28	2023-6-27	是
程剑新、赵勤	本公司	7,000,000.00	2022-7-18	2023-7-17	是
程剑新、赵勤	本公司	5,180,000.00	2022-9-1	2023-8-31	是
程剑新、赵勤	本公司	3,250,000.00	2022-9-6	2023-9-5	是
程剑新、赵勤	本公司	2,000,000.00	2022-10-26	2023-10-24	是
程剑新、赵勤	本公司	2,000,000.00	2022-11-7	2023-11-6	是
程剑新、赵勤	本公司	3,000,000.00	2022-11-7	2023-11-6	是
程剑新、赵勤	本公司	3,700,000.00	2022-11-9	2023-11-8	是
程剑新、赵勤	本公司	996,000.00	2022-11-28	2023-4-27	是
程剑新、赵勤	本公司	4,298,677.00	2022-11-30	2023-4-29	是
程剑新、赵勤	本公司	247,400.00	2022-12-5	2023-5-4	是
程剑新、赵勤	本公司	867,464.70	2022-12-14	2023-5-13	是
程剑新、赵勤	本公司	2,391,733.68	2022-12-16	2023-5-15	是
程剑新、赵勤	本公司	1,000,000.00	2022-12-27	2023-5-26	是
程剑新、赵勤	本公司	12,000,000.00	2022-5-13	2023-4-30	是

程剑新、赵勤	本公司	2,000,000.00	2023-10-19	2024-10-18	否
程剑新、赵勤	本公司	5,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	否
程剑新、赵勤	本公司	5,180,000.00	2023-7-24	2024-7-23	否
程剑新、赵勤	本公司	3,250,000.00	2023-7-24	2024-7-23	否
程剑新、赵勤	本公司	2,198,724.62	2023-1-4	2023-6-3	是
程剑新、赵勤	本公司	2,000,000.00	2023-6-20	2023-12-19	是
程剑新、赵勤	本公司	3,000,000.00	2023-4-24	2024-4-23	否
程剑新、赵勤	本公司	3,000,000.00	2023-5-4	2024-5-3	否
程剑新、赵勤	本公司	3,000,000.00	2023-5-8	2024-5-7	否
程剑新、赵勤	本公司	3,000,000.00	2023-5-14	2024-5-13	否
程剑新、赵勤	本公司	3,000,000.00	2023-5-22	2024-5-21	否
程剑新、赵勤	本公司	7,000,000.00	2023-7-12	2024-7-11	否
程剑新、赵勤	本公司	3,700,000.00	2023-7-23	2024-7-22	否
程剑新、赵勤	本公司	3,000,000.00	2023-7-24	2024-7-23	否
程剑新、赵勤	本公司	2,000,000.00	2023-7-25	2024-7-24	否
程剑新、赵勤	本公司	2,000,000.00	2023-3-3	2024-2-23	否
程剑新、赵勤	本公司	1,852,202.49	2023-10-28	2025-10-27	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,649,554.15	1,768,839.99

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部报告

本公司主营业务为机电、水电、消防、空调、无尘室系统安装工程，公司日常经营所需资源混合，无法准确区分各经营业务的经营成果，因此报告期不列报详细的业务分部信息。

本公司无海外业务,收入和资产全部来自于中国境内,所以无需列报更详细的地区信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,957,280.22	23,845,661.74
1 至 2 年	14,025,698.32	10,306,393.38
2 至 3 年	6,311,151.34	4,677,818.92
3 至 4 年	3,481,097.10	4,056,229.50
4 至 5 年	3,629,940.11	396,900.82
5 年以上	1,012,343.92	661,693.10
小计	39,417,511.01	43,944,697.46
减: 坏账准备	15,878,259.40	8,794,008.21
合计	23,539,251.61	35,150,689.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,100,228.75	33.23	11,721,016.16	89.47	1,379,212.59
按组合计提坏账准备的应收账款	26,317,282.26	66.77	4,157,243.24	15.80	22,160,039.02
其中: 账龄组合	26,317,282.26	66.77	4,157,243.24	15.80	22,160,039.02
合计	39,417,511.01	100.00	15,878,259.40	40.28	23,539,251.61

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的应收账款	5,800,000.00	13.20	5,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,144,697.46	86.80	2,994,008.21	7.85	35,150,689.25
其中: 账龄组合	38,144,697.46	86.80	2,994,008.21	7.85	35,150,689.25
合计	43,944,697.46	100.00	8,794,008.21	20.01	35,150,689.25

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
同度能源科技（江苏）股份有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00	预计无法收回
上海太江建设工程有限公司	7,300,228.75	5,921,016.16	81.11	预计收回情况
合计	13,100,228.75	11,721,016.16	89.47	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
同度能源科技（江苏）股份有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

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	10,807,920.51	108,079.21	1.00	23,845,661.74	238,456.62	1.00
1 至 2 年	6,874,829.28	687,482.93	10.00	5,187,893.38	518,789.34	10.00
2 至 3 年	1,192,651.34	178,897.70	15.00	4,677,818.92	701,672.84	15.00
3 至 4 年	3,481,097.10	696,219.42	20.00	3,374,729.50	674,945.90	20.00
4 至 5 年	2,948,440.11	1,474,220.06	50.00	396,900.82	198,450.41	50.00
5 年以上	1,012,343.92	1,012,343.92	100.00	661,693.10	661,693.10	100.00
合计	26,317,282.26	4,157,243.24	15.80	38,144,697.46	2,994,008.21	7.85

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,800,000.00	5,993,116.16				11,721,016.16
按组合计提坏账准备的应收账款	2,994,008.21	1,163,235.03		72,100.00		4,157,243.24
合计	8,794,008.21	7,156,351.19		72,100.00		15,878,259.40

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 72,100.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
台光电子材料（昆山）有限公司		21,017,849.51	21,017,849.51	20.47	210,178.50

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 (%)	坏账准备期 末余额
上海太江建设工程有限公司	7,300,228.75	5,803,532.61	13,103,761.36	12.77	6,709,718.19
五冶集团上海有限公司	6,723,628.08	5,044,002.08	11,767,630.16	11.46	1,358,481.98
中国五冶集团有限公司	5,228,745.74	4,136,519.91	9,365,265.65	9.12	992,675.69
同度能源科技（江苏）股份有限公司	5,800,000.00		5,800,000.00	5.65	5,800,000.00
合计	25,052,602.57	36,001,904.11	61,054,506.68	59.47	15,071,054.36

（二）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,369,532.32	1,979,166.03
合计	1,369,532.32	1,979,166.03

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	952,267.32	924,637.22
1 至 2 年		519,750.20
2 至 3 年	19,750.20	520,000.00
3 至 4 年	500,000.00	80,000.00
4 至 5 年	20,000.00	180,000.00
5 年以上		27,730.00
小计	1,492,017.52	2,252,117.42
减：坏账准备	122,485.20	272,951.39
合计	1,369,532.32	1,979,166.03

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	37,573.06	129,232.35
押金及保证金	580,000.00	1,395,000.00
借款	872,994.26	698,704.87
其他	1,450.20	29,180.20
小计	1,492,017.52	2,252,117.42
减：坏账准备	122,485.20	272,951.39
合计	1,369,532.32	1,979,166.03

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	272,951.39			272,951.39
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				
本期转回	150,466.19			150,466.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	122,485.20			122,485.20

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	272,951.39		150,466.19			122,485.20
合计	272,951.39		150,466.19			122,485.20

(5) 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
南京市高淳区坤元劳务经营部	借款	844,745.75	1 年以内	56.62	8,447.46
昆山高新技术产业开发区总工会	保证金	500,000.00	3 至 4 年	33.51	100,000.00
中能建雄安城市发展有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	4.02	600.00
高淳区壹帆顺工程服务部	借款	28,248.51	1 年以内	1.89	282.49
五冶集团上海有限公司工程分公司	保证金	20,000.00	4 至 5 年	1.34	10,000.00
合计		1,452,994.26		97.38	119,329.95

(三) 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	1,164,275.99		1,164,275.99	1,164,275.99		1,164,275.99
合计	1,164,275.99		1,164,275.99	1,164,275.99		1,164,275.99

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州瑞宇机电设备有限公司	1,164,275.99			1,164,275.99		
合计	1,164,275.99			1,164,275.99		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,729,350.75	108,420,680.70	121,721,507.97	105,001,946.34
其他业务	2,254,578.43	1,115,947.27	1,910,263.43	960,499.86
合计	99,983,929.18	109,536,627.97	123,631,771.40	105,962,446.20

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认损益	-303,806.94	-44,361.40
其他	13.43	0.49
合计	-303,793.51	-44,360.91

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	95.00		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	82,638.46	77,980.21	60,205.35
3. 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	13.43	0.49	0.49
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,720.74	-58,823.22	-58,823.22
减：所得税影响额	20,281.01	13,866.16	13,866.16
合计	58,745.14	5,291.32	-12,483.54

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度

归属于公司普通股股东的净利润	-79.22	-1.75	-0.52	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-79.38	-1.76	-0.52	-0.02

江苏柯瑞机电工程股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	95.00
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	82,638.46
3. 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	13.43
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,720.74
非经常性损益合计	79,026.15
减：所得税影响数	20,281.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	58,745.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用