



宇超股份

NEEQ: 837768

宇超电力股份有限公司

Yuchao Electric Co.,Ltd



年度报告

——2023——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人殷新亮、主管会计工作负责人陈军华及会计机构负责人（会计主管人员）陈军华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、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宇超股份、宇超电力	指	宇超电力股份有限公司
报告期	指	2023 年 1-12 月
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	宇超电力股份有限公司股东大会
董事会	指	宇超电力股份有限公司董事会
监事会	指	宇超电力股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《宇超电力股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宇超投资	指	无锡宇超投资企业（有限合伙），公司股东
全资子公司	指	无锡市宇超电气科技有限公司（简称：宇超电气）、江苏恒屹电力工程有限公司（简称：恒屹）、中民源电力设计有限公司（简称：中民源）、无锡市宜智电力设计有限公司（简称：宜智）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宇超电力股份有限公司		
英文名称及缩写	Yuchao Electric Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	殷新亮	成立时间	2008 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为（殷新亮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（殷新亮），一致行动人为（范秀娟）
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	提供输变电工程施工、安装、调试、设计等服务以及研发、生产和销售户内外高中低压配电和控制设备		
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	宇超股份	证券代码	837768
挂牌时间	2016 年 6 月 13 日	分层情况	创新层
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）	105,728,000
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	苏州市工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘君南	联系地址	宜兴市环科园岳东路 295 号董秘办公室
电话	0510-81702618	电子邮箱	swb@wxycdq.com
传真	0510-87498399		
公司办公地址	宜兴市环科园岳东路 295 号	邮政编码	214200
公司网址	http://www.jsycdl.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	91320282675486539K		
注册地址	江苏省无锡市宜兴市环科园岳东路 295 号		
注册资本（元）	105,728,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司立足于智能电气设备制造、电气安装，主要为客户提供输变电设施、新能源光储建设、电力工程设计、安装、调试、运行等服务以及智能高中低压配电和控制设备的研发、生产和销售。自成立以来，公司组建了一支具有丰富研发经验的专业团队，已获得三十多项专利和软件著作权授权，依托自身在电气设备制造和电力设施安装集成的技术优势、市场优势和团队协作能力的优势，致力于电气设备生产和电气设施建设，以专业的服务为国网公司、商业地产、民生基建、市政工程等行业客户提供一站式电气装备和电力设施安装集成综合服务。公司主要通过国网、市政、央企及企业、地产公司等招投标系统进行投标以及销售人员的推广开拓业务，收入来源主要是电力设施安装集成技术服务、电力设备销售以及电力工程设计业务、电力设施运维服务。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。公司经营良好，各项业务均保持稳定增长势头，特别是电气设备制造，增长幅度较上年同期增长 118.94%，占整个公司销售收入的 41.06%。

(二) 行业情况

据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为“E 建筑业”中的“E4910 电气安装”，报告期内，公司持续发展良好。“十四五”是电力行业转型升级的重要发展阶段，行业整体向智能电网和新能源方向发展。根据国家能源局官网 2024 年 1 月 26 日发布的《国家能源局发布 2023 年全国电力工业统计数据》显示，2023 年 1-12 月，全国主要发电企业电源工程完成投资 9,675 亿元，同比增长 30.1%；全国电网工程完成投资 5,275 亿元，同比增长 5.4%。报告期内，全国电力投资建设的增长将带动电力安装行业的整体发展，公司所属行业属于国家鼓励发展的战略性新兴产业，行业政策整体上有利于公司盈利持续增长。在传统配电网领域，随着我国新型城镇化建设的发展，相关政策进一步引导加强城镇配电网建设，加快新型小乡镇、中心村电网和农业生产供电等设施改造升级，新型输变配电网建设投资需求将持续增长。

2023 年至今，公司进一步加大智能电气产品的研发创新，不断改进工艺，提升产品质量，并加强工程质量管控，拓展新能源中的电力市场、电力检测、检验业务，使公司的业务量较上年同期有明显

增长。公司的发展符合当前智能电网建设、智慧城市建设和能源互联网的大力推进趋势，智能电气设备制造、电力设施安装集成的发展方向将与智能、绿色、节能、生态结合起来，不断提升电力设施科技服务能力和水平，是践行新发展理念的要求，也是实现我国经济高质量、可持续发展的重要举措。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	经公司申请，2021年12月，江苏省工业和信息化厅向公司颁发江苏省专精特新小巨人企业证书，有效期：3年。 2022年10月，公司高新技术企业审核通过，证书编号：GR202232003502，有效期3年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	502,939,833.52	414,403,156.45	21.36%
毛利率%	17.52%	17.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,252,079.08	14,283,811.91	-7.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,276,395.29	12,449,996.15	-1.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.72%	13.35%	-
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）	7.16%	11.64%	-
基本每股收益	0.13	0.18	-27.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	671,001,014.53	493,189,625.35	36.05%
负债总计	507,690,532.47	323,307,222.37	57.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,310,482.06	169,882,402.98	-3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	2.57	-40.08%
资产负债率%（母公司）	73.91%	61.04%	-
资产负债率%（合并）	75.66%	65.55%	-
流动比率	1.08	1.20	-
利息保障倍数	4.41	5.05	-

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	-35,400,129.67	23,017,204.44	-253.80%
应收账款周转率	1.99	2.12	-
存货周转率	4.25	3.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.05%	-12.19%	-
营业收入增长率%	21.36%	28.48%	-
净利润增长率%	-7.22%	49.04%	-

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	68,544,189.39	10.22%	59,715,986.69	12.11%	14.78%
应收票据	5,651,674.60	0.84%	152,500.00	0.03%	3,606.02%
应收账款	318,568,025.71	47.48%	187,475,067.35	38.01%	69.93%
存货	112,475,883.33	16.76%	82,821,430.68	16.79%	35.81%
合同资产	6,601,384.85	0.98%	13,016,041.85	2.64%	-49.28%
其他流动资产	443,072.63	0.07%	4,502,143.55	0.91%	-90.16%
预付账款	12,187,245.11	1.82%	17,324,154.27	3.51%	-29.65%
其他应收款	15,936,021.64	2.37%	16,847,873.19	3.42%	-5.41%
投资性房地产	6,423,923.43	0.96%	6,837,308.19	1.39%	-6.05%
长期股权投资	2,258,353.69	0.34%	1,200,000.00	0.24%	88.20%
固定资产	55,507,212.52	8.27%	54,374,364.45	11.03%	2.08%
在建工程	15,840.71	0.00%	19,311.51	0.00%	-17.97%
无形资产	19,122,200.96	2.85%	19,858,700.21	4.03%	-3.71%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	103,570,000.00	15.44%	38,106,093.34	7.73%	171.79%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	
应付账款	302,227,221.83	45.04%	220,209,654.37	44.65%	37.25%
合同负债	38,752,529.34	5.78%	18,216,609.02	3.69%	112.73%
其他应付款	4,527,091.08	0.67%	4,799,864.26	0.97%	-5.68%

项目重大变动原因：

1. 应收票据：较上年期末增幅为 3,606.02%，主要系报告期内客户的应收账款以承兑汇票结算的方式较上期大幅增加所导致。

2.应收账款：较上年期末增幅为 69.93%，主要系报告期内客户工程量结算增大，又在约定的合同帐期之内，导致应收款增加。

3.存货：较上年期末增幅为 35.81%，主要为本期后生产出库存商品和发出商品增加所致。

4.合同资产：较上年期末降幅为 49.28%，主要为本期收回以前年度质保金所致。

5.其他流动资产：较上年期末降幅 90.16%，主要为本期末留底的进项税减少所致。

6.预付账款：较上年期末降幅为 29.65%，主要本期减少预付货款所致。

7.长期股权投资：较上年期末增幅为 88.20%，主要为报告期追加投资联营公司国电投零碳能源（苏州）有限公司 102 万元。

8.短期借款：较上年期末增幅为 171.79%，银行借款随着公司业务量的增加而增长所致。

9.应付账款：较上年期末增幅为 37.25%，主要为本期销售收入增加对应的采购增加，相应的应付也有所增加。

10.合同负债：较上年期末增幅为 112.73%，主要是本期公司收到工程预付款增加所致。

（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	502,939,833.52	-	414,403,156.45	-	21.36%
营业成本	414,820,774.82	82.48%	340,030,370.56	82.05%	22.00%
毛利率%	17.52%	-	17.95%	-	-
销售费用	11,151,622.27	2.22%	7,632,307.30	1.84%	46.11%
管理费用	33,800,866.25	6.72%	29,272,966.29	7.06%	15.47%
研发费用	9,811,343.63	1.95%	9,510,033.55	2.29%	3.17%
财务费用	5,097,495.08	1.01%	4,091,335.65	0.99%	24.59%
信用减值损失	-7,838,133.39	-1.56%	-4,486,505.65	-1.08%	74.70%
资产减值损失	-1,694,560.16	-0.34%	-2,174,626.46	-0.52%	-22.08%
其他收益	583,439.24	0.12%	2,887,658.00	0.70%	-79.80%
投资收益	-118,557.42	-0.02%	-57,031.93	-0.01%	107.88%
资产处置收益	168,480.78	0.03%	91,279.31	0.02%	84.58%
营业利润	17,193,161.21	3.42%	18,526,348.32	4.47%	-7.20%
营业外收入	1,570,022.55	0.31%	0.06	0.00%	-
营业外支出	757,507.36	0.15%	478,338.87	0.12%	58.36%
净利润	13,252,079.08	2.63%	14,283,780.58	3.45%	-7.22%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：较上年同期增幅为 21.36%，主要系公司本期电气设备销售增加所致。
- 2.营业成本：较上年同期增幅为 22.00%，主要系公司本期营业收入较上年同期增长，导致成本同步增加。
- 3.销售费用：较上年同期增幅为 46.11%，销售收入比上年同比增加，对应的销售费用也有所增加。
- 4.财务费用：较上年同期增幅为 24.59%，银行短期借款比上年同比增加。
- 5.信用减值损失：较上年同期增幅为 74.70%，主要系公司在报告期内，投标保证金时间增加，导致本期计提的坏账准备增加。
- 6.其他收益：较上年同期降幅为 79.80%，主要系公司在报告期内，取得的政府补贴减少所致。
- 7.投资收益：较上年同期增幅为 107.88%，主要系公司在报告期内，公司的长期股权投资取得亏损。
- 8.资产处置收益：较上年同期增幅为 84.58%，主要系公司在报告期内出售设备取得收益。
- 9.营业外收入：较上年同期增幅较大，主要系公司在报告期内，苏州国宇碳纤维科技有限公司诉讼判决取得的赔款所致。
- 10.营业外支出：较上年同期增幅为 58.36%，主要系公司在报告期内支付的个税补交增加所致。

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	502,051,827.11	413,710,726.70	21.35%
其他业务收入	888,006.41	692,429.75	28.24%
主营业务成本	414,237,987.08	339,435,269.04	22.04%
其他业务成本	582,787.74	595,101.52	-2.07%

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
工程施工收入	251,121,363.58	234,169,372.73	6.75%	-13.36%	-7.13%	-6.26%
销售产品收入	206,511,239.43	158,176,070.24	23.41%	118.94%	120.50%	-0.54%

技术服务收入	44,419,224.10	21,892,544.11	50.71%	50.36%	40.72%	3.38%
--------	---------------	---------------	--------	--------	--------	-------

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1.报告期内，公司实现主营业务收入 502,051,827.11 元，较上年同期增加 88,341,100.41 元，增幅为 21.35%。其中公司电力工程收入较上年同期减少 38,724,256.93 元，降幅 13.36%。销售产品收入较上年同期增加 112,188,121.87 元，增幅 118.94%。主要是由于公司电气产品因业务量增加导致销售增加。技术服务收入较上年同期增加 14,877,235.47 元，增幅 50.36%。主要是由于公司的设计收入在报告期内的中标率、竣工程度、设计项目完工率等方面较上年同期有所增长所导致。

2.报告期内，公司主营业成本 414,237,987.08 元，较上年同期增加 74,802,718.04 元，增幅为 22.04%，其中电气产品、技术服务成本较上年同期分别增加 86,440,521.96 元、6,334,766.58 元；公司电力工程较上年同期分别减少了 17,972,570.50 元，降幅为 7.13%。电气产品、技术服务成本较上年同期增加，主要系公司报告期内与收入同步增长所致。电力工程成本较上年减少，主要系公司报告期内与收入同步减少所致。

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	五矿二十三冶建设集团有限公司	30,743,119.27	6.11%	否
2	国网智联电商有限公司	29,896,679.40	5.94%	否
3	中天光伏技术有限公司	21,376,146.79	4.25%	否
4	国网江苏省电力有限公司	16,845,220.63	3.35%	否
5	扬州颐瑞居置业有限公司	16,422,974.22	3.27%	否
合计		115,284,140.31	22.92%	-

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	国网连云港综合能源服务有限公司	17,945,000.00	4.94%	否
2	浙江万和建设有限公司	15,291,848.89	4.21%	否
3	江苏上上电缆集团有限公司	13,411,108.80	3.70%	否
4	中基建工防水装饰集团有限公司	12,324,906.00	3.40%	否
5	施耐德电气设备工程（西安）有限公司	11,774,384.07	3.24%	否

合计	70,747,247.76	19.49%	-
----	---------------	--------	---

(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	-35,400,129.67	23,017,204.44	-253.80%
投资活动产生的现金流量净额	-8,558,966.12	-13,207,868.79	-35.20%
筹资活动产生的现金流量净额	51,357,052.45	243,423.88	20,997.79%

现金流量分析：

- 1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期降幅为 253.80%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金，收到的税费返还，收到其他与经营活动有关的现金同比减少。
- 2.投资活动产生的现金流量净额与上年同期降幅为 35.2%，主要为报告期内固定资产购置减少所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增幅 20,997.79%，主要报告期内公司银行借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡市宇超电气科技有限公司	控股子公司	电气设备制造、销售	101,000,000.00	364,602,141.48	129,569,859.97	226,156,450.84	23,079,679.64
江苏恒屹电力	控股子公司	电力工程	10,000,000.00	29,720,029.02	12,056,223.04	23,173,783.57	-2,559,843.13

工程 有限 公司	公 司						
无锡 市宜 智电 力设 计有 限公 司	控 股 子 公 司	电 力 设 施 工 程 设 计	2,000,000.00	5,705,744.59	960,797.04	500,845.75	-251,279.95
中民 源电 力设 计有 限公 司	控 股 子 公 司	电 力 设 施 工 程 设 计	10,730,000.00	28,192,341.25	16,068,472.15	9,672,411.91	1,285,659.81
国电 投零 碳能 源 (苏 州) 有限 公司	参 股 公 司	新 能 源 储 能、 电 力 技 术 服 务	60,000,000.00	75,623,363.61	16,191,768.44	219,209.47	191,768.44

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
国电投零碳能源（苏州）有限公司	同行业关联	拓展新能源源网荷储业务，优化公司战略布局

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	9,811,343.63	9,510,033.55
研发支出占营业收入的比例%	1.95%	2.29%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科以下	30	29
研发人员合计	31	32
研发人员占员工总量的比例%	10.88%	8.74%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	25
公司拥有的发明专利数量	6	2

(四) 研发项目情况

公司高度重视研发工作，拥有一支电力电气科班出身、专业实力过硬的研发团队，以江苏省级工程技术研究中心为载体，聚焦智能电气设备的研发、前沿电力设施工程集成技术以及新能源储能技术、充电桩技术等三大研发方向。2023 年公司研发费用为 981.13 万元，占营业收入的比重为 1.95%，研发占比同比下降 0.34 个百分点，未发生重大变化。 本年度共开展 6 个项目的研发，其中智能化配电房环境综合监控技术及设施技术的研发、智能开关柜封闭技术及其绝缘技术的研发、防爆型储能柜产品技术的研发及电气试验新型短接铜排的研发为
--

本年度新增立项项目；绿色环网柜绝缘改进技术的研发、配电工程智能电柜安装优化技术的研发 2 个研发项目已完成结题。报告期内，公司智能环网柜、柱上断路器、智能高低压配电柜、安全防爆型储能柜、华为防盗机柜等产品的技术质量有了大幅度的提升，能够持续改善电能质量、提高用电效率、保障用电安全，全面适合目前电网对智能产品的需求，提高了公司的市场竞争力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、36 所述，2023 年度宇超股份实现营业收入 50,293.98 万元。收入是宇超股份的关键业绩指标，存在宇超股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入的风险，因此我们将宇超股份的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本、毛利率波动分析，判断收入和毛利率变动合理性；
- （3）检查主要的销售合同（订单），以评价宇超股份有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；
- （4）采用抽样方式选取样本，检查与收入确认相关的支持性凭据，包括销售合同、销售出库单（客户签收）、项目竣工报告、销售回款以及其他支持性凭据，评价收入确认是否符合宇超股份的会计政策；
- （5）采用抽样方式选取样本，向客户执行发送询证函，询证交易金额，评价收入的真实性、准确性；
- （6）对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本核对销售合同、销售出库单（客户签收）、项目竣工报告及其他支持性凭据，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、3 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，宇超股份应收账款余额 35,025.59 万元，坏账准备金额 3,168.79 万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与应收账款管理相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，检查预期信用损失率的确定及坏账准备计提是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；
- (3) 通过分析宇超股份应收账款和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (4) 通过发放律师询证函的方式获取律师对涉及诉讼的应收账款可回收情况的判断。

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司的经营战略是开拓创新，始终以客户需求和满意度为目标导向。报告期内，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，且始终把公司发展和社会责任放在重要位置，在追求效益的同时，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担企业应尽的社会责任，尽全力做到对社会、对公司全体股东和每一位员工负责。公司重视供应商管理工作，通过建立科学规范、严格执行的供应商管理制度，促进供应商持续发展。公司定期开展安全生产和职工技能培训，重视职业健康，切实保护劳动者健康及相关权益。此外，公司积极配合并落实所在街道社区，经发局、工信局、科技局等政府部门安排的各项工作。公司于 2022 年 4 月获得 ISO: 50001 能源管理体系认证，并于 2022 年 12 月获评江苏省绿色工厂，公司积极响应、切实贯彻国家绿色发展理念，按照绿色工厂、能源管理体系相关标准进行生产及工程建设，改进生产工艺，积极改善生产环境，提高资源利用效率，实现生产经营和环境保护协调发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人才短缺风险	公司作为高企和专精特新小巨人企业，技术及产品的研发依赖于电力电气方向专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司通过不断改善工作环境、提供发展平台、建立和谐有温度的企业文化提高员工的归属感，并提供有竞争力的薪酬和福利来吸引核心技术人员，但由于公司发展速度在加快，核心技术人员能否及时引进、引进后能否及时融入发挥作用，会影响公司的快速发展步伐。 应对措施：充分拓展思路，多方面开拓人才来源渠道，一方面，通过形式丰富的校园招聘活动，吸引储备人才；另一方面，拓展社会人才招募渠道，通过自主招聘、内推以及合作中高端人资服务机构等渠道吸引人才；此外，公司将继续改善工作环境、完善薪酬体系、培训体系以及人才晋升机制，不断完善技术研发流程管控，同时对核心技术人员建立良好的激励机制，从而稳定人才队伍。
市场竞争加剧的风险	目前，从事电力工程施工、安装和电气设备制造、销售的国内企业数量仍众多，竞争较为激烈，业内头部公司主要为央企。由于电力行业的主要产品和工程业务均有一定同质性，传统业务市场竞争较激烈，且部分中小企业片面采取低价格竞争策略，这些都加剧了市场竞争，同时对盈利能力存在一定的风险。公司 2023 年整体的战略方针是确保原有优势业务，不断拓展新能源光伏、储能市场，做大增量，以保障企业的进一步发展。 应对措施：公司坚持“自主创新+产学研合作”相结合，以自身在电力市场中的技术优势为依托，深化与同业、高校、科研机构的技术合作，进一步提升公司电气产品和电力科技服务的核心竞争力。此外，公司不断完善营销体系，进一步深化全

	国市场布局，加强重点区域市场开拓，稳步推进智能电力新业务，为公司的再发展奠定基础。
应收账款总额余额较大风险	截至报告期末，公司应收账款账面余额为 318,568,025.71 元，占报告期末总资产比重为 47.48%，同比增长 69.93%。应收账款余额较大的主要原因是工程业务跨年度工程较多。尽管公司应收账款中的各客户规模较大，资信较好，但仍不能排除个别客户因自身财务状况恶化或宏观经济不景气导致部分应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。 应对措施：一方面，进一步加强前期应收账款风险防范工作。例如在项目招投标时，加强对客户的分析、判断来选择优质客户，投标前对项目施工能产生的风险进行合理预测，同时加强在合作过程中对客户的经营及现金流情况进行跟踪了解，及时应对。另一方面，进一步加强应收账款日常管理。如进一步完善应收账款台账管理，保证台账记录清晰准确，传递及时；构建应收账款分析制度，利用账龄分析法关注应收账款回收情况；将应收账款的回收任务纳入业绩考核范围，明确指标和责任到人，建立清欠工作的长效机制；加大对一年以上应收账款的清收力度，采取发送律师函，直接起诉或者与对方协商和解等各种清理措施来降低应收账款无法回收的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第二节 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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

√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	17,054,460.48	10.44%
作为被告/被申请人	12,037,325.74	7.37%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	29,091,786.22	17.81%

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
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2023-003	原告/申请人	供配电工程施工合同纠纷	是	10,453,162.41	否	江苏省无锡市滨湖区人民法院已于 2023 年 1 月 3 日作出（2022）苏 0211 民初 7520 号民事判决书，要求被告支付原告支付工程款 10,453,162.41 元，以及该款逾期付款利息。目前在申请强制执行阶段，截至 2023 年 12 月 31 日，已收回部分欠款 3,187,581.00 元。
2023-028	被告/被申请人	加工合同纠纷	是	12,037,325.74	否	一审裁定冻结宇超电气 7,278,234 元或查封、冻结、扣押宇超电气等值财产，宇超电气已于 2022 年 11 月 7 日向宜兴市人民法院提起反诉。宜兴市人民法院于 2023 年 5 月 29 日作出（2022）苏 0282 民初 12834 号民事判决书，要求宇超电气支付苏州国宇碳纤维科技有限公司（以下简称“苏州国宇”）货款

						6,936,385.49 元及付款利息；苏州国宇因代工产品质量问题导致宇超电气被停止中标资格，赔偿宇超电气经济损失 2,204,485.58 元。报告期内，双方已执行完毕。
--	--	--	--	--	--	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

关于公司与无锡新坤朗叙置业有限公司的案件，是公司依法维护自身权益的举措，不会对公司目前的经营造成不利影响。公司将依法积极处理并保障自身的合法权益，被告欠付工程款项为公司应收账款，成功收回会对公司财务方面产生积极影响，截至 2023 年 12 月 31 日，已收回部分欠款 3,187,581.00 元。 关于公司子公司宇超电气与苏州国宇碳纤维科技有限公司的案件(已结案)，被告作为委托加工单位，其产品质量问题影响公司部分业务开展，公司进行反诉是依法维护自身权益的举措，且判决后获得被告相应赔偿，不会对公司目前的经营造成不利影响。
--

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	宇超电气	26,000,000.00	3,000,000.00	23,000,000.00	2023年5月5日	2026年5月15日	连带	是	已事前及时履行
2	宇超电气	16,120,000.00	4,477,500.00	11,642,500.00	2022年7月1日	2025年7月10日	连带	是	已事前及时履行
3	宇超电气	20,000,000.00	17,671,700.00	2,328,300.00	2023年3月16日	2024年3月16日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	62,120,000.00	25,149,200.00	36,970,800.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司全资子公司宇超电气资信良好、经营正常，公司对其提供的担保未发生可能承担连带清偿责任的迹象。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	62,120,000.00	36,970,800.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		21,442,625.43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		521,907.77
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		
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：

无。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年2月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年2月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年2月2日	-	挂牌	履行职责	承诺履行公司	正在履行中

	月 25 日			的承诺	董监高职责时，遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务	
--	--------	--	--	-----	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
银行存款	货币资金	冻结	590,000.00	0.09%	合同纠纷
总计	-	-	590,000.00	0.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响，在 2024 年 4 月年度报告披露前，该纠纷已经解决，并已经解冻。
--

第三节 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	26,805,000	40.5645%	16,083,000	42,888,000	40.5645%
	其中：控股股东、实际控制人	11,200,000	16.9492%	6,720,000	17,920,000	16.9492%
	董事、监事、高管	625,000	0.9458%	375,000	1,000,000	0.9458%
	核心员工	1,620,000	2.4516%	972,000	2,592,000	2.4516%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,275,000	59.4355%	23,565,000	62,840,000	59.4355%
	其中：控股股东、实际控制人	32,600,000	49.3341%	19,560,000	52,160,000	49.3341%
	董事、监事、高管	1,875,000	2.8375%	1,125,000	3,000,000	2.8375%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		66,080,000	-	39,648,000	105,728,000	-

普通股股东人数	29
---------	----

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2023 年 9 月 1 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司 2023 年半年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以公司总股本 66,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 6 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），共计转增 39,648,000 股，权益分派完成后，公司总股本变更为 105,728,000 股。 控股股东、实控人及公司董事、监事、高管、核心员工在内的全部股东持股比例保持不变。
--

(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	殷新亮	40,800,000	24,480,000	65,280,000	61.7433%	48,960,000	16,320,000	0	0
2	无锡宇超投资企业（有限合伙）	7,200,000	4,320,000	11,520,000	10.8959%	7,680,000	3,840,000	0	0
3	宜兴环科园产发股权投资合伙企业（有限合伙）	5,840,000	3,504,000	9,344,000	8.8378%	0	9,344,000	0	0
4	范秀娟	3,000,000	1,800,000	4,800,000	4.5400%	3,200,000	1,600,000	0	0
5	陕西星	2,000,000	1,200,000	3,200,000	3.0266%	0	3,200,000	0	0

	辰荣耀 电子科 技有限 公司								
6	东吴证 券股份 有限公 司	1,600,000	960,000	2,560,000	2.4213%	0	2,560,000	0	0
7	刘君南	1,000,000	600,000	1,600,000	1.5133%	1,200,000	400,000	0	0
8	许铭轩	950,000	570,000	1,520,000	1.4377%	0	1,520,000	0	0
9	陈军华	900,000	540,000	1,440,000	1.3620%	1,080,000	360,000	0	0
10	周敦岐	800,000	480,000	1,280,000	1.2107%	0	1,280,000	0	0
合计		64,090,000	38,454,000	102,544,000	96.9886%	62,120,000	40,424,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东殷新亮和股东范秀娟为夫妻关系，截至报告期末，殷新亮在无锡宇超投资企业（有限合伙）中持有 29.0278% 的份额，范秀娟在无锡宇超投资企业（有限合伙）中持有 0.6944% 的份额，陈军华在无锡宇超投资企业（有限合伙）中持有 3.4722% 的份额。除此之外，公司股东之间不具有其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

1、控股股东的认定

截至 2023 年 12 月 31 日，殷新亮直接持有公司股份 65,280,000 股，占公司总股本的 61.7433%，为公司的控股股东。

2、控股股东的基本情况

殷新亮，男，1971 年 11 月出生，中国国籍，2012 年 5 月毕业于江苏燎原广播电视学校工业与民用建筑专业，大专学历，高级经济师。1991 年 03 月至 2001 年 06 月，就职于宜兴市开关厂，担任业务员；2001 年 07 月至今，就职于无锡市宇超电气科技有限公司，担任总经理、执行董事；2005 年 05 月至今，就职于江苏恒屹电力工程有限公司，担任执行董事；2008 年 05 月至今，就职于宇超电力股份有限公司，担任董事长兼总经理。

3、报告期内控股股东的变动情况

报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

1、实际控制人的认定

公司实控人为殷新亮、范秀娟夫妇。截至报告期末，公司实际控制人殷新亮、范秀娟分别直接持有公司股份 65,280,000 股、4,800,000 股，占公司总股本的 61.7433%、4.5400%。此外，殷新亮通过无锡宇超投资企业（有限合伙）间接持有公司 3,344,000 股，占公司总股本的 3.1628%，范秀娟通过无锡宇超投资企业（有限合伙）间接持有公司 80,000 股，占公司总股本的 0.0757%，公司实际控制人殷新亮、范秀娟所控制的公司表决权比例合计为 69.5218%。

2、实际控制人的基本情况

殷新亮，参见三、（一）“控股股东情况”。

范秀娟，女，1970 年 12 月出生，中国国籍，2000 年 9 月毕业于中央广播电视大学财务专业，大专学历。1994 年 1 月至 2006 年 5 月，就职于宜兴市大浦供电所；2001 年 7 月至今担任无锡市宇超电气科技有限公司监事；2006 年 6 月至 2020 年 10 月，就职于宜兴市宜城供电所。

3、报告期内实际控制人的变动情况

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022 年第二次股票定向发行	2022 年 10 月 26 日	2023 年 1 月 20 日	5.00	10,960,000	3 名机构投资者和 2 名自然人投	不适用	54,800,000.00	偿还银行贷款

					资者			
--	--	--	--	--	----	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第二次股票定向发行	2023 年 1 月 17 日	54,800,000.00	54,800,000.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年第二次股票定向发行募集资金用途为偿还银行贷款，公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集资金。截至募集资金专项账户注销日（2023 年 2 月 17 日），募集资金 54,800,000.00 元全部用于偿还银行贷款，其中：由于公司在验资完成且签订《募集资金专户三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”）之前，已经以自筹资金预先偿还银行贷款，自筹资金合计 12,800,000.00 元，所以账户余额中 12,800,000.00 元用于置换已预先偿还的银行贷款。资金置换相关议案已经公司第三届董事会第四次会议审议通过。

公司于 2023 年 2 月注销募集资金账户时，结余利息 7,480.43 元；公司将上述结余利息已全部转入公司一般存款账户用于补充流动资金，并于 2023 年 2 月 17 日完成募集资金专户的注销手续。至此，公司与东吴证券股份有限公司、中国银行股份有限公司宜兴丁蜀支行签订的《三方监管协议》随之终止。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	54,800,000.00
二、募集资金账户资金的增加项	7,480.43
其中：利息收入	7,480.43
三、募集资金账户的减少项（偿还银行贷款）	54,800,000.00

其中：（一）偿还中国银行宜兴丁蜀支行 500 万	5,000,000.00
（二）偿还中国银行宜兴丁蜀支行 1150 万	11,500,000.00
（三）偿还江苏宜兴农村商业银行宜兴陶都支行 950 万	9,500,000.00
（四）偿还无锡农村商业银行宜兴支行 1000 万	10,000,000.00
（五）偿还中信银行宜兴支行 600 万	6,000,000.00
置换资金	12,800,000.00
专户注销时转回基本户金	7,480.43
四、募集资金余额	0.00

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 1 日	3	0	6
合计	3	0	6

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 8 月 16 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2023 年半年度利润分配及资本公积转增股本的议案》《关于拟修订〈公司章程〉的议案》
公司于 2023 年 9 月 1 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司 2023 年半年度利润

分配及资本公积转增股本的议案》。公司 2023 年半年度权益分派方案为：以公司总股本 66,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 6 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），每 10 股派 3.00 元人民币现金。本次权益分派共计转增 39,648,000 股，派发现金红利 19,824,000.00 元。2023 年 9 月 15 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成了证券权益分派业务，公司总股本及注册资本由 6,608 万元变更为 10,572.80 万元。公司完成工商变更登记手续后，于 2023 年 9 月 26 日取得了无锡市行政审批局换发的《营业执照》。

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第四节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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				
殷新亮	董事长、总经理	男	1971年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	40,800,000	24,480,000	65,280,000	61.7433%
陈军华	董事、财务总监	男	1971年1月	2022年9月15日	2025年9月14日	900,000	540,000	1,440,000	1.3620%
陈兴文	董事、副总经理	女	1970年9月	2022年9月15日	2025年9月14日	200,000	120,000	320,000	0.3027%
王建峰	董事、副总经理	男	1977年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	200,000	120,000	320,000	0.3027%
陈伟	董事、副总经理	男	1990年3月	2022年9月15日	2025年9月14日	200,000	120,000	320,000	0.3027%
刘君南	副总经理、董事会秘书	男	1963年4月	2022年9月15日	2025年9月14日	1,000,000	600,000	1,600,000	1.5133%
应星	监事会主席	男	1985年7月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
彭茜	监事	女	1988年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
陈勇	监事	男	1993年2月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%

注：上述董事、监事、高级管理人员持股数量仅包含其直接持股数量。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事长殷新亮同时是公司控股股东和实际控制人，直接持股 65,280,000 股，通过宇超投资间接持股 3,344,000 股；董事、财务总监陈军华同时是公司股东，直接持股 1,440,000 股，通过宇超投资间接持股 400,000 股；董事、副总经理陈兴文同时是公司股东，直接持股 320,000 股，通过宇超投资间接持股 1,600,000 股；董事、副总经理王建峰同时是公司股东，直接持股 320,000 股，通过宇超投资间接持股 480,000 股；董事、副总经理陈伟同时是公司股东，直接持股 320,000 股，通过宇超投资间接持股 400,000 股；副总经理兼董事会秘书刘君南同时是公司股东，直接持股 1,600,000 股。监事会主席应星同时是公司股东，通过宇超投资间接持股 480,000 股；监事彭茜同时是公司股东，通过宇超投资间接持股 176,000 股；监事陈勇同时是公司股东，通过宇超投资间接持股 128,000 股。

除此之外，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

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	29	2	3	28
行政人员	28	2	4	26
生产人员	166	75	10	231
销售人员	23	13	6	30
技术人员	31	12	4	39
财务人员	8	6	2	12
员工总计	285	110	29	366

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	108	133
专科	81	88

专科以下	90	139
员工总计	285	366

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

1、员工薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。公司不断优化绩效考核与薪酬制度，提高考核的科学性和有效性，为员工提供公平竞争的机会。

2、员工培训：

公司历来重视员工的培训和发展，制定了一系列针对全员的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、专业技术和技能培训、外派培训等，让员工实时了解公司的企业文化、规章制度、流程规范，提高员工的业务技能。致力于打造学习型企业，培养多个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务可持续发展。常态化开展各类电力电气技能竞赛、达标测试，通过内部培训和外部培训相结合，建立多层次人才梯队，提高公司员工整体素质，促进公司可持续发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内不存在需要公司承担费用的离退休人员情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
许铭轩	无变动	总经理助理	950,000	570,000	1,520,000
柯俊	离职	财务部经理	100,000	60,000	160,000
姜媛媛	无变动	采购部副经理	60,000	36,000	96,000
陈梦杰	无变动	新能源事业部项目经理	50,000	30,000	80,000
范甜	无变动	宜兴区域副经理	50,000	30,000	80,000
杨天瓦	无变动	子公司江苏恒屹电力工程有限公司项目经理	50,000	30,000	80,000
周大永	无变动	无锡区域工程部经理	50,000	30,000	80,000

朱俊峰	无变动	子公司中民源电力设计有限公司副院长	50,000	30,000	80,000
盛立珍	无变动	子公司江苏恒屹电力工程有限公司行政主管	50,000	30,000	80,000
孙卫军	无变动	生产部经理	40,000	24,000	64,000
张霁	离职	子公司中民源电力设计有限公司核心设计人员	30,000	18,000	48,000
张洋	离职	子公司中民源电力设计有限公司核心设计人员	20,000	12,000	32,000
于瑞霞	无变动	子公司中民源电力设计有限公司核心设计人员	20,000	12,000	32,000
周磊	无变动	子公司中民源电力设计有限公司核心设计人员	20,000	12,000	32,000

核心员工的变动情况

核心员工柯俊因为个人原因于 2023 年 1 月离职，张霁和张洋因为个人原因于 2023 年 2 月离职。核心员工离职对公司生产经营和业务开展影响较少，公司人事部能在较短时间内招聘到合适人才，弥补该岗位空缺。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企

业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会及管理层组织架构，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层之间权责分明，决策合法，运作规范。报告期内，公司重大生产经营决策、投融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，并及时披露。

公司目前已制定的内部规章制度包括但不限于：《募集资金管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》。

公司董事会认为，公司治理的实际运作情况与中国证监会、全国股转公司的治理规范性文件基本相符，不存在尚未解决的治理问题。现有治理机制的建立和执行能力可以为股东提供充分的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权、和表决权等权利。

公司治理机制完善，各项管理制度健全，符合《公司法》、《证券法》及其它相关规范性文件的要求。公司严格按照有关法律、法规的规定规范运作，积极追求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益，信息披露准确、真实、完整、及时，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，从而为所有股东提供合适的保护，确保所有股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关规定的要求，履行各自的权利和义务。公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加全国股转系统等监管部门组织的各项业务培训，如《挂牌公司合规提示》、《创新层挂牌公司 2023 年年报编制与披露重点问题讲解》等；主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险的事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司的主营业务是提供输变电工程施工、安装、调试等服务以及研发、生产和销售户内外高低压配电和控制设备，主要面向国内电力系统、市政建设、工矿企业、民用建筑等领域。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人

及其他关联方进行生产经营的情形，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。

2、资产独立：公司完整拥有办公设备、专利、商标、厂房及土地等各项资产的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资、为员工缴纳社会保险和住房公积金。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司根据经营管理需要独立作出财务决策。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，会计核算严谨规范，核算结果真实反映出公司的经营情况和财务状况；

2、财务管理体系：公司严格贯彻落实公司各项财务管理制度，在法律法规及规范性文件的指引下，做到有序工作、规范管理；

3、内控制度建设情况：公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》的有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业特点，公司建立了与目前经营规模相匹配的组织架构，制定了各项内控管理制度，完善了公司内法人治理结构，建立了规范的内部控制环境，从制度层面保证公司现有的管理机制能为所有股东提供合适保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。由于内部控制是一项长期而持续的系统性工程，公司将根据公司所处行业、经营状况及发展阶段，不断加以调整和完善。

报告期期内，公司未发现上述制度体系存在重大缺陷。

为进一步增强公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，2017年3月31日公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生年度报告差错事故及责任追究。

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	苏公 W[2024]A905 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	苏州市新市路 130 号宏基大厦四楼，公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所	
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇	侯克丰
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	42	

审 计 报 告

苏公 W[2024]A905 号

宇超电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宇超电力股份有限公司（以下简称宇超股份）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，公允反映了宇超股份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，我们独立于宇超股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、36所述，2023年度宇超股份实现营业收入50,293.98万元。收入是宇超股份的关键业绩指标，存在宇超股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入的风险，因此我们将宇超股份的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本、毛利率波动分析，判断收入和毛利率变动合理性；
- （3）检查主要的销售合同（订单），以评价宇超股份有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；
- （4）采用抽样方式选取样本，检查与收入确认相关的支持性凭据，包括销售合同、销售出库单（客户签收）、项目竣工报告、销售回款以及其他支持性凭据，评价收入确认是否符合宇超股份的会计政策；
- （5）采用抽样方式选取样本，向客户执行发送询证函，询证交易金额，评价收入的真实性、准确性；
- （6）对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本核对销售合同、销售出库单（客户签收）、项目竣工报告及其他支持性凭据，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；
- （7）检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、3所述，截至2023年12月31日，宇超股份应收账款余额35,025.59万元，坏账准备金额3,168.79万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与应收账款管理相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，检查预期信用损失率的确定及坏账准备计提是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；
- (3) 通过分析宇超股份应收账款和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (4) 通过发放律师询证函的方式获取律师对涉及诉讼的应收账款可回收情况的判断。

四、其他信息

宇超股份管理层对其他信息负责。其他信息包括宇超股份2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宇超股份的持续经营能力，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宇超股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇超股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对

这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宇超股份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宇超股份不能持续经营。

（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）就宇超股份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。

（本页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于宇超电力股份有限公司审计报告之签章页）

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·无锡

2024年4月30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	68,544,189.39	59,715,986.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,651,674.60	152,500.00
应收账款	五、3	318,568,025.71	187,475,067.35
应收款项融资		6,579,144.94	
预付款项	五、5	12,187,245.11	17,324,154.27
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	15,936,021.64	16,847,873.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	112,475,883.33	82,821,430.68
合同资产	五、8	6,601,384.85	13,016,041.85
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	443,072.63	4,502,143.55
流动资产合计		546,986,642.20	381,855,197.58
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	五、10	2,258,353.69	1,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	6,423,923.43	6,837,308.19
固定资产	五、12	55,507,212.52	54,374,364.45
在建工程	五、13	15,840.71	19,311.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	3,762,002.42	5,445,588.56

无形资产	五、15	19,122,200.96	19,858,700.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	1,272,573.35	1,948,491.87
递延所得税资产	五、17	11,305,050.91	7,904,562.53
其他非流动资产	五、18	24,347,214.34	13,746,100.45
非流动资产合计		124,014,372.33	111,334,427.77
资产总计		671,001,014.53	493,189,625.35
流动负债：			
短期借款	五、20	103,570,000.00	38,106,093.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	26,050,088.00	14,753,673.47
应付账款	五、22	302,227,221.83	220,209,654.37
预收款项	五、23	142,201.83	
合同负债	五、24	38,752,529.34	18,216,609.02
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、25	5,893,594.03	6,766,476.88
应交税费	五、26	19,102,622.30	9,766,445.42
其他应付款	五、27	4,527,091.08	4,799,864.26
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、28	1,858,437.43	2,208,514.35
其他流动负债	五、29	2,743,286.30	4,128,503.09
流动负债合计		504,867,072.14	318,955,834.20
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	五、30	1,446,383.31	2,472,463.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、31	535,116.67	570,438.83
递延所得税负债	五、17	841,960.35	1,308,485.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,823,460.33	4,351,388.17
负债合计		507,690,532.47	323,307,222.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	105,728,000.00	66,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	15,715,391.43	55,363,391.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	2,927,562.53	1,607,464.74
一般风险准备			
未分配利润	五、35	38,939,528.10	46,831,546.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		163,310,482.06	169,882,402.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		163,310,482.06	169,882,402.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		671,001,014.53	493,189,625.35

法定代表人：殷新亮

主管会计工作负责人：陈军华

会计机构负责人：陈军华

（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		23,376,001.91	18,448,528.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,901,674.60	152,500.00
应收账款	十六、1	189,553,560.75	117,211,887.89
应收款项融资		1,000,000.00	
预付款项		9,306,332.57	5,630,460.94
其他应收款	十六、2	30,051,126.18	31,692,805.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		43,473,036.57	45,349,565.74
合同资产		1,700,916.65	6,028,740.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		61,983.78	628,930.80
流动资产合计		301,424,633.01	225,143,419.80
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	132,310,435.91	76,252,082.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,809,220.33	1,933,145.77
固定资产		21,209,906.84	19,026,219.32
在建工程			19,311.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		985,402.57	529,113.39
无形资产		3,727,498.53	3,840,976.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		549,093.40	846,030.77
递延所得税资产		6,112,425.39	2,200,578.85
其他非流动资产		16,136,190.07	11,536,720.59
非流动资产合计		182,840,173.04	116,184,178.77
资产总计		484,264,806.05	341,327,598.57
流动负债：			
短期借款		57,570,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,753,000.00	950,000.00
应付账款		240,856,505.92	182,965,008.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,079,442.43	3,720,246.93
应交税费		2,192,844.94	1,347,279.24
其他应付款		11,779,857.86	2,341,775.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		32,510,250.22	12,255,342.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		284,488.80	329,846.06

其他流动负债		993,286.30	4,128,503.09
流动负债合计		357,019,676.47	208,038,002.19
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		535,966.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		211,645.30	237,500.00
递延所得税负债		147,810.39	79,367.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		895,422.36	316,867.01
负债合计		357,915,098.83	208,354,869.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		105,728,000.00	66,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,037,473.65	56,685,473.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,927,562.53	1,607,464.74
一般风险准备			
未分配利润		656,671.04	8,599,790.98
所有者权益（或股东权益）合计		126,349,707.22	132,972,729.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		484,264,806.05	341,327,598.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		502,939,833.52	414,403,156.45
其中：营业收入	五、36	502,939,833.52	414,403,156.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		476,847,341.36	392,137,581.40
其中：营业成本	五、36	414,820,774.82	340,030,370.56
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、37	2,165,239.31	1,600,568.05
销售费用	五、38	11,151,622.27	7,632,307.30
管理费用	五、39	33,800,866.25	29,272,966.29
研发费用	五、40	9,811,343.63	9,510,033.55
财务费用	五、41	5,097,495.08	4,091,335.65
其中：利息费用		5,130,509.19	4,453,438.44
利息收入		386,687.68	763,739.03
加：其他收益	五、42	583,439.24	2,887,658.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-118,557.42	-57,031.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		38,353.69	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-156,911.11	
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、44	-7,838,133.39	-4,486,505.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,694,560.16	-2,174,626.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	168,480.78	91,279.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,193,161.21	18,526,348.32
加：营业外收入	五、47	1,570,022.55	0.06
减：营业外支出	五、48	757,507.36	478,338.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,005,676.40	18,048,009.51
减：所得税费用	五、49	4,753,597.32	3,764,228.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,252,079.08	14,283,780.58
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）		13,252,079.08	14,283,780.58
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）			-31.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,252,079.08	14,283,811.91

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,252,079.08	14,283,780.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,252,079.08	14,283,811.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-31.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.13	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.13	0.18

法定代表人：殷新亮

主管会计工作负责人：陈军华

会计机构负责人：陈军华

（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	264,878,966.88	290,297,581.29
减：营业成本	十六、4	229,665,672.44	248,883,911.53
税金及附加		850,967.18	872,185.79
销售费用		6,241,050.02	3,670,161.69
管理费用		19,360,419.82	17,351,210.64
研发费用		8,533,451.29	8,114,755.81
财务费用		2,357,456.96	2,304,376.73
其中：利息费用		2,375,520.18	2,300,777.99
利息收入		159,755.80	319,280.58

加：其他收益		450,275.36	2,797,585.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	29,881,442.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		38,353.69	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-156,911.11	
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）		-16,242,188.16	533,524.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,236,166.73	-1,425,753.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54,384.33	287,721.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,777,696.55	11,294,057.09
加：营业外收入		3.48	
减：营业外支出		531,004.37	385,905.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,246,695.66	10,908,151.57
减：所得税费用		-3,954,282.19	1,226,157.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,200,977.85	9,681,993.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,200,977.85	9,681,993.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,200,977.85	9,681,993.83
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		406,572,449.88	401,103,098.85
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			2,636,336.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	9,404,223.64	95,447,286.26
经营活动现金流入小计		415,976,673.52	499,186,722.07
购买商品、接受劳务支付的现金		362,930,457.97	361,844,513.07
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		44,587,073.98	36,598,971.38
支付的各项税费		12,258,909.40	12,658,036.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	31,600,361.84	65,067,996.80
经营活动现金流出小计		451,376,803.19	476,169,517.63
经营活动产生的现金流量净额		-35,400,129.67	23,017,204.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,050.00	149,670.00
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		86,050.00	149,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,625,016.12	12,157,538.79

投资支付的现金		1,020,000.00	1,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,645,016.12	13,357,538.79
投资活动产生的现金流量净额		-8,558,966.12	-13,207,868.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			57,460,000.00
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		185,470,000.00	116,932,004.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	13,243,088.89	4,128,503.09
筹资活动现金流入小计		198,713,088.89	178,520,507.65
偿还债务支付的现金		120,006,093.34	170,685,741.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,954,509.19	4,400,894.94
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、50	2,395,433.91	3,190,446.91
筹资活动现金流出小计		147,356,036.44	178,277,083.77
筹资活动产生的现金流量净额		51,357,052.45	243,423.88
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		7,397,956.66	10,052,759.53
加：期初现金及现金等价物余额		41,462,108.63	31,409,349.10
六、期末现金及现金等价物余额		48,860,065.29	41,462,108.63

法定代表人：殷新亮

主管会计工作负责人：陈军华

会计机构负责人：陈军华

(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		197,877,320.21	235,626,713.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,859,634.09	69,643,867.08
经营活动现金流入小计		227,736,954.30	305,270,580.11
购买商品、接受劳务支付的现金		179,563,366.22	170,335,030.89
支付给职工以及为职工支付的现金		25,145,512.20	18,892,268.91
支付的各项税费		2,731,823.99	5,193,094.89
支付其他与经营活动有关的现金		37,824,785.83	104,055,098.92
经营活动现金流出小计		245,265,488.24	298,475,493.61
经营活动产生的现金流量净额		-17,528,533.94	6,795,086.50
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,900.00	3,900.00
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		30,082,900.00	3,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,305,317.61	1,641,924.67
投资支付的现金		56,020,000.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,325,317.61	2,841,924.67
投资活动产生的现金流量净额		-31,242,417.61	-2,838,024.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			57,460,000.00
取得借款收到的现金		96,570,000.00	56,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,243,088.89	4,128,503.09
筹资活动现金流入小计		109,813,088.89	118,548,503.09
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	113,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,199,520.18	2,300,777.99
支付其他与筹资活动有关的现金		471,189.05	1,609,908.89
筹资活动现金流出小计		61,670,709.23	117,370,686.88
筹资活动产生的现金流量净额		48,142,379.66	1,177,816.21
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		-628,571.89	5,134,878.04
加：期初现金及现金等价物余额		17,371,573.76	12,236,695.72
六、期末现金及现金等价物余额		16,743,001.87	17,371,573.76

(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	
一、上年期末余额	66,080,000.00				55,363,391.43				1,452,070.31		53,030,634.38	
加：会计政策变更												
前期差错更正									155,394.43		-6,199,087.57	
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	66,080,000.00				55,363,391.43				1,607,464.74		46,831,546.81	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,648,000.00				-39,648,000.00				1,320,097.79		-7,892,018.71	
（一）综合收益总额											13,252,079.08	
（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								1,320,097.79		-21,144,097.79		-19,824,000.00	
1. 提取盈余公积								1,320,097.79		-1,320,097.79			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,824,000.00		-19,824,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	39,648,000.00				-39,648,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,648,000.00				-39,648,000.00								
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	105,728,000.00				15,715,391.43			2,927,562.53		38,939,528.10		163,310,482.06	

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	51,000,000.00				4,107,391.43				639,265.36		36,577,700.39	-57,000.60	92,267,356.58
加：会计政策变更													
前期差错更正											-3,061,766.11		-3,061,766.11
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00				4,107,391.43				639,265.36		33,515,934.28	-57,000.60	89,205,590.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,080,000.00				51,256,000.00				968,199.38		13,315,612.53	57,000.60	80,676,812.51
（一）综合收益总额											14,283,811.91	-31.33	14,283,780.58
（二）所有者投入和减少资本	15,080,000.00				51,256,000.00								66,336,000.00
1. 股东投入的普通股	15,080,000.00				51,256,000.00								66,336,000.00
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								968,199.38		-968,199.38			
1. 提取盈余公积								968,199.38		-968,199.38			
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											57,031.93	57,031.93	
四、本年期末余额	66,080,000.00				55,363,391.43			1,607,464.74		46,831,546.81			169,882,402.98

法定代表人：殷新亮

主管会计工作负责人：陈军华

会计机构负责人：陈军华

(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	66,080,000.00				56,685,473.65				1,452,070.31		731,524,455	131,532,788.51
加：会计政策变更												
前期差错更正									155,394.43		1,284,546.43	1,439,940.86
其他												
二、本年期初余额	66,080,000.00				56,685,473.65				1,607,464.74		8,599,790.98	132,972,729.37
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	39,648,000.00				-39,648,000.00				1,320,097.79		-7,943,119.94	-6,623,022.15
(一) 综合收益总额											13,200,977.85	13,200,977.85
(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								1,320,097.79		-21,144,097.79	-19,824,000.00	
1. 提取盈余公积								1,320,097.79		-1,320,097.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配										-19,824,000.00	-19,824,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转	39,648,000.00				-39,648,000.00							
1. 资本公积转增资本（或 股本）	39,648,000.00				-39,648,000.00							
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	105,728,000.00				17,037,473.65			2,927,562.53		656,671.04	126,349,707.22	

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	51,000,000.00				5,429,473.65				639,265.36		-340,686.02	56,728,052.99
加：会计政策变更												
前期差错更正											226,682.55	226,682.55
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				5,429,473.65				639,265.36		-114,003.47	56,954,735.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,080,000.00				51,256,000.00				968,199.38		8,713,794.45	76,017,993.83
（一）综合收益总额											9,681,993.83	9,681,993.83
（二）所有者投入和减少资本	15,080,000.00				51,256,000.00							66,336,000.00
1．股东投入的普通股	15,080,000.00				51,256,000.00							66,336,000.00
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									968,199.38		-968,199.38	
1．提取盈余公积									968,199.38		-968,199.38	
2．提取一般风险准备												
3．对所有（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	66,080,000.00				56,685,473.65				1,607,464.74		8,599,790.98	132,972,729.37

宇超电力股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

宇超电力股份有限公司（前身为“江苏宇超电力工程有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）于2008年5月23日成立。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2016年5月30日出具的《关于同意江苏宇超电力工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]4239号），证券简称为“宇超股份”，证券代码为“837768”。

公司统一社会信用代码：91320282675486539K

公司住所：宜兴市环科园岳东路295号

法定代表人：殷新亮

公司实际从事的主要经营活动：立足于智能电气设备制造、电气安装，主要为客户提供输变电工程施工、设计、安装、调试等服务以及智能高低压配电和控制设备的研发、生产和销售。

本财务报告于2024年4月30日经公司第三届董事会第十二次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准的确定方法和选择依据：

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	本期核销单项应收账款余额不低于 100 万元。
重要的在建工程项目	单项在建工程累计发生额不低于 1000 万元。
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款余额不低于 100 万元，且账龄超过 1 年。
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额不低于 5,000 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

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证

券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司（母公司）以自身和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。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有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下单独列示。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以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。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融

资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原

则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收款项

(1) 应收账款（包含合同资产、其他非流动资产中的应收质保金）

对于应收账款，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。

① 单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合一（国有企业客户组合）、组合二（其他企业客户组合）预期信用损失率：本公司

参考历史信用损失经验,结合当前状况(各组合迁徙率)和前瞻性信息对历史数据进行调整,测算整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合三(合并范围内关联方组合)预期信用损失率:结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0。

(2) 应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下:

票据类别	计提方法
银行承兑汇票	除有明显减值迹象,一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	比照应收账款组合预期信用损失率计提。

(3) 其他应收款

本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率,计算预期信用损失。

对于合并范围内关联方,一般不计提坏账准备。

12、应收款项融资

应收票据和应收账款同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在报表中列示为应收款项融资:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;

(2) 该金融资产的合同条款规定,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。

日常资金管理中,本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书,或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售,且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定来确定应收款项融资是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

13、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。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。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

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投资成本；

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投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位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。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。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。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。后续计量采用成本模式。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.27-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年

限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，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，至少于每年末进行减值测试。

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。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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。

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，在职工为其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

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，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。

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、收入

（1）销售商品收入确认的一般原则：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的控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。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，即客户已实物占有该商品。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客户已接受该商品或服务。

（2）公司收入确认的具体原则：

①工程收入

当公司按照合同或者客户的要求完成各单项履约义务，取得客户提供的竣工报告后确认收入。

②产品销售

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

③设计收入

当本公司向客户提交竣工图，经客户验收后确认收入。

25、政府补助

（1）政府补助的类型及判断依据

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司确认递延所得税资产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，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本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。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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；

承租人发生的初始直接费用；

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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号—存货》。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述拆除复原等成本进行确认和计量。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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；

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；

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

在租赁期内各个期间，本公司按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁

付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照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

本公司按照《企业会计准则第 14 号——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 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28、重要会计政策和会计估计变更

(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》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次执行解释16号的财务报表上年同期数无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司（母公司）	15%
无锡市宇超电气科技有限公司及其他子公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

2022年10月12日，公司通过认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR202232003502的《高新技术企业证书》（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，经认定的高新技术企业可享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策，本公司报告期享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,116.08	623,665.95
银行存款	48,764,949.21	48,117,676.68

其他货币资金	19,683,124.10	10,974,644.06
存放财务公司款项	-	-
合计	68,544,189.39	59,715,986.69
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	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
银行承兑汇票	5,626,974.60	-	5,626,974.60	152,500.00	-	152,500.00
商业承兑汇票	26,000.00	1,300.00	24,700.00	-	-	-
合计	5,652,974.60	1,300.00	5,651,674.60	152,500.00	-	152,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：					
组合一（银行承兑汇票）	5,626,974.60	99.54	-	-	5,626,974.60
组合二（商业承兑汇票）	26,000.00	0.46	1,300.00	5.00	24,700.00
合计	5,652,974.60	100.00	1,300.00	——	5,651,674.60

(续)

种类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：					
组合一（银行承兑汇票）	152,500.00	100.00	-	-	152,500.00
组合二（商业承兑汇票）	-	-	-	-	-
合计	152,500.00	100.00	-	——	152,500.00

期末单项计提坏账准备的应收票据

应收票据（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

组合中，计提坏账准备的应收商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,000.00	1,300.00	5.00
合计	26,000.00	1,300.00	——

(3) 报告期坏账准备计提、转回情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提金额	转回	转销	其他	
坏账准备	-	1,300.00	-	-	-	1,300.00
合计	-	1,300.00	-	-	-	1,300.00

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合计	-

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	2,743,286.30
商业承兑票据	-	-
合计	-	2,743,286.30

3、应收账款

(1) 按账龄列示的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	270,828,199.70	155,149,315.38
1 至 2 年	50,365,585.24	28,649,812.33
2 至 3 年	14,131,781.17	12,084,214.86
3 至 4 年	5,629,363.91	11,949,989.31
4 至 5 年	6,133,999.10	1,426,591.06
5 年以上	3,166,962.39	3,345,104.85
合计	350,255,891.51	212,605,027.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合一（国有企业）	193,571,801.10	55.27	9,468,172.85	4.89	184,103,628.25
组合二（其他企业）	156,684,090.41	44.73	22,219,692.95	14.18	134,464,397.46
组合三（合并范围内关联方）	-	-	-	-	-
合计	350,255,891.51	100.00	31,687,865.80	——	318,568,025.71

(续)

种类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合一（国有企业）	100,447,849.58	47.25	9,945,983.79	9.90	90,501,865.79
组合二（其他企业）	112,157,178.21	52.75	15,183,976.65	13.54	96,973,201.56
组合三（合并范围内关联方）	-	-	-	-	-
合计	212,605,027.79	100.00	25,129,960.44	——	187,475,067.35

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	-	-	-	—
合计	-	-	—	—

组合中，国有企业的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	166,301,670.83	3,242,882.58	1.95
1 至 2 年	18,797,731.46	1,793,303.58	9.54

2至3年	4,290,898.00	1,136,658.88	26.49
3至4年	699,237.74	345,353.52	49.39
4至5年	2,247,806.02	1,715,517.24	76.32
5年以上	1,234,457.05	1,234,457.05	100.00
合计	193,571,801.10	9,468,172.85	——

组合中，其他企业的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	104,526,528.87	7,149,614.57	6.84
1至2年	31,567,853.78	4,848,822.34	15.36
2至3年	9,840,883.17	3,188,446.15	32.40
3至4年	4,930,126.17	2,780,098.15	56.39
4至5年	3,886,193.08	2,320,206.40	59.70
5年以上	1,932,505.34	1,932,505.34	100.00
合计	156,684,090.41	22,219,692.95	——

(3) 本期坏账准备计提、转回情况

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提金额	合并增加	转回	转销	
坏账准备	25,129,960.44	6,557,905.36	-	-	-	31,687,865.80
合计	25,129,960.44	6,557,905.36	-	-	-	31,687,865.80

(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(包含其他非流动资产)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
客户1	19,733,359.39	711,499.53	20,444,858.92	5.31	1,398,428.35
客户2	15,690,371.00	1,970,038.56	17,660,409.56	4.58	512,691.00
客户3	11,904,700.00	1,005,300.00	12,910,000.00	3.35	251,745.00
客户4	10,364,120.82	-	10,364,120.82	2.69	202,100.36
客户5	9,907,556.93	-	9,907,556.93	2.57	299,313.99
合计	67,600,108.14	3,686,838.09	71,286,946.23	18.50	2,664,278.70

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种类	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
银行承兑汇票	6,579,144.94	-	6,579,144.94	-	-	-
合计	6,579,144.94	-	6,579,144.94	-	-	-

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	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(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备：					
组合一（银行承兑汇票）	6,579,144.94	100.00	-	-	6,579,144.94
组合二（应收账款）	-	-	-	-	-
合计	6,579,144.94	100.00	-	——	6,579,144.94

(续)

种类	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(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备:					
组合一(银行承兑汇票)	-	-	-	-	-
组合二(应收账款)	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	——	-

期末单项计提坏账准备的应收款项融资

应收票据(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

(3) 报告期坏账准备计提、转回情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提金额	转回	转销	其他	
坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(4) 期末公司已质押的应收款项融资情况

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
合计	-

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,650,000.00	-
合计	1,650,000.00	-

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	11,284,923.93	92.60	14,273,761.62	82.39
1 至 2 年	741,171.53	6.08	2,889,243.00	16.68
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	161,149.65	1.32	161,149.65	0.93
合计	12,187,245.11	100.00	17,324,154.27	100.00

(2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
供应商 1	非关联方	3,088,810.24	1 年以内
供应商 2	非关联方	2,500,000.00	1 年以内
供应商 3	非关联方	990,000.00	1 年以内
供应商 4	非关联方	824,900.00	1 年以内
供应商 5	非关联方	790,000.00	1 年以内
合计	——	8,193,710.24	——

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	15,936,021.64	16,847,873.19
合计	15,936,021.64	16,847,873.19

6.1其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,227,195.00	9,318,626.07
1 至 2 年	5,440,001.62	6,338,865.91
2 至 3 年	2,132,687.98	1,103,782.27
3 至 4 年	614,010.93	2,447,034.19
4 至 5 年	2,371,489.39	1,470,172.10
5 年以上	1,858,877.72	598,705.62
账面余额合计	21,644,262.64	21,277,186.16
减：坏账准备	5,708,241.00	4,429,312.97
账面价值合计	15,936,021.64	16,847,873.19

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	12,674,253.32	9,166,727.84
备用金	996,129.26	896,108.15
其他往来	7,973,880.06	11,214,350.17
合计	21,644,262.64	21,277,186.16

(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)	
期初余额	4,429,312.97	-	-	4,429,312.97
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
合并增加	-	-	-	-
本期计提	1,278,928.03	-	-	1,278,928.03
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	5,708,241.00	-	-	5,708,241.00

(4) 坏账准备的情况

项 目	期初数	增加金额		减少金额		期末数
		计提金额	合并增加	转回	转销	
坏账准备	4,429,312.97	1,278,928.03	-	-	-	5,708,241.00
合 计	4,429,312.97	1,278,928.03	-	-	-	5,708,241.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(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
扬州颐瑞居置业有限公司	保证金	2,089,004.66	1 年以内	9.65	104,450.23
盘锦辽河大明实业有限公司	往来款	1,473,998.39	4 至 5 年	6.81	1,179,198.71
中交第三航务工程局有限公司江苏分公司	保证金	1,317,234.10	5 年以上	6.09	1,317,234.10
无锡新坤朗叙置业有限公司	往来、保证金	1,054,180.00	1 至 5 年	4.87	465,019.00
江苏中煤电缆有限公司	往来款	868,769.72	2 至 3 年	4.01	260,630.92
合计	——	6,803,186.87	——	31.43	3,326,532.96

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,351,991.98	-	7,351,991.98	10,893,902.38	-	10,893,902.38
库存商品	22,436,257.41	328,651.86	22,107,605.55	14,483,286.92	-	14,483,286.92
在产品	12,364,931.40	-	12,364,931.40	3,524,653.91	-	3,524,653.91
发出商品	13,326,263.45	-	13,326,263.45	2,365,136.53	-	2,365,136.53
合同履约成本	57,325,090.95	-	57,325,090.95	51,554,450.94	-	51,554,450.94
合计	112,804,535.19	328,651.86	112,475,883.33	82,821,430.68	-	82,821,430.68

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	328,651.86	-	-	-	328,651.86
合计	-	328,651.86	-	-	-	328,651.86

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、合同资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	35,039,633.60	29,487,268.41
减：合同资产减值准备	4,091,034.41	2,725,126.11
小计	30,948,599.19	26,762,142.30
减：列示于其他非流动资产的合同资产	24,347,214.34	13,746,100.45
合计	6,601,384.85	13,016,041.85

本期合同资产减值准备计提、转回情况

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提金额	合并增加	转回	转销	
减值准备	2,725,126.11	1,365,908.30	-	-	-	4,091,034.41

合计	2,725,126.11	1,365,908.30	-	-	-	4,091,034.41
----	--------------	--------------	---	---	---	--------------

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	372,990.97	3,873,212.75
预交的所得税	8,097.88	-
待摊费用	61,983.78	628,930.80
合计	443,072.63	4,502,143.55

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
国电投零碳能源（苏州）有限公司	1,200,000.00	1,020,000.00	-	38,353.69	-	-	-	-	-	2,258,353.69	-
小计	1,200,000.00	1,020,000.00	-	38,353.69	-	-	-	-	-	2,258,353.69	-
合计	1,200,000.00	1,020,000.00	-	38,353.69	-	-	-	-	-	2,258,353.69	-

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,107,025.17	3,777,853.43	10,884,878.60
2.本期增加金额	-	-	-
（1）外购	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	7,107,025.17	3,777,853.43	10,884,878.60
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,222,739.10	824,831.31	4,047,570.41
2.本期增加金额	337,827.69	75,557.07	413,384.76
（1）计提或摊销	337,827.69	75,557.07	413,384.76
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	3,560,566.79	900,388.38	4,460,955.17
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	3,546,458.38	2,877,465.05	6,423,923.43
2.期初账面价值	3,884,286.07	2,953,022.12	6,837,308.19

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	51,770,994.77	12,409,763.91	6,315,429.65	9,600,211.44	80,096,399.77
2.本期增加金额	-	5,430,034.96	737,056.64	2,272,191.55	8,439,283.15
（1）购置	-	4,526,212.38	737,056.64	2,272,191.55	7,535,460.57
（2）在建工程转入	-	903,822.58	-	-	903,822.58
3.本期减少金额	-	1,652,799.81	149,065.47	27,522.12	1,829,387.40
（1）处置或报废	-	1,652,799.81	149,065.47	27,522.12	1,829,387.40
4.期末余额	51,770,994.77	16,186,999.06	6,903,420.82	11,844,880.87	86,706,295.52
二、累计折旧					
1.期初余额	9,528,148.04	6,600,900.81	4,051,385.85	5,541,600.62	25,722,035.32
2.本期增加金额	2,460,063.60	833,564.01	735,269.72	1,758,947.41	5,787,844.74
（1）计提	2,460,063.60	833,564.01	735,269.72	1,758,947.41	5,787,844.74
3.本期减少金额	-	154,827.94	141,948.95	14,020.17	310,797.06
（1）处置或报废	-	154,827.94	141,948.95	14,020.17	310,797.06
4.期末余额	11,988,211.64	7,279,636.88	4,644,706.62	7,286,527.86	31,199,083.00
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	39,782,783.13	8,907,362.18	2,258,714.20	4,558,353.01	55,507,212.52
2.期初账面价值	42,242,846.73	5,808,863.10	2,264,043.80	4,058,610.82	54,374,364.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
——	-	-	-	-	——

(3) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
屋顶分布式光伏发电项目	-	-	-	19,311.51	-	19,311.51
待验收设备	15,840.71	-	15,840.71	-	-	-
合计	15,840.71	-	15,840.71	19,311.51	-	19,311.51

(2) 报告期无重要在建工程项目。

(3) 期末在建工程中未发现可变现净值低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

14、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	6,907,258.79	6,907,258.79
2.本期增加金额	832,335.13	832,335.13
（1）租赁	832,335.13	832,335.13

3.本期减少金额	1,451,520.34	1,451,520.34
4.期末余额	6,288,073.58	6,288,073.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,461,670.23	1,461,670.23
2.本期增加金额	2,515,921.27	2,515,921.27
（1）计提	2,515,921.27	2,515,921.27
3.本期减少金额	1,451,520.34	1,451,520.34
4. 期末余额	2,526,071.16	2,526,071.16
三、账面价值		
1. 期末余额账面价值	3,762,002.42	3,762,002.42
2. 期初余额账面价值	5,445,588.56	5,445,588.56

15、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,299,300.22	1,360,687.10	22,659,987.32
2.本期增加金额	-	72,199.04	72,199.04
（1）购置	-	72,199.04	72,199.04
3.本期减少金额	-	176,991.16	176,991.16
（1）处置	-	176,991.16	176,991.16
4.期末余额	21,299,300.22	1,255,894.98	22,555,195.20
二、累计摊销			
1.期初余额	2,177,844.54	623,442.57	2,801,287.11
2.本期增加金额	431,134.56	315,616.79	746,751.35
（1）计提	431,134.56	315,616.79	746,751.35
3.本期减少金额	-	115,044.22	115,044.22
（1）处置	-	115,044.22	115,044.22
4.期末余额	2,608,979.10	824,015.14	3,432,994.24
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	18,690,321.12	431,879.84	19,122,200.96
2.期初账面价值	19,121,455.68	737,244.53	19,858,700.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

（2）期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

16、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
装修费用	1,866,510.74	15,596.33	713,999.12	-	1,168,107.95
信息技术服务费	81,981.13	113,962.26	91,477.99	-	104,465.40
合计	1,948,491.87	129,558.59	805,477.11	-	1,272,573.35

17、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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	41,817,093.08	7,885,845.16	32,284,399.52	6,294,840.58
内部交易未实现利润	304,172.81	45,625.92	-	-
可抵扣亏损	12,921,569.09	2,516,805.55	1,414,409.47	353,602.37
租赁负债	3,304,820.74	744,159.64	4,680,977.89	1,137,259.87
递延收益	535,116.67	112,614.64	570,438.83	118,859.71
合计	58,882,772.39	11,305,050.91	38,950,225.71	7,904,562.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,762,002.42	841,960.35	5,445,588.56	1,308,485.80
合计	3,762,002.42	841,960.35	5,445,588.56	1,308,485.80

18、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
质保金	27,470,202.49	3,122,988.15	24,347,214.34	15,032,431.59	1,286,331.14	13,746,100.45
合计	27,470,202.49	3,122,988.15	24,347,214.34	15,032,431.59	1,286,331.14	13,746,100.45

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	19,684,124.10	票据及保函保证金、ETC 车辆绑定受限
投资性房地产	6,423,923.43	银行授信额度、抵押借款
固定资产-房屋建筑物	39,782,783.13	银行授信额度、抵押借款
无形资产-土地使用权	18,690,321.12	银行授信额度、抵押借款
合计	84,581,151.78	——

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	48,070,000.00	27,900,000.00
保证借款	35,500,000.00	10,206,093.34
信用借款	20,000,000.00	-
合计	103,570,000.00	38,106,093.34

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

21、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,050,088.00	14,753,673.47
合计	26,050,088.00	14,753,673.47

22、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	261,496,466.62	175,389,324.27
1 至 2 年	32,460,596.52	41,743,264.05
2 至 3 年	5,970,290.59	2,149,046.66
3 年以上	2,299,868.10	928,019.39
合计	302,227,221.83	220,209,654.37

23、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	142,201.83	-
合计	142,201.83	-

24、合同负债

(1) 合同负债按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,089,817.45	16,403,374.73
1 至 2 年	296,141.20	1,560,334.29
2 至 3 年	1,113,670.69	2,000.00
3 年以上	252,900.00	250,900.00
合计	38,752,529.34	18,216,609.02

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,712,873.59	40,714,805.43	41,534,084.99	5,893,594.03
二、离职后福利——设定提存计划	53,603.29	3,160,105.59	3,213,708.88	-
三、辞退福利	-	53,000.00	53,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,766,476.88	43,927,911.02	44,800,793.87	5,893,594.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,655,862.54	36,365,364.48	37,153,741.19	5,867,485.83
二、职工福利费	-	1,385,362.33	1,385,362.33	-
三、社会保险费	57,011.05	1,623,766.72	1,680,777.77	-
其中：医疗保险费	46,286.86	1,274,949.89	1,321,236.75	-
工伤保险费	4,223.21	192,433.83	196,657.04	-
生育保险费	6,500.98	156,383.00	162,883.98	-
四、住房公积金	-	921,048.84	907,484.84	13,564.00
五、工会经费和职工教育经费	-	419,263.06	406,718.86	12,544.20
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,712,873.59	40,714,805.43	41,534,084.99	5,893,594.03

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	51,978.88	3,065,947.89	3,117,926.77	-
二、失业保险费	1,624.41	94,157.70	95,782.11	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	53,603.29	3,160,105.59	3,213,708.88	-

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,089,124.26	6,324,692.09
企业所得税	7,197,730.54	3,021,881.15
城建税	166,299.70	398.08
教育费附加	118,785.49	397.33
房产税	213,335.75	160,391.79
土地使用税	78,320.68	87,469.22
印花税	140,306.05	161,589.32
个人所得税	98,719.83	9,626.44
合计	19,102,622.30	9,766,445.42

27、其他应付款

(1) 其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,527,091.08	4,799,864.26
合计	4,527,091.08	4,799,864.26

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	835,918.00	548,120.67
往来等其他	3,691,173.08	4,251,743.59
合计	4,527,091.08	4,799,864.26

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,858,437.43	2,208,514.35
合计	1,858,437.43	2,208,514.35

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的应收账款保理	-	4,128,503.09
已背书未到期的银行承兑票据	2,743,286.30	-
合计	2,743,286.30	4,128,503.09

30、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,450,121.74	4,935,792.55
减：未确认融资费用	145,301.00	254,814.66
减：一年内到期的租赁负债	1,858,437.43	2,208,514.35
合计	1,446,383.31	2,472,463.54

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	570,438.83	-	35,322.16	535,116.67	补助按期限结转
合计	570,438.83	-	35,322.16	535,116.67	——

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地补助	332,938.83	-	9,467.46	-	323,471.37	与资产相关
购置拐角连续焊型充气柜机器人智能化焊接系统补助	237,500.00	-	25,854.70	-	211,645.30	与资产相关
合计	570,438.83	-	35,322.16	-	535,116.67	——

32、股本

(1) 股本变动情况

金额单位：人民币万元

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,608.00	-	-	3,964.80	-	3,964.80	10,572.80

公司2023年半年度权益分派方案，以公司原有总股本6,608万股为基数，向全体股东每10股转增6股，本期增加3,964.80万股。

33、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	55,363,391.43	-	39,648,000.00	15,715,391.43
合计	55,363,391.43	-	39,648,000.00	15,715,391.43

34、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	1,607,464.74	1,320,097.79	-	2,927,562.53
合计	1,607,464.74	1,320,097.79	-	2,927,562.53

法定盈余公积增加额系根据母公司财务报表净利润的10%计提。

35、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	53,030,634.38	36,577,700.39
调整期初未分配利润合计数	-6,199,087.57	-3,061,766.11
调整后期初未分配利润	46,831,546.81	33,515,934.28

加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,252,079.08	14,283,811.91
减：提取法定盈余公积	1,320,097.79	968,199.38
应付普通股股利	19,824,000.00	-
期末未分配利润	38,939,528.10	46,831,546.81

36、营业收入和营业成本

(1) 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	502,051,827.11	414,237,987.08	413,710,726.70	339,435,269.04
其他业务	888,006.41	582,787.74	692,429.75	595,101.52
合计	502,939,833.52	414,820,774.82	414,403,156.45	340,030,370.56

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工收入	251,121,363.58	234,169,372.73	289,845,620.51	252,141,943.23
销售产品收入	206,511,239.43	158,176,070.24	94,323,117.56	71,735,548.28
技术服务收入	44,419,224.10	21,892,544.11	29,541,988.63	15,557,777.53
合计	502,051,827.11	414,237,987.08	413,710,726.70	339,435,269.04

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	371,474.29	78,757.10
教育费附加	272,799.50	79,764.70
房产税	628,230.60	831,929.78
土地使用税	316,579.80	349,876.88
印花税	512,517.28	251,814.48
其他税费	63,637.84	8,425.11
合计	2,165,239.31	1,600,568.05

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,536,393.39	3,773,129.83
业务招待费	1,437,153.67	1,318,430.17
车辆费	1,142,067.66	1,119,917.72
咨询服务费	952,402.40	559,974.28
广告宣传费	573,701.66	12,264.15
办公费	314,500.39	302,730.83
差旅费	251,045.14	175,620.14
其他	944,357.96	370,240.18
合计	11,151,622.27	7,632,307.30

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,836,342.84	12,344,992.55
折旧摊销费	6,426,509.82	5,551,186.76
业务招待费	4,837,720.18	4,128,517.17
中介机构费用	3,879,171.38	2,938,752.72
办公费用	1,512,414.26	1,405,061.62
租赁费	1,171,888.46	282,215.47
差旅费	1,098,265.68	972,790.57
其他	1,038,553.63	1,649,449.43

合计	33,800,866.25	29,272,966.29
----	---------------	---------------

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,085,066.52	4,509,985.95
折旧与摊销	235,011.06	241,629.99
外协试验费	4,260,909.01	4,136,777.36
直接费	24,313.60	551,328.12
其他费用	206,043.44	70,312.13
合计	9,811,343.63	9,510,033.55

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,130,509.19	4,453,438.44
减：利息收入	386,687.68	763,739.03
其他融资费用	160,878.49	116,043.77
手续费支出	192,795.08	285,592.47
合计	5,097,495.08	4,091,335.65

42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	554,646.80	2,764,866.65
增值税加计抵减	11,564.61	34,701.70
个税返还	17,227.83	88,089.65
合计	583,439.24	2,887,658.00

与日常经营活动相关的政府补助明细：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
高质量发展意见第二批奖励	300,000.00	与收益相关
购置拐角连续焊型充气柜机器人智能化焊接系统补助	25,854.70	与资产相关
稳岗补贴等其他补助	228,792.10	与资产、收益相关
合计	554,646.80	——

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,353.69	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-156,911.11	-
注销子公司产生的投资收益	-	-57,031.93
合计	-118,557.42	-57,031.93

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,838,133.39	-4,486,505.65
合计	-7,838,133.39	-4,486,505.65

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-328,651.86	-
合同资产减值损失	-1,365,908.30	-2,174,626.46
合计	-1,694,560.16	-2,174,626.46

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	168,480.78	-200,910.97
使用权资产处置损益	-	292,190.28
合计	168,480.78	91,279.31

47、营业外收入

(1) 营业外收入构成

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的款项	1,570,019.07	-
其他	3.48	0.06
合计	1,570,022.55	0.06

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	61,946.94	4,876.49
其他	695,560.42	473,462.38
合计	757,507.36	478,338.87

49、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	8,620,611.15	5,240,689.39
递延所得税费用	-3,867,013.83	-1,476,460.46
合计	4,753,597.32	3,764,228.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,005,676.40	18,048,009.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,700,851.46	2,707,201.43
子公司适用不同税率的影响	2,627,250.34	895,179.94
调整以前期间所得税的影响	183,339.49	725,536.38
非应税收入的影响	-5,753.05	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	740,111.46	711,072.05
研究开发费加计扣除影响	-1,195,666.21	-986,041.59
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	-	-283,701.99
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	-	-
其他(税率变动等)	-296,536.17	-5,017.29
合计	4,753,597.32	3,764,228.93

50、现金流量表项目注释

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
利息收入	386,687.68	763,739.03
政府补助收入	519,324.64	3,080,585.09
其他往来中的收款	4,356,546.21	42,506,406.36

受限资金减少	4,125,799.57	49,096,151.97
其他营业外收入	15,865.54	403.81
合计	9,404,223.64	95,447,286.26

(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
期间费用中的其他付现支出	23,149,686.94	20,899,190.89
支付其他往来款项	2,199,068.87	43,722,395.25
受限资金增加	5,556,045.61	-
其他营业外支出	695,560.42	446,410.66
合计	31,600,361.84	65,067,996.80

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购建长期资产款项	7,625,016.12	12,157,538.79
合计	7,625,016.12	12,157,538.79

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理	13,243,088.89	4,128,503.09
合计	13,243,088.89	4,128,503.09

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租费用	2,395,433.91	3,190,446.91
合计	2,395,433.91	3,190,446.91

(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	
短期借款	38,106,093.34	185,470,000.00	-	120,006,093.34	-	103,570,000.00
应付股利	-	-	19,824,000.00	19,824,000.00	-	-
应付利息	-	-	5,130,509.19	5,130,509.19	-	-
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	4,680,977.89	-	1,141,997.48	2,395,433.91	122,720.72	3,304,820.74
合计	42,787,071.23	185,470,000.00	26,096,506.67	147,356,036.44	122,720.72	106,874,820.74

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,252,079.08	14,283,780.58
加：资产减值准备	9,532,693.55	6,661,132.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,717,150.77	7,800,027.76
无形资产摊销	746,751.35	696,018.42
长期待摊费用摊销	805,477.11	373,004.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-168,480.78	-91,279.31
固定资产报废损失	61,946.94	4,876.49

公允价值变动损失	-	-
财务费用	5,291,387.68	4,569,482.21
投资损失	118,557.42	57,031.93
递延所得税资产减少	-3,400,488.38	-2,424,234.61
递延所得税负债增加	-466,525.45	947,774.15
存货的减少	-29,983,104.51	46,971,675.69
经营性应收项目的减少	-160,586,944.85	-18,510,423.10
经营性应付项目的增加	122,109,616.44	-87,417,814.80
其他	-1,430,246.04	49,096,151.97
经营活动产生的现金流量净额	-35,400,129.67	23,017,204.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,860,065.29	41,462,108.63
减：现金的期初余额	41,462,108.63	31,409,349.10
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	7,397,956.66	10,052,759.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	48,860,065.29	41,462,108.63
其中：库存现金	96,116.08	623,665.95
可随时用于支付的银行存款	48,763,949.21	40,838,442.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	48,860,065.29	41,462,108.63

(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	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	19,684,124.10	18,253,878.06	票据及保函保证金、资金冻结、ETC 车辆绑定
合计	19,684,124.10	18,253,878.06	——

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

与租赁相关的损益及现金流

项目	本期发生额	上期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	1,171,888.46	282,215.47
与租赁相关的总现金流出	3,567,322.37	3,472,662.38

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项目	本期租赁收入	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	738,343.34	-

未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	774,145.92	741,516.16
第二年	643,250.00	643,250.00
第三年	643,250.00	643,250.00
第四年	675,412.50	643,250.00
第五年	683,550.00	675,412.50
五年后未折现租赁收款额总额	1,572,137.50	2,255,687.50

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,085,066.52	4,509,985.95
折旧与摊销	235,011.06	241,629.99
外协试验费	4,260,909.01	4,136,777.36
直接费	24,313.60	551,328.12
其他费用	206,043.44	70,312.13
合计	9,811,343.63	9,510,033.55
其中：费用化研发支出	9,811,343.63	9,510,033.55
资本化研发支出	-	-

2、符合资本化条件的研发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

报告期合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡市宇超电气科技有限公司（以下简称“宇超电气”）	宜兴	宜兴	配电柜生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
江苏恒屹电力工程有限公司（以下简称“江苏恒屹”）	连云港	连云港	电力工程	100.00	-	同一控制下企业合并
无锡市宜智电力设计有限公司（以下简称“无锡宜智”）	宜兴	宜兴	工程设计	100.00	-	投资设立

中民源电力设计有限公司 (以下简称“中民源”)	成都	成都	工程设计	100.00	-	同一控制下企业合并
----------------------------	----	----	------	--------	---	-----------

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国电投零碳能源(苏州)有限公司	苏州	苏州	电力、热力生产和供应业	20.00	-	权益法

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

(1) 涉及政府补助的负债项目构成

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
递延收益	570,438.83	-	35,322.16	-	535,116.67
合计	570,438.83	-	35,322.16	-	535,116.67

(2) 递延收益中政府补助项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补助	332,938.83	-	9,467.46	-	323,471.37	与资产相关
购置拐角连续焊型充气柜机器人智能化焊接系统补助	237,500.00	-	25,854.70	-	211,645.30	与资产相关
合计	570,438.83	-	35,322.16	-	535,116.67	——

3、计入当期损益的政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助构成

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	554,646.80	2,764,866.65

合计	554,646.80	2,764,866.65
----	------------	--------------

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的制定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本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。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。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。

（1）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（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。

本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，合理降低利率波动风险。

2、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司建立了客户信用综合评估体系，持续跟踪客户的信用变化情况，将发货量与客户信用适度挂钩，并按照会计政策和会计估计规定对应收账款计提了相应的坏账准备。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。本公司综合运用票据结算、银行借款、应收款保理等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，以满足短期和长期的资金需求。

4、金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类

金融资产转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中未到期的银行承兑汇票	1,650,000.00	终止确认	信用等级较高的银行承兑，信用风险、延期付款风险很小，票据的风险与报酬已经转移
背书	应收票据中未到期的银行承兑汇票	2,743,286.30	未终止确认	信用等级不高的银行承兑，背书不影响追索权，票据的风险与报酬没有转移

保理	应收账款	13,400,000.00	终止确认	无追索权的保理方式，应收账款的主要风险与报酬已经转移
合计	——	17,793,286.30	——	——

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中未到期的银行承兑汇票	背书	1,650,000.00	-
应收账款保理	保理	13,400,000.00	-156,911.11
合计	——	15,050,000.00	-156,911.11

十一：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值：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：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；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	6,579,144.94	6,579,144.94
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	6,579,144.94	6,579,144.94

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公司在计量日能取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为依据。

3、持续和非持续第二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

4、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

本公司应收款项融资系已上市的全国性股份制商业银行承兑的票据，由于承兑汇票期限短，信用风险可以忽略不计，以账面价值作为资产负债表日公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收

账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

6、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

本企业的控股股东为殷新亮和范秀娟夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注八。

4、关联交易

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宇超电气	250 万元	2022/7/1	2025/7/10	否
宇超电气	300 万元	2023/5/5	2026/5/15	否
宇超电气	1,500 万元	2023/3/16	2024/3/16	否

本公司作为被担保方

担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷新亮、范秀娟	1,160 万元	2023/1/12	2026/1/12	否
殷新亮、范秀娟	1,897 万元	2023/5/15	2026/5/15	否
殷新亮、范秀娟	1,000 万元	2023/6/27	2026/6/26	否
殷新亮、范秀娟	1,500 万元	2023/5/9	2026/5/9	否
殷新亮	600 万元	2022/9/23	2024/1/16	否
殷新亮、范秀娟	450 万元	2023/3/22	2025/3/22	否
殷新亮、范秀娟	1,500 万元	2023/3/17	2027/6/13	否

（2）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	4,356,219.50	3,768,415.08

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(1) 前期会计差错更正

本公司报告期为了更加真实、客观、准确地反映公司的财务状况以及经营成果，对以前年度的财务报表进行了追溯调整，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正专项说明的议案》。对2022年度合并财务报表的影响如下：

财务报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	182,579,421.77	187,475,067.35	4,895,645.58
预付款项	19,501,317.16	17,324,154.27	-2,177,162.89
其他应收款	17,958,091.01	16,847,873.19	-1,110,217.82
存货	105,318,611.79	82,821,430.68	-22,497,181.11
合同资产	3,971,456.14	13,016,041.85	9,044,585.71
其他流动资产	9,338,347.44	4,502,143.55	-4,836,203.89
固定资产	54,036,818.89	54,374,364.45	337,545.56
使用权资产	6,192,015.51	5,445,588.56	-746,426.95
递延所得税资产	6,467,081.79	7,904,562.53	1,437,480.74
其他非流动资产	8,790,972.85	13,746,100.45	4,955,127.60
资产总额	503,886,432.82	493,189,625.35	-10,696,807.47
应付账款	204,455,359.85	220,209,654.37	15,754,294.52
合同负债	33,761,426.86	18,216,609.02	-15,544,817.84
应付职工薪酬	6,776,915.38	6,766,476.88	-10,438.50
应交税费	4,750,304.25	9,766,445.42	5,016,141.17
其他应付款	5,372,109.33	4,799,864.26	-572,245.07
一年内到期的非流动负债	2,752,918.01	2,208,514.35	-544,403.66
其他流动负债	14,188,633.84	4,128,503.09	-10,060,130.75
递延所得税负债	-	1,308,485.80	1,308,485.80
盈余公积	1,452,070.31	1,607,464.74	155,394.43
未分配利润	53,030,634.38	46,831,546.81	-6,199,087.57
所有者权益合计	175,926,096.12	169,882,402.98	-6,043,693.14
负债和所有者权益总计	503,886,432.82	493,189,625.35	-10,696,807.47
营业收入	399,045,424.60	414,403,156.45	15,357,731.85
营业成本	324,821,919.14	340,030,370.56	15,208,451.42
税金及附加	1,730,464.51	1,600,568.05	-129,896.46

销售费用	7,539,672.05	7,632,307.30	92,635.25
管理费用	27,798,720.95	29,272,966.29	1,474,245.34
研发费用	8,114,755.81	9,510,033.55	1,395,277.74
财务费用	4,091,216.15	4,091,335.65	119.50
信用减值损失	-5,756,305.55	-4,486,505.65	1,269,799.90
资产减值损失	-150,918.07	-2,174,626.46	-2,023,708.39
资产处置收益	-196,442.23	91,279.31	287,721.54
营业外支出	482,798.51	478,338.87	-4,459.64
所得税费用	3,927,130.15	3,764,228.93	-162,901.22
净利润	17,265,707.61	14,283,780.58	-2,981,927.03
销售商品、提供劳务收到的现金	407,090,464.60	401,103,098.85	-5,987,365.75
收到其他与经营活动有关的现金	44,651,661.18	95,447,286.26	50,795,625.08
购买商品、接受劳务支付的现金	276,003,829.33	361,844,513.07	85,840,683.74
支付给职工以及为职工支付的现金	36,327,409.31	36,598,971.38	271,562.07
支付的各项税费	11,679,746.77	12,658,036.38	978,289.61
支付其他与经营活动有关的现金	108,280,823.94	65,067,996.80	-43,212,827.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,770.00	149,670.00	3,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,006,805.90	12,157,538.79	150,732.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,384,796.59	4,400,894.94	16,098.35
支付其他与筹资活动有关的现金	2,422,827.10	3,190,446.91	767,619.81

除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

1、应收账款

（1）按账龄列示的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	162,970,955.17	99,782,119.89
1 至 2 年	35,611,225.49	16,402,890.17
2 至 3 年	7,468,543.85	2,918,136.02
3 至 4 年	1,521,330.14	4,937,582.78
4 至 5 年	4,459,704.98	1,416,591.06
5 年以上	2,299,986.56	1,157,520.19
合计	214,331,746.19	126,614,840.11

（2）按坏账计提方法分类披露

种类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合一（国有企业）	125,942,477.01	58.76	11,735,752.98	9.32	114,206,724.03
组合二（其他企业）	86,094,494.78	40.17	13,042,432.46	15.15	73,052,062.32
组合三（合并范围内关联方）	2,294,774.40	1.07	-	-	2,294,774.40
合计	214,331,746.19	100.00	24,778,185.44	——	189,553,560.75

（续）

种类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合一（国有企业）	42,259,613.62	33.38	2,712,864.63	6.42	39,546,748.99
组合二（其他企业）	84,355,226.49	66.62	6,690,087.59	7.93	77,665,138.90
组合三（合并范围内关联方）	-	-	-	-	-
合计	126,614,840.11	100.00	9,402,952.22	——	117,211,887.89

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

组合中，国有企业的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	107,372,880.52	5,411,593.18	5.04
1 至 2 年	12,818,429.38	2,513,694.00	19.61
2 至 3 年	2,130,000.00	997,053.00	46.81
3 至 4 年	699,237.74	424,367.38	60.69
4 至 5 年	1,950,164.67	1,417,280.72	72.67
5 年以上	971,764.70	971,764.70	100.00
合计	125,942,477.01	11,735,752.98	——

组合中，其他企业的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	53,303,300.25	3,704,579.37	6.95
1 至 2 年	22,792,796.11	3,496,414.92	15.34
2 至 3 年	5,338,543.85	2,041,459.17	38.24
3 至 4 年	822,092.40	581,877.00	70.78
4 至 5 年	2,509,540.31	1,889,880.14	75.31
5 年以上	1,328,221.86	1,328,221.86	100.00
合计	86,094,494.78	13,042,432.46	——

（3）本期坏账准备计提、转回情况

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提金额	合并增加	转回	转销	
坏账准备	9,402,952.22	15,375,233.22	-	-	-	24,778,185.44
合计	9,402,952.22	15,375,233.22	-	-	-	24,778,185.44

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产（包含其他非流动资产）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
客户 1	19,733,359.39	711,499.53	20,444,858.92	8.66	1,420,917.70
客户 2	11,904,700.00	1,005,300.00	12,910,000.00	5.47	650,664.00
客户 3	10,364,120.82	-	10,364,120.82	4.39	522,351.69
客户 4	9,907,556.93	-	9,907,556.93	4.20	703,045.64

客户 5	8,669,791.06	537,031.26	9,206,822.32	3.90	464,023.85
合计	60,579,528.20	2,253,830.79	62,833,358.99	26.62	3,761,002.88

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	30,051,126.18	31,692,805.74
合计	30,051,126.18	31,692,805.74

2.1其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,503,055.21	6,543,901.61
1 至 2 年	4,475,462.19	24,772,568.79
2 至 3 年	2,070,123.18	842,660.93
3 至 4 年	570,010.93	815,894.80
4 至 5 年	740,350.00	1,317,234.10
5 年以上	1,515,939.72	358,705.62
账面余额合计	33,874,941.23	34,650,965.85
减：坏账准备	3,823,815.05	2,958,160.11
账面价值合计	30,051,126.18	31,692,805.74

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,930,899.07	6,386,198.03
备用金	845,542.10	355,784.78
其他往来	23,098,500.06	27,908,983.04
合计	33,874,941.23	34,650,965.85

(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)	
期初余额	2,958,160.11	-	-	2,958,160.11
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
合并增加	-	-	-	-
本期计提	865,654.94	-	-	865,654.94
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,823,815.05	-	-	3,823,815.05

(4) 坏账准备的情况

项 目	期初数	增加金额		减少金额		期末数
		计提金额	合并增加	转回	转销	
坏账准备	2,958,160.11	865,654.94	-	-	-	3,823,815.05

合 计	2,958,160.11	865,654.94	-	-	-	3,823,815.05
-----	--------------	------------	---	---	---	--------------

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(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
无锡市宇超电气科技有限公司	往来款	17,262,921.24	1 年以内	50.96	-
扬州颐瑞居置业有限公司	保证金	2,089,004.66	1 年以内	6.17	104,450.23
中交第三航务工程局有限公司江苏分公司	保证金	1,317,234.10	5 年以上	3.89	1,317,234.10
无锡新坤朗叙置业有限公司	往来、保证金	1,054,180.00	1 至 5 年	3.11	465,019.00
江苏中煤电缆有限公司	往来款	868,769.72	2 至 3 年	2.56	260,630.92
合计	——	22,592,109.72	——	66.69	2,147,334.25

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	130,052,082.22	-	130,052,082.22	75,052,082.22	-	75,052,082.22
对联营、合营企业投资	2,258,353.69	-	2,258,353.69	1,200,000.00	-	1,200,000.00
合计	132,310,435.91	-	132,310,435.91	76,252,082.22	-	76,252,082.22

(2) 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
无锡市宇超电气科技有限公司	52,327,534.33	50,000,000.00	-	102,327,534.33	-	-
江苏恒屹电力工程有限公司	13,312,564.99	-	-	13,312,564.99	-	-
无锡市宜智电力设计有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
中民源电力设计有限公司	7,411,982.90	5,000,000.00	-	12,411,982.90	-	-
合计	75,052,082.22	55,000,000.00	-	130,052,082.22	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
国电投零碳能源(苏州)有限公司	1,200,000.00	1,020,000.00	-	38,353.69	-	-	-	-	-	2,258,353.69	-
小计	1,200,000.00	1,020,000.00	-	38,353.69	-	-	-	-	-	2,258,353.69	-
合计	1,200,000.00	1,020,000.00	-	38,353.69	-	-	-	-	-	2,258,353.69	-

4、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	264,484,851.12	229,322,980.02	289,984,902.62	248,629,599.33
其他业务	394,115.76	342,692.42	312,678.67	254,312.20
合计	264,878,966.88	229,665,672.44	290,297,581.29	248,883,911.53

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,353.69	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-156,911.11	-
子公司分红	30,000,000.00	-
合计	29,881,442.58	-

十七、补充资料

1、报告期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	106,533.84	详见资产处置收益、营业外支出有关附注
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	519,324.64	——
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	-156,911.11	——

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	874,462.13	——
所得税影响额	-367,725.71	——
非经常性净损益合计	975,683.79	——

2、净资产收益率及每股收益

净利润类别	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	7.72	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.16	0.12	0.12

宇超电力股份有限公司

2024年4月30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

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
货币资金	59,715,986.69	59,715,986.69		
应收票据	152,500.00	152,500.00		
应收账款	182,579,421.77	187,475,067.35		
预付款项	19,501,317.16	17,324,154.27		
其他应收款	17,958,091.01	16,847,873.19		
存货	105,318,611.79	82,821,430.68		
合同资产	3,971,456.14	13,016,041.85		
其他流动资产	9,338,347.44	4,502,143.55		
长期股权投资	1,200,000.00	1,200,000.00		
投资性房地产	6,837,308.19	6,837,308.19		
固定资产	54,036,818.89	54,374,364.45		
在建工程	19,311.51	19,311.51		
使用权资产	6,192,015.51	5,445,588.56		
无形资产	19,858,700.21	19,858,700.21		
长期待摊费用	1,948,491.87	1,948,491.87		
递延所得税资产	6,467,081.79	7,904,562.53		
其他非流动资产	8,790,972.85	13,746,100.45		
短期借款	38,106,093.34	38,106,093.34		
应付票据	14,753,673.47	14,753,673.47		
应付账款	204,455,359.85	220,209,654.37		
合同负债	33,761,426.86	18,216,609.02		
应付职工薪酬	6,776,915.38	6,766,476.88		
应交税费	4,750,304.25	9,766,445.42		
其他应付款	5,372,109.33	4,799,864.26		
一年内到期的非流动负债	2,752,918.01	2,208,514.35		
其他流动负债	14,188,633.84	4,128,503.09		
租赁负债	2,472,463.54	2,472,463.54		
递延收益	570,438.83	570,438.83		
递延所得税负债		1,308,485.80		
股本	66,080,000.00	66,080,000.00		
资本公积	55,363,391.43	55,363,391.43		
盈余公积	1,452,070.31	1,607,464.74		
未分配利润	53,030,634.38	46,831,546.81		
营业收入	399,045,424.60	414,403,156.45		
营业成本	324,821,919.14	340,030,370.56		
税金及附加	1,730,464.51	1,600,568.05		

销售费用	7,539,672.05	7,632,307.30		
管理费用	27,798,720.95	29,272,966.29		
研发费用	8,114,755.81	9,510,033.55		
财务费用	4,091,216.15	4,091,335.65		
其他收益	2,887,658.00	2,887,658.00		
投资收益	-57,031.93	-57,031.93		
信用减值损失	-5,756,305.55	-4,486,505.65		
资产减值损失	-150,918.07	-2,174,626.46		
资产处置收益	-196,442.23	91,279.31		
营业外收入	0.06	0.06		
营业外支出	482,798.51	478,338.87		
所得税费用	3,927,130.15	3,614,228.93		

(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

公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中 2022 年财务报表存在差错，具体如下：

- 1、收入成本调整事项：公司发现存在营业收入、营业成本确认时点不准确的情形，对营业收入、营业成本进行调整，同时调整对应科目应收账款、合同负债、应交税费、其他流动负债、存货、预付款项、应付账款。
- 2、跨期费用调整事项：公司发现存在期间费用确认跨期，有未按权责发生制原则确认的情形，对期间费用进行调整，同时调整涉及的科目预付款项、其他应收款、其他非流动资产、应付账款、其他应付款。
- 3、预付款项调整事项：公司发现预付款项中有合同终止的预付款，调整转入其他应收款，其他应收款中有合同预付款，根据款项性质调整列报，涉及科目预付款项、其他应收款。
- 4、存货调整事项：公司发现生产成本中试验费用及库存商品中样机漏结转，调整入研发费用，涉及科目研发费用、存货。
- 5、合同资产调整事项：公司发现对销售合同质保金核算不准确，重新梳理，涉及科目应收账款、合同资产、其他非流动资产。
- 6、固定资产调整事项：公司发现固定资产未在达到可使用状态确认，确认时点有误，调整涉及科目固定资产、其他应收款，预付款项、应付账款、管理费用。
- 7、应付职工薪酬调整事项：公司发现职工薪酬计提有误，调整涉及科目合同履约成本、应付职工薪酬、其他应付款。
- 8、使用权资产调整事项：公司发现租赁不再续租使用权资产未终止确认，调整涉及科目使用权资产、租赁负债、其他应付款、资产处置损益。
- 9、管理费用调整事项：公司发现有税金误归集在管理费用中，调整涉及科目管理费用、税金及附加、营业成本。

10、往来并户抵消调整事项：公司发现往来存在同名未并户情形，调整涉及科目应收账款、合同资产、其他非流动资产、应付账款、预付款项、其他应收款。

11、其他调整事项：上述更正事项导致重新测算计提坏账准备，应交所得税、确认递延所得税，调整涉及科目递延所得税资产、递延所得税负债、应交税费、所得税费用、未分配利润。

2023 年公司审计机构发生变更，上述差错更正事项已与前任会计师事务所进行了必要的沟通。

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	106,533.84
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	519,324.64
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	-156,911.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	874,462.13
所得税影响额	-367,725.71
非经常性损益合计	975,683.79
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	975,683.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用