

江苏广识电气股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]33550 号

---

目 录

审计报告	1
2022-2023 年度财务报表	4
2022-2023 年度财务报表附注	16



江苏广识电气股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了江苏广识电气股份有限公司（以下简称“广识电气”或“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广识电气 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、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，我们独立于广识电气，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估广识电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广识电气的财务报告过程。





#### 四、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，就可能导致对广识电气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广识电气不能持续经营。

（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）就广识电气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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]33550 号

[此页无正文]



二〇二四年五月二十三日

中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	26,097,030.24	7,255,097.03	六、（一）
△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	20,716,832.25	26,762,201.58	六、（二）
应收账款	107,121,542.70	102,771,972.42	六、（三）
应收款项融资	24,600.00	2,271,800.00	六、（五）
预付款项	3,840,070.28	6,020,336.51	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,998,574.54	3,795,222.84	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	125,685,105.70	107,597,009.20	六、（八）
合同资产	12,211,507.80	8,133,380.69	六、（四）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,044,798.48	2,529,328.86	六、（九）
流动资产合计	300,740,061.99	267,136,349.13	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,188,172.47	6,545,815.90	六、（十）
固定资产	21,004,807.73	23,146,423.60	六、（十一）
在建工程	140,475.86		六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,757,827.23	8,437,517.64	六、（十三）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,162,002.36	8,245,213.41	六、（十四）
其他非流动资产			
非流动资产合计	44,253,285.65	46,374,970.55	
资 产 总 计	344,993,347.64	313,511,319.68	

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：孟婷婷

会计机构负责人：孟婷婷

刘建华  
印

孟婷婷  
印

孟婷婷  
印



# 合并资产负债表（续）

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	57,506,408.63	52,059,746.56	六、（十六）
△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	7,091,726.53		六、（十七）
应付账款	73,067,880.41	62,580,057.52	六、（十八）
预收款项			
合同负债	56,755,037.32	57,797,791.82	六、（十九）
△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	5,817,653.72	4,423,893.64	六、（二十）
应交税费	1,921,032.95	3,381,569.77	六、（二十一）
其他应付款	1,417,244.51	457,380.32	六、（二十二）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,652,300.83	15,787,627.68	六、（二十三）
流动负债合计	213,229,284.90	196,488,067.31	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,247,116.91	5,570,016.39	六、（二十四）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,247,116.91	5,570,016.39	
负 债 合 计	218,476,401.81	202,058,083.70	
股东权益			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	六、（二十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,039,965.19		六、（二十六）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	462,346.94	2,774,293.45	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	12,014,633.70	8,678,942.53	六、（二十八）
归属于母公司股东权益合计	126,516,945.83	111,453,235.98	
少数股东权益			
股东权益合计	126,516,945.83	111,453,235.98	
负债及股东权益合计	344,993,347.64	313,511,319.68	

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：孟婷婷

会计机构负责人：孟婷婷

刘建华

孟婷婷

孟婷婷

# 合并利润表

编制单位：江苏广电网股份有限公司

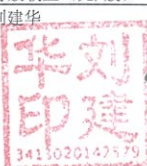
金额单位：元

项 目	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	190,877,727.40	112,676,992.78	
其中：营业收入	190,877,727.40	112,676,992.78	六、（二十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	171,542,462.14	109,056,463.13	
其中：营业成本	130,382,388.31	76,800,780.45	六、（二十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,279,231.97	1,596,927.14	六、（三十）
销售费用	16,545,231.92	12,500,229.26	六、（三十一）
管理费用	9,916,168.97	9,833,150.42	六、（三十二）
研发费用	11,358,210.23	6,483,258.73	六、（三十三）
财务费用	2,061,230.74	1,842,117.13	六、（三十四）
其中：利息费用	2,104,743.00	1,976,194.92	六、（三十四）
利息收入	102,597.90	152,305.48	六、（三十四）
加：其他收益	4,797,717.70	3,954,767.73	六、（三十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	129,365.68	-51,282.00	六、（三十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,549,649.27	-2,724,804.86	六、（三十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-914,889.05	-2,699,561.59	六、（三十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-776.35	41,362.29	六、（三十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,797,033.97	2,141,011.22	
加：营业外收入	37,132.53	3,782.86	六、（四十）
减：营业外支出	20,604.39	17,350.91	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,813,562.11	2,127,443.17	
减：所得税费用	749,852.26	-196,342.71	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,063,709.85	2,323,785.88	
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）	15,063,709.85	2,323,785.88	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,063,709.85	2,323,785.88	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
（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			
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	15,063,709.85	2,323,785.88	
归属于母公司股东的综合收益总额	15,063,709.85	2,323,785.88	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.15	0.03	十五、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.15	0.03	十五、（二）

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：孟婷婷

会计机构负责人：孟婷婷





# 合并现金流量表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年度	2022年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	171,928,455.54	105,953,469.63	
△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	2,090,164.00		
收到其他与经营活动有关的现金	23,464,258.45	34,495,323.25	六、（四十三）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>197,482,877.99</b>	<b>140,448,792.88</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	112,971,327.74	108,833,779.54	
△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			
△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	27,995,125.78	27,550,474.36	
支付的各项税费	6,483,687.74	10,088,647.28	
支付其他与经营活动有关的现金	33,893,850.54	29,280,714.63	六、（四十三）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>181,343,991.80</b>	<b>175,753,615.81</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,138,886.19</b>	<b>-35,304,822.93</b>	<b>六、（四十四）</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,830.00	548,660.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	8,143.35		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>9,973.35</b>	<b>548,660.17</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,191,123.23	1,979,086.83	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,191,123.23</b>	<b>1,979,086.83</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,181,149.88</b>	<b>-1,430,426.66</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
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	73,473,593.59	52,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			六、（四十三）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>73,473,593.59</b>	<b>72,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	68,020,000.00	37,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,111,674.52	11,932,490.03	
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			六、（四十三）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>70,131,674.52</b>	<b>49,832,490.03</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,341,919.07</b>	<b>22,167,509.97</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>18,299,655.38</b>	<b>-14,567,739.62</b>	<b>六、（四十四）</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	3,672,494.14	18,240,233.76	六、（四十四）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>21,972,149.52</b>	<b>3,672,494.14</b>	<b>六、（四十四）</b>

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：孟婷婷

会计机构负责人：孟婷婷



刘建华



孟婷婷



孟婷婷





合并股东权益变动表

编制单位：江苏华胜电气股份有限公司

金额单位：元

2023年度													金额单位：元		
项 目	归属于母公司股东权益														
	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	其他	小计	少数股 东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	320303014	100,000,000.00							2,774,293.45		8,678,942.53		111,453,235.98		111,453,235.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年年初余额		100,000,000.00							2,774,293.45		8,678,942.53		111,453,235.98		111,453,235.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,039,965.19				-2,311,946.51		3,335,691.17		15,063,709.85		15,063,709.85
（一）综合收益总额											15,063,709.85		15,063,709.85		15,063,709.85
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									462,346.94		-462,346.94				
2. 提取一般风险准备									462,346.94		-462,346.94				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转					14,039,965.19				-2,774,293.45		-11,265,671.74				
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					14,039,965.19				-2,774,293.45		-11,265,671.74				
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额		100,000,000.00			14,039,965.19				462,346.94		12,014,633.70		126,516,945.83		126,516,945.83

法定代表人：刘建华

刘建华  
3613020142570  
印

主管会计工作负责人：孟婷婷

孟婷婷  
印

会计机构负责人：孟婷婷

孟婷婷  
印



# 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 江苏广业电气股份有限公司 2022年度 金额单位: 元

项目	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	86,000,000.00							2,774,293.45		16,355,156.65		99,129,450.10		99,129,450.10
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	86,000,000.00							2,774,293.45		16,355,156.65		99,129,450.10		99,129,450.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00									-7,676,214.12		12,323,785.88		12,323,785.88
(一) 综合收益总额										2,323,785.88		2,323,785.88		2,323,785.88
(二) 股东投入和减少资本	20,000,000.00											20,000,000.00		20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00											20,000,000.00		20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
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) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	106,000,000.00							2,774,293.45		8,678,942.53		111,453,235.98		111,453,235.98

法定代表人: 刘建华 主管会计工作负责人: 孟婷婷 会计机构负责人: 孟婷婷

刘建华 孟婷婷 孟婷婷

# 资产负债表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	11,952,630.22	1,809,241.61	
△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	10,219,537.15	24,310,615.23	
应收账款	62,994,786.42	64,382,421.53	十四、（一）
应收款项融资	24,600.00	671,800.00	
预付款项	1,153,274.13	2,611,221.29	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	7,213,808.75	3,751,786.43	十四、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	72,614,004.91	52,669,945.06	
合同资产	7,736,316.24	5,414,289.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	277,203.23	426,495.38	
流动资产合计	174,186,161.05	156,047,816.48	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	110,000,000.00	104,180,000.00	十四、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,709,042.54	3,185,657.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,582,322.57	1,101,964.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,885,151.47	3,886,095.95	
其他非流动资产			
非流动资产合计	118,176,516.58	112,353,718.00	
资产总计	292,362,677.63	268,401,534.48	

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：孟婷婷

会计机构负责人：孟婷婷



# 资产负债表（续）

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	34,519,677.14	21,025,417.80	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	80,013,980.07	92,485,326.73	
预收款项			
合同负债	31,905,608.91	24,592,742.01	
△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	2,295,186.57	1,375,775.77	
应交税费	466,592.60	1,316,135.81	
其他应付款	27,172,920.68	8,270,270.29	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,823,640.42	14,794,264.26	
流动负债合计	183,197,606.39	163,859,932.67	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	183,197,606.39	163,859,932.67	
股东权益			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,039,965.19		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	462,346.94	2,774,293.45	
△一般风险准备			
未分配利润	-5,337,240.89	1,767,308.36	
股东权益合计	109,165,071.24	104,541,601.81	
负债及股东权益合计	292,362,677.63	268,401,534.48	

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：孟婷婷

会计机构负责人：孟婷婷



刘建华



孟婷婷



孟婷婷

# 利润表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	109,568,348.16	81,332,065.56	
其中：营业收入	109,568,348.16	81,332,065.56	十四、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	103,580,494.98	86,799,630.11	
其中：营业成本	84,053,751.37	70,920,732.45	十四、（四）
△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	321,599.65	544,629.96	
销售费用	7,980,127.41	7,237,716.62	
管理费用	4,006,771.22	4,005,318.51	
研发费用	5,941,162.55	3,402,863.19	
财务费用	1,277,082.78	688,369.38	
其中：利息费用	1,337,784.72	767,809.49	
利息收入	64,852.57	88,638.79	
加：其他收益	2,625,212.80	1,683,963.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,255.77	-51,282.00	十四、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,392,746.41	-596,821.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	392,812.93	-936,029.28	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	325.84	330.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,618,714.11	-5,367,402.64	
加：营业外收入	16,922.94	3,576.22	
减：营业外支出	11,223.14	0.01	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,624,413.91	-5,363,826.43	
减：所得税费用	944.48	-1,203,124.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,623,469.43	-4,160,701.85	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,623,469.43	-4,160,701.85	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	4,623,469.43	-4,160,701.85	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：孟婷婷

会计机构负责人：孟婷婷



刘建华



孟婷婷



孟婷婷



# 现金流量表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年度	2022年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	114,442,067.07	99,321,005.11	
△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	515,628.01		
收到其他与经营活动有关的现金	54,125,225.21	28,776,156.63	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>169,082,920.29</b>	<b>128,097,161.74</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	109,182,131.58	78,994,601.55	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△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	8,516,973.58	10,332,231.35	
支付的各项税费	2,337,699.04	3,845,135.28	
支付其他与经营活动有关的现金	44,605,749.68	22,179,446.74	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>164,642,553.88</b>	<b>115,351,414.92</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,440,366.41</b>	<b>12,745,746.82</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,830.00	21,825.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,830.00</b>	<b>21,825.63</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	795,557.30	252,669.34	
投资支付的现金	5,820,000.00	43,750,000.00	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>6,615,557.30</b>	<b>44,002,669.34</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,613,727.30</b>	<b>-43,980,843.71</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
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	46,508,093.59	21,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>46,508,093.59</b>	<b>41,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	33,020,000.00	13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,331,618.97	10,742,391.69	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>34,351,618.97</b>	<b>23,742,391.69</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,156,474.62</b>	<b>17,257,608.31</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>9,983,113.73</b>	<b>-13,977,488.58</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,430,977.26	15,408,465.84	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>11,414,090.99</b>	<b>1,430,977.26</b>	

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：孟婷婷

会计机构负责人：孟婷婷



# 股东权益变动表

编制单位：江苏广远电力股份有限公司

金额单位：元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100 000,000.00								2,774,293.45		1,767,308.36	104,541,601.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	100 000,000.00								2,774,293.45		1,767,308.36	104,541,601.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,039,965.19				-2,311,946.51		-7,104,549.25	4,623,469.43
（一）综合收益总额											4,623,469.43	4,623,469.43
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									462,346.94		-462,346.94	
1. 提取盈余公积									462,346.94		-462,346.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转					14,039,965.19				-2,774,293.45		-11,265,671.74	
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					14,039,965.19				-2,774,293.45		-11,265,671.74	
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				14,039,965.19				462,346.94		-5,337,240.89	109,165,071.24

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：孟婷婷

会计机构负责人：孟婷婷

刘建华

孟婷婷

孟婷婷





股东权益变动表 (续)

编制单位: 江苏广电网气股份有限公司		2022年度										金额单位: 元
项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00								2,774,293.45		15,928,010.21	98,702,303.66
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00								2,774,293.45		15,928,010.21	98,702,303.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00										-14,160,701.85	5,839,298.15
(一) 综合收益总额											-4,160,701.85	-4,160,701.85
(二) 股东投入和减少资本	20,000,000.00											20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00											20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积											-10,000,000.00	-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00								2,774,293.45		1,767,308.36	104,541,601.81

法定代表人: 刘建华

主管会计工作负责人: 孟婷婷

会计机构负责人: 孟婷婷

3413020142579

320303014316

15



# 江苏广识电气股份有限公司

## 2022-2023 年财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

江苏广识电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系李寿安、杨海军、袁朋生、王崇林、李明联合出资设立, 设立时公司名称为“徐州润泽开关有限公司”, 法定代表人为李寿安, 注册资本 100 万元。公司于 2003 年 11 月 14 日经徐州市铜山工商行政管理局核准完成登记, 注册资本为人民币 1,000,000.00 元。

2009 年 6 月 25 日, 公司通过股东会决议, 同意公司股东杨海军持有公司的 20 万元股份、袁朋生持有公司的 20 万元股份、王崇林持有公司的 10 万元股份、李明持有公司的 10 万元股份共计 60 万元股份全部转让给股东李寿安; 同时公司注册资本由 100 万元增加至 1,000 万元, 其中: 李寿安以货币资金增资 300 万元, 石超以货币资金增资 500 万元, 吴广杰以货币资金增资 100 万元。

2011 年 7 月 1 日, 公司通过股东会决议, 公司注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元, 其中: 李向群以货币资金增资 600 万元, 石超以货币资金认缴 300 万元, 吴广杰以货币资金增资 100 万元。

2015 年 6 月 12 日, 公司通过股东会决议, 同意公司股东李向群将持有公司的 600 万元股份转让给刘建华。2015 年 6 月 16 日, 公司通过股东会决议, 公司注册资本由 2,000 万元增加至 5,000 万元。其中: 刘建华以货币资金认缴出资 1,400 万元, 石超以货币资金认缴出资 1,200 万元, 张栋梁以货币资金认缴出资 300 万元, 李寿安以货币资金认缴出资 100 万元。截至 2015 年 10 月 15 日, 公司增资的注册资本部分到位。

2016 年 6 月 29 日, 公司通过股东会决议, 公司注册资本由 5,000 万元增加至 10,000 万元。其中: 刘建华以货币资金认缴出资 2,000 万元, 石超以货币资金认缴出资 2,000 万元, 张栋梁以货币资金认缴出资 500 万元, 李寿安以货币资金认缴出资 500 万元。截至 2017 年 5 月 26 日, 公司增资的注册资本部分到位。

2019 年 7 月 22 日, 公司通过股东会决议, 同意公司名称变更为江苏广识电气有限公司, 本次变更已经徐州高新技术产业开发区行政审批同意。同日, 公司通过股东会决议, 同意公司股东吴广杰将其持有的 2.00% 股权转让给张栋梁、刘建华, 张栋梁、刘建华以 1,087,663.29 元的价格分别受让 1.00% 股权; 同意公司股东石超将其持有的 40.00% 的股权转让给刘建华、张栋梁, 刘建华以 20,665,602.54 元的转让价格受让 39.00% 股权, 张栋梁以 0 元的价格受让 1.00% 股权; 同意公司股东李寿安将其持有的 10% 的股权转让给袁朋生, 转让价格为 4,894,484.81 元。

2023 年 3 月 30 日, 公司通过股东会决议, 同意公司股东刘建华将其持有的 13.00% 股权转让给徐州聚益管理咨询合伙企业(有限合伙)及徐州茂裕管理咨询合伙企业(有限合伙)。

2023 年 7 月 31 日，根据公司股东会决议及章程规定，全体股东同意以 2023 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司（即本公司），本公司申请登记的注册资本为人民币 100,000,000.00 元，由全体股东按照其出资比例享有的公司 2023 年 7 月 31 日净资产进行出资，享有相应的发起人股份。公司 2023 年 7 月 31 日以净资产 114,039,965.19 元折合成本公司的股份，每股面值人民币 1 元，其中人民币 100,000,000.00 元计入股本，净资产超过股本部分计入资本公积。截止 2023 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

单位：元

序号	股东	持股金额（元）	持股比例（%）
1	刘建华	67,000,000.00	67.00
2	袁朋生	10,000,000.00	10.00
3	张栋梁	10,000,000.00	10.00
4	徐州聚益管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	8.00
5	徐州茂裕管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5.00
	<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司住所：徐州高新技术产业开发区银山路 3 号

法定代表人：刘建华

统一社会信用代码：9132031275509173X6

经营范围：电气设备、高低压成套设备、隔爆与本安设备、工业与电力自动化保护设备、电能质量监测治理设备、安防设备、机器人、电子元器件、仪器仪表、软件研发、生产、销售及相关技术服务，电力工程、房屋建筑工程、地基与基础工程、智能化工程、环保工程、机电设备安装工程设计、施工，工程管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司主要从事电气设备、高低压成套设备、工业与电力自动化保护设备、电能质量监测治理设备、电力工程、机电设备安装工程设计、施工等业务。

行业：电气机械和器材制造业

成立日期：2003 年 11 月 14 日

营业期限：2003 年 11 月 14 日至无固定期限。

公司的实际控制人为刘建华，持股比例为 67.00%。

本公司财务报告于 2024 年 5 月 23 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司评价了自本报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明未对持续经营能力产生重大怀疑，能够持续经营。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本报告的会计期间是 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万元人民币



项目	重要性标准
本期重要的合同负债、合同负债变动金额	100 万元人民币
重要的在建工程	在建工程余额超过公司资产总额 1%
重要的预收账款	100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	1000 万元人民币
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	1000 万元人民币

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关

事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。



满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产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：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；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资



产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司

按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

#### （1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履

行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票



应收票据组合 2

商业承兑汇票

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的应收票据余额对应的账龄确认，自款项实际发生的月份起算，并按照先发生先收回的原则计算确认应收票据余额账龄区间。

## （十二）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定依据
组合 1：应收合并范围内子公司款项	本公司合并范围内的企业
组合 2：应收合并范围外公司款项	非本公司合并范围内的企业

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的应收款项余额对应的账龄确认，自款项实际发生的月份起算，并按照先发生先收回的原则计算确认应收款项余额账龄区间。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对应收账款进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准：客户单位已注销或吊销、诉讼后无可执行财产、客户已破产、财务发生重大困难等应收款项单项认定，按照抵押资产价值或实际情况，全额或按照相应比例计提坏账准备。

## （十三）应收款项融资

### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项融资,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定依据
应收款项融资	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的应收款项融资余额对应的账龄确认,自款项实际发生的月份起算,并按照先发生先收回的原则计算确认应收款项融资余额账龄区间。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对应收款项融资进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准:客户单位已注销或吊销、诉讼后无可执行财产、客户已破产、财务发生重大困难等应收款项融资单项认定,按照抵押资产价值或实际情况,全额或按照相应比例计提坏账准备。

(十四) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型(详见附注三、(十)金融工具)进行处理。

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,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其他应收款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定依据
组合 1: 应收合并范围内子公司款项	本公司合并范围内的企业
组合 2: 应收合并范围外公司款项	非本公司合并范围内的企业

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的应收款项余额对应的账龄确认,自款项实际发生的月份起算,并按照先发生先收回的原则计算确认应收款项余额账龄区间。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司对其他应收款进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准：客户单位已注销或吊销、诉讼后无可执行财产、客户已破产、财务发生重大困难等应收款项单项认定，按照抵押资产价值或实际情况，全额或按照相应比例计提坏账准备。

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### 6. 不同类别存货可变现净值的确定依据

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。



2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定依据
合同资产	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的合同资产余额对应的账龄确认，自款项实际发生的月份起算，并按照先发生先收回的原则计算确认合同资产余额账龄区间。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对合同资产进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准：客户单位已注销或吊销、诉讼后无可执行财产、客户已破产、财务发生重大困难等应收款项单项认定，按照抵押资产价值或实际情况，全额或按照相应比例计提坏账准备。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金



额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形



部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
生产器具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权及特许经营使用权等，按成本进行初始计量。

##### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现



方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限（年）	摊销方法	依据
土地使用权	年限平均法	50	直线法	土地使用权证
应用软件	年限平均法	10	直线法	预计可使用年限
特许经营使用权	年限平均法	3	直线法	合同约定

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十七）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬



本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 辞退福利

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。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十九) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待



期内确认的金额。

### （三十）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成分的优先股，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

### （三十一）收入

#### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售智能配电设备、提供安装调试服务等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

智能配电产品销售及提供安装调试服务，按照合同约定，满足在某一时点确认收入的原则，在商品控制权转移时确认收入；

物业出租服务，为某一时段内履行的履约义务，在服务期间或租赁期间内按照直线法确认收入。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明



确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

电力设备销售：

①需要安装调试的产品，将产品运抵客户指定地点，安装调试完成并经客户验收后，确认产品销售收入；

②不需要安装调试的产品，将产品运抵客户指定地点，经客户签收后，确认产品销售收入。

电力工程：

在工程项目已完成施工、供货以及安装调试，并经客户验收后确认收入。

#### 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司一般采用“总额法”确认收入，对于光伏支架项目因其项目的特殊性，采用“净额法”确认收入。

#### （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十五）租赁

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

##### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、9.00、6.00、3.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20、12.00
土地使用税	土地使用面积	5.00 元/平方米、6.00 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
其他	按国家相关标准计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江苏广识电气股份有限公司	15.00
徐州和纬信电科技有限公司	15.00
安徽广识电气有限公司	25.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

2020 年 12 月 2 日，徐州和纬信电科技有限公司通过高新技术企业认证，取得编号为:GR202032005252 号《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受高新技术企业减征所得税，税率为 15%。

2022 年 12 月 12 日，江苏广识电气股份有限公司通过高新技术企业认证，取得编号为:GR202232014430 号《高新技术企业证书》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受高新技术企业减征所得税，税率为 15%。

2023 年 11 月 6 日，徐州和纬信电科技有限公司通过高新技术企业复审，取得编号为:GR202332002626 号《高新技术企业证书》自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受高新技术企业减征所得税，税率为 15%。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

根据《企业委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用加计扣除的规定》，企业委托外部机构或个人开展研发活动发生的费用，可按规定税前扣除；加计扣除时按照研发活动发生费用的 80%作为加计扣除基数。

根据《国家税务总局 财政部 关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》，符合本公告规定条件的制造业中小微企业，在依法办理纳税申报后，制造业中型企业可以延缓缴纳本公告第三条规定的各项税费金额的 50%，制造业小微企业可以延缓缴纳本公告第三条规定的全部税费。延缓的期限为 3 个月。延缓期限届满，纳税人应依法缴纳延缓缴纳的税费。延缓缴纳的税费包括所属期为 2021 年 10 月、11 月、12 月（按月缴纳）或者 2021 年第四季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，不包括向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额；已计提加计抵减额的进项税额，按规定作进项税额转出的，应在进项税额转出当期，相应调减加计抵减额。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

2022-2023 年会计政策变更如下：

（1）本公司经董事会批准，自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定，应当按照本解释对可比期间的财务报表数进行相应调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(2) 本公司经董事会批准，自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(3) 本公司经董事会批准，自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(4) 本公司经董事会批准，自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(5) 本公司经董事会批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于租赁业务产生的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

无。



## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
库存现金	234.89	184.89
银行存款	21,941,852.50	3,648,656.58
其他货币资金	4,154,942.85	3,606,255.56
<u>合计</u>	<u>26,097,030.24</u>	<u>7,255,097.03</u>

2. 2022年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,582,602.89元。2023年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项4,124,880.72元

3. 期末不存在存放在境外的款项。

4. 报告期内其他货币资金系银行保函保证金与支付宝余额。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	11,950,598.00	14,678,225.50
商业承兑汇票	9,671,818.31	12,830,027.45
<u>小计</u>	<u>21,622,416.31</u>	<u>27,508,252.95</u>
减：坏账准备	905,584.06	746,051.37
<u>合计</u>	<u>20,716,832.25</u>	<u>26,762,201.58</u>

#### 2. 期末已质押的应收票据

2023年：

项目	2023 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	7,300,000.00
商业承兑汇票	1,965,500.00
<u>合计</u>	<u>9,265,500.00</u>

2022 年：无期末已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		5,340,598.00
商业承兑汇票		3,702,561.73
<u>合计</u>		<u>9,043,159.73</u>

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		10,008,240.00
商业承兑汇票		4,762,227.45
<u>合计</u>		<u>14,770,467.45</u>

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	746,051.37	159,532.69				905,584.06
<u>合计</u>	<u>746,051.37</u>	<u>159,532.69</u>				<u>905,584.06</u>

续上表：

类别	2022 年 1 月 1 日余额	变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	181,335.76	564,715.61				746,051.37
<u>合计</u>	<u>181,335.76</u>	<u>564,715.61</u>				<u>746,051.37</u>

6. 2022年度和2023年度实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日账面余 额	2022 年 12 月 31 日账面余 额
1 年以内 (含 1 年)	74,152,887.62	56,465,378.51
1-2 年 (含 2 年)	16,361,792.58	36,311,753.97
2-3 年 (含 3 年)	23,713,810.02	17,937,961.77
3-4 年 (含 4 年)	12,633,935.82	10,957,571.68
4-5 年 (含 5 年)	8,343,112.88	4,013,907.67
5 年以上	7,118,270.05	7,943,701.26
小计	<u>142,323,808.97</u>	<u>133,630,274.86</u>
减: 坏账准备	35,202,266.27	30,858,302.44
合计	<u>107,121,542.70</u>	<u>102,771,972.42</u>



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日余额				2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	4,227,058.71	2.97	3,957,560.94		2,658,126.75	1.99	2,658,126.75	
其中：								
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	4,227,058.71	2.97	3,957,560.94	93.62	2,658,126.75	1.99	2,658,126.75	100.00
按组合计提坏账准备	138,096,750.26	97.03	31,244,705.33		130,972,148.11	98.01	28,200,175.69	
其中：								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,096,750.26	97.03	31,244,705.33	22.63	130,972,148.11	98.01	28,200,175.69	21.53
合计	142,323,808.97	100.00	35,202,266.27		133,630,274.86	100.00	30,858,302.44	

按单项计提坏账准备:

名称	2023 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荣盛(徐州)房地产开发有限公司	2, 879, 569. 85	2, 879, 569. 85	100. 00	预计无法收回
徐州荣凯置业有限公司	1, 347, 488. 86	1, 077, 991. 09	80. 00	预计部分可收回
合计	<u>4, 227, 058. 71</u>	<u>3, 957, 560. 94</u>		

续上表:

名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荣盛(徐州)房地产开发有限公司	2, 658, 126. 75	2, 658, 126. 75	100. 00	预计无法收回
合计	<u>2, 658, 126. 75</u>	<u>2, 658, 126. 75</u>		

按单项计提坏账准备的说明:

对与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	74, 152, 887. 62	3, 707, 645. 00	5. 00
1-2 年 (含 2 年)	16, 296, 247. 11	1, 629, 624. 70	10. 00
2-3 年 (含 3 年)	19, 704, 055. 69	5, 911, 216. 70	30. 00
3-4 年 (含 4 年)	12, 607, 607. 88	6, 303, 803. 35	50. 00
4-5 年 (含 5 年)	8, 217, 681. 91	6, 574, 145. 53	80. 00
5 年以上	7, 118, 270. 05	7, 118, 270. 05	100. 00
合计	<u>138, 096, 750. 26</u>	<u>31, 244, 705. 33</u>	

续上表:

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,465,378.51	2,823,268.93	5.00
1-2 年 (含 2 年)	33,662,271.56	3,366,227.17	10.00
2-3 年 (含 3 年)	17,937,961.77	5,381,388.53	30.00
3-4 年 (含 4 年)	10,948,927.34	5,474,463.67	50.00
4-5 年 (含 5 年)	4,013,907.67	3,211,126.13	80.00
5 年以上	7,943,701.26	7,943,701.26	100.00
合计	<u>130,972,148.11</u>	<u>28,200,175.69</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,658,126.75	1,299,434.19			3,957,560.94
按组合计提坏账准备	28,200,175.69	5,699,711.88		2,655,182.24	31,244,705.33
合计	<u>30,858,302.44</u>	<u>6,999,146.07</u>		<u>2,655,182.24</u>	<u>35,202,266.27</u>

续上表:

类别	2022 年 1 月 1 日余额	变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,658,126.75				2,658,126.75
按组合计提坏账准备	26,729,580.24	2,075,848.87		605,253.42	28,200,175.69
合计	<u>29,387,706.99</u>	<u>2,075,848.87</u>		<u>605,253.42</u>	<u>30,858,302.44</u>



4. 2022年度和2023年度实际核销的应收账款情况

项目	2023 年核销金额
实际核销的应收账款	2, 655, 182. 24

续上表:

项目	2022 年核销金额
实际核销的应收账款	605, 253. 42

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	与本公司关系	应收账款 2023年12月31日余额	合同资产 2023年12月31日余额	应收账款和合同资产 2023年12月31日余额	占应收账款和合同资产 2023年12月31日余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2023年12月31日余 额
合肥科大智能机器人技术有限公司	非关联方	6,806,341.40	489,540.25	7,295,881.65	4.70	364,794.08
冀中能源股份有限公司	非关联方	5,516,821.16	1,279,745.41	6,796,566.57	4.38	353,807.94
中铁七局集团电务工程有限公司	非关联方	5,353,555.00	205,950.00	5,559,505.00	3.58	1,093,075.04
湖南安喆电力建设有限公司江苏分公司	非关联方	4,455,404.35	506,839.82	4,962,244.17	3.20	255,043.15
南通华荣建设集团有限公司	非关联方	4,290,519.00		4,290,519.00	2.76	1,287,155.70
合计		26,422,640.91	2,482,075.48	28,904,716.39	18.62	3,353,875.91

续上表:

单位名称	与本公司关系	应收账款 2022年12月31日余额	合同资产 2022年12月31日余额	应收账款和合同资产 月31日余额	占应收账款和合同资产 2022年12月31日余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2022年12月31日余额
南通华荣建设集团有限公司	非关联方	4,861,467.10	1,429,051.9	6,290,519.00	4.41	629,051.90
中铁七局集团电务工程有限公司	非关联方	5,466,320.54		5,466,320.54	3.83	1,070,042.93
京数(昆山)科技发展有限公司	非关联方	4,122,283.36	956,669.48	5,078,952.84	3.56	1,368,897.82
宁夏红墩子煤业有限公司	非关联方	3,495,170.01	755,967.49	4,251,137.50	2.98	212,556.88
中铁武汉电气化局集团有限公司	非关联方	3,674,288.72	47,268.43	3,721,557.15	2.61	1,022,839.53
合计		21,619,529.73	3,188,957.30	24,808,487.03	17.39	4,303,389.06



(四) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	12,954,474.42	742,966.62	12,211,507.80	9,111,553.42	978,172.73	8,133,380.69
合计	<u>12,954,474.42</u>	<u>742,966.62</u>	<u>12,211,507.80</u>	<u>9,111,553.42</u>	<u>978,172.73</u>	<u>8,133,380.69</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日余额				2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
其中：								
单项金额重大且单独计提坏账准备的合同资产								
按组合计提坏账准备	12,954,474.42	100.00	742,966.62	5.74	8,890,110.32	97.57	756,729.63	8.51
其中：								
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	12,954,474.42	100.00	742,966.62	5.74	8,890,110.32	97.57	756,729.63	8.51
合计	12,954,474.42	100.00	742,966.62	5.74	9,111,553.42	100.00	978,172.73	8.133,380.69

按单项计提坏账准备:

名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荣盛(徐州)房地产开发有限公司	221,443.10	221,443.10	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>221,443.10</u>	<u>221,443.10</u>		

2023 年:无单项计提坏账准备。

按单项计提坏账准备的说明:

对与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试。

按组合计提坏账准备

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产

名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	11,049,616.34	552,480.81	5.00
1-2 年(含 2 年)	1,904,858.08	190,485.81	10.00
<u>合计</u>	<u>12,954,474.42</u>	<u>742,966.62</u>	

续上表:

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,645,628.07	132,281.40	5.00
1-2 年(含 2 年)	6,244,482.25	624,448.23	10.00
<u>合计</u>	<u>8,890,110.32</u>	<u>756,729.63</u>	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	2023 年计提	2023 年收回或转回	2023 年转销/核销	原因
质保金			235,206.11	质保金到期转回
<u>合计</u>			<u>235,206.11</u>	

续上表:

项 目	2022 年计提	2022 年收回或转回	2022 年转销/核销	原因
质保金	347,944.98			账龄组合计提
<u>合计</u>	<u>347,944.98</u>			



(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应收票据	24,600.00	2,271,800.00
<u>合计</u>	<u>24,600.00</u>	<u>2,271,800.00</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 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

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认	2023 年 12 月 31 日未终止确认
	金额	金额
应收票据	7,667,116.93	
<u>合计</u>	<u>7,667,116.93</u>	

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认	2022 年 12 月 31 日未终止确认金
	金额	额
应收票据	6,861,076.00	
<u>合计</u>	<u>6,861,076.00</u>	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,673,017.71	95.65	5,482,346.45	91.06
1-2 年 (含 2 年)	84,709.82	2.21	390,655.65	6.49
2-3 年 (含 3 年)	47,738.45	1.24	95,252.58	1.58
3 年以上	34,604.30	0.90	52,081.83	0.87
<u>合计</u>	<u>3,840,070.28</u>	<u>100.00</u>	<u>6,020,336.51</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	占预付账款 2023 年 12 月 31 日余额 月 31 日余额合计数的比例 (%)	
	2023 年 12 月 31 日余额	月 31 日余额合计数的比例 (%)
上海起帆电缆股份有限公司	587,947.18	15.31
佛山市东奥科技有限公司	507,167.89	13.21
江苏亚威变压器有限公司	319,400.00	8.32
徐州中矿科光电新技术有限公司	232,000.00	6.04
上海蓝哲电源设备有限公司	217,600.00	5.67
<u>合计</u>	<u>1,864,115.07</u>	<u>48.55</u>

续上表:

单位名称	占预付账款 2022 年 12 月 31 日余额 月 31 日余额合计数的比例 (%)	
	2022 年 12 月 31 日余额	月 31 日余额合计数的比例 (%)
成都欧嘉美工贸有限公司	1,090,887.58	18.12
陕西威德康电气科技有限公司	485,100.00	8.06
江苏天华变压器有限公司	333,000.00	5.53
常州市铂瑞智能设备有限公司	262,623.00	4.36
河南昊继电气有限公司	192,752.20	3.2
<u>合计</u>	<u>2,364,362.78</u>	<u>39.27</u>

#### (七) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,998,574.54	3,795,222.84
<u>合计</u>	<u>3,998,574.54</u>	<u>3,795,222.84</u>

##### 2. 应收利息

无。

##### 3. 应收股利

无。

##### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,287,018.30	3,412,357.99
1-2 年 (含 2 年)	906,481.00	541,151.78
2-3 年 (含 3 年)	146,704.36	32,000.00
3-4 年 (含 4 年)	32,000.00	67,906.00
4-5 年 (含 5 年)	56,906.00	50,000.00
5 年以上	150,452.38	120,452.38
小计	<u>4,579,562.04</u>	<u>4,223,868.15</u>
减: 坏账准备	580,987.50	428,645.31
合计	<u>3,998,574.54</u>	<u>3,795,222.84</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
保证金	3,926,443.58	3,652,779.26
租金	200,672.00	65,982.41
保险费	192,220.03	103,283.00
代垫费用	100,000.00	100,000.00
押金	58,400.00	18,457.57
备用金/个人借款	51,112.36	21,604.00
水电销售款	35,614.07	38,625.67
已支付需退回款项		218,628.32
其他	15,100.00	4,507.92
合计	<u>4,579,562.04</u>	<u>4,223,868.15</u>



(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日余额				2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	100,000.00	2.18	100,000.00	100.00				
其中：								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	2.18	100,000.00	100.00				
按组合计提坏账准备	4,479,562.04	97.82	480,987.50	10.74	4,223,868.15	100.00	428,645.31	10.15
其中：								
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,479,562.04	97.82	480,987.50	10.74	4,223,868.15	100.00	428,645.31	10.15
合计	4,579,562.04	100.00	580,987.50		4,223,868.15	100.00	428,645.31	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2023年:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	<u>329,992.93</u>		<u>98,652.38</u>	<u>428,645.31</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	22,342.19		368,628.32	390,970.51
本期转回				
本期转销				
本期核销			238,628.32	<u>238,628.32</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>352,335.12</u>		<u>228,652.38</u>	<u>580,987.50</u>

2022年:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	<u>245,752.55</u>		<u>120,452.38</u>	<u>366,204.93</u>
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	84,240.38			<u>84,240.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			21,800.00	<u>21,800.00</u>
其他变动				

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	<u>329,992.93</u>		<u>98,652.38</u>	<u>428,645.31</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	2023 年变动金额			2023 年 12 月
	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	31 日余额
按单项计					
提坏账准备		100,000.00			100,000.00
按组合计					
提坏账准备	428,645.31	290,970.51		238,628.32	480,987.50
合计	<u>428,645.31</u>	<u>390,970.51</u>		<u>238,628.32</u>	<u>580,987.50</u>

续上表：

类别	2022 年 1 月 1 日	2022 年变动金额			2022 年 12 月
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	31 日余额
按单项计					
提坏账准备					
按组合计					
提坏账准备	366,204.93	84,240.38		21,800.00	428,645.31
合计	<u>366,204.93</u>	<u>84,240.38</u>		<u>21,800.00</u>	<u>428,645.31</u>

(6) 2022年度和2023年度实际核销的其他应收款情况

项目	2023 年核销金额
实际核销的其他应收账款	238,628.32

续上表：

项目	2022 年核销金额
实际核销的其他应收账款	21,800.00

(7) 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



2023年:

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
徐州金桥建设项目管 理有限公司	470,582.00	10.28	保证金	1 年以内	23,529.10
国网江苏招标有限公 司	400,000.00	8.73	保证金	1 年以内、1 至 2 年	39,706.35
中煤昔阳能源有限责 任公司	292,354.00	6.38	保证金	1 至 2 年	29,235.40
江苏省鸿源招标代理 股份有限公司	260,000.00	5.68	保证金	1 年以内	13,000.00
中铁建电气化局集团 科技有限公司	199,800.00	4.36	保证金	1 年以内	9,990.00
合计	1,622,736.00	35.43			115,460.85

2022年:

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
新沂市公共资源交易 中心	750,000.00	17.76	保证金	1 年以内	37,500.00
国网江苏招标有限公 司	400,000.00	9.47	保证金	1 年以内	20,000.00
睢宁县公共资源交易 中心	300,000.00	7.10	保证金	1 年以内	15,000.00
中煤昔阳能源有限责 任公司	292,354.00	6.92	保证金	1 年以内	14,617.70
江苏畅颜涂装机械有 限公司	218,628.32	5.18	保证金	1 至 2 年	21,862.83
合计	1,960,982.32	46.43			108,980.53

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	
		减值准备	账面价值
原材料	8,487,782.97	1,539,417.87	6,948,365.10

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
在产品	2,817,585.63		2,817,585.63
半成品	3,741,321.45	1,142,470.57	2,598,850.88
库存商品	7,478,066.09	894,309.21	6,583,756.88
合同履约成本	106,736,547.21		106,736,547.21
合计	<u>129,261,303.35</u>	<u>3,576,197.65</u>	<u>125,685,105.70</u>

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
原材料	9,427,169.06	886,236.08	8,540,932.98
在产品	3,785,490.90		3,785,490.90
半成品	3,152,075.91	946,688.19	2,205,387.72
库存商品	10,119,451.97	1,514,387.40	8,605,064.57
合同履约成本	84,460,133.03		84,460,133.03
合计	<u>110,944,320.87</u>	<u>3,347,311.67</u>	<u>107,597,009.20</u>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023年：

项目	2023 年 1 月	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31
	1 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	日余额
原材料	886,236.08	786,731.00		133,549.21		1,539,417.87
半成品	946,688.19	364,604.49		168,822.11		1,142,470.57
库存商品	1,514,387.40	417,797.30		1,037,875.49		894,309.21
合计	<u>3,347,311.67</u>	<u>1,569,132.79</u>		<u>1,340,246.81</u>		<u>3,576,197.65</u>

2022 年：

项目	2022 年 1 月	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31
	1 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	日余额
原材料	995,695.06			109,458.98		886,236.08
半成品		946,688.19				946,688.19
库存商品		1,514,387.40				1,514,387.40
合计	<u>995,695.06</u>	<u>2,461,075.59</u>		<u>109,458.98</u>		<u>3,347,311.67</u>

注：公司存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销

售费用及相关税金后的金额确定。

注：本期转销存货跌价准备的原因：上期计提跌价的存货已在本期实现销售。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

（九）其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
待抵扣/未认证的进项税	252,372.46	528,297.49
预缴企业所得税	792,426.02	2,001,031.37
<u>合计</u>	<u>1,044,798.48</u>	<u>2,529,328.86</u>

（十）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	7,529,335.33	7,529,335.33
2. 本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货、固定资产、在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	7,529,335.33	7,529,335.33
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	983,519.43	983,519.43
2. 本期增加金额	357,643.43	357,643.43
（1）计提或摊销	357,643.43	357,643.43
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	1,341,162.86	1,341,162.86
三、减值准备		



项目	房屋、建筑物	合计
1. 2023 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	6,188,172.47	6,188,172.47
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	6,545,815.90	6,545,815.90

续上表：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	7,529,335.33	7,529,335.33
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	7,529,335.33	7,529,335.33
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	625,876.00	625,876.00
2. 本期增加金额	357,643.43	357,643.43
(1) 计提或摊销	357,643.43	357,643.43
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	983,519.43	983,519.43
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>6,545,815.90</u>	<u>6,545,815.90</u>
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	<u>6,903,459.33</u>	<u>6,903,459.33</u>

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
固定资产	21,004,807.73	23,146,423.60
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>21,004,807.73</u>	<u>23,146,423.60</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2023年:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及办公家具	生产器具	合计
一、账面原值						
1. 2023 年 1 月 1 日余额	18,404,708.14	13,444,570.12	1,842,467.99	778,519.92	911,002.31	<u>35,381,268.48</u>
2. 本期增加金额		<u>206,573.34</u>		<u>99,958.78</u>	<u>51,026.55</u>	<u>357,558.67</u>
(1) 购置		201,919.73		99,029.58	46,778.76	<u>347,728.07</u>
(2) 在建工程转入		9,830.60				<u>9,830.60</u>
(3) 固定资产明细重分类		-5,176.99		929.20	4,247.79	
3. 本期减少金额		<u>26,773.20</u>		<u>11,025.64</u>		<u>37,798.84</u>
处置或报废		26,773.20		11,025.64		<u>37,798.84</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及办公家具	生产器具	合计
4. 2023 年 12 月 31 日余额	<u>18,404,708.14</u>	<u>13,624,370.26</u>	<u>1,842,467.99</u>	<u>867,453.06</u>	<u>962,028.86</u>	<u>35,701,028.31</u>
二、累计折旧						
1. 2023 年 1 月 1 日余额	3,612,847.49	6,030,288.74	1,619,822.57	596,916.90	374,969.18	<u>12,234,844.88</u>
2. 本期增加金额	<u>890,687.53</u>	<u>1,296,024.96</u>	<u>41,450.40</u>	<u>94,704.60</u>	<u>167,501.70</u>	<u>2,490,369.19</u>
计提	890,687.53	1,296,024.96	41,450.40	94,704.60	167,501.70	<u>2,490,369.19</u>
3. 本期减少金额		<u>18,519.14</u>		<u>10,474.35</u>		<u>28,993.49</u>
处置或报废		18,519.14		10,474.35		28,993.49
4. 2023 年 12 月 31 日余额	<u>4,503,535.02</u>	<u>7,307,794.56</u>	<u>1,661,272.97</u>	<u>681,147.15</u>	<u>542,470.88</u>	<u>14,696,220.58</u>
三、减值准备						
1. 2023 年 1 月 1 日余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2023 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	<u>13,901,173.12</u>	<u>6,316,575.70</u>	<u>181,195.02</u>	<u>186,305.91</u>	<u>419,557.98</u>	<u>21,004,807.73</u>
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	<u>14,791,860.65</u>	<u>7,414,281.38</u>	<u>222,645.42</u>	<u>181,603.02</u>	<u>536,033.13</u>	<u>23,146,423.60</u>

接上表：

2022年：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及办公家具	生产器具	合计
----	--------	------	------	-----------	------	----

一、账面原值



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及办公家具	生产器具	合计
1. 2022 年 1 月 1 日余额	18,201,693.07	12,469,717.09	1,770,844.98	720,250.81	762,799.98	<u>33,925,305.93</u>
2. 本期增加金额	<u>203,015.07</u>	<u>1,668,596.78</u>	<u>71,623.01</u>	<u>66,233.71</u>	<u>148,202.33</u>	<u>2,157,670.90</u>
(1) 购置		1,668,596.78	71,623.01	66,233.71	148,202.33	<u>1,954,655.83</u>
(2) 在建工程转入	203,015.07					<u>203,015.07</u>
(3) 固定资产明细重分类						
3. 本期减少金额		<u>693,743.75</u>		<u>7,964.60</u>		<u>701,708.35</u>
处置或报废		693,743.75		7,964.60		<u>701,708.35</u>
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>18,404,708.14</u>	<u>13,444,570.12</u>	<u>1,842,467.99</u>	<u>778,519.92</u>	<u>911,002.31</u>	<u>35,381,268.48</u>
二、累计折旧						
1. 2022 年 1 月 1 日余额	2,768,585.77	4,680,182.93	1,584,522.95	459,653.70	216,972.87	<u>9,709,918.22</u>
2. 本期增加金额	<u>844,261.72</u>	<u>1,543,535.43</u>	<u>35,299.62</u>	<u>138,244.05</u>	<u>157,996.31</u>	<u>2,719,337.13</u>
计提	844,261.72	1,543,535.43	35,299.62	138,244.05	157,996.31	<u>2,719,337.13</u>
3. 本期减少金额		<u>193,429.62</u>		<u>980.85</u>		<u>194,410.47</u>
处置或报废		193,429.62		980.85		<u>194,410.47</u>
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>3,612,847.49</u>	<u>6,030,288.74</u>	<u>1,619,822.57</u>	<u>596,916.90</u>	<u>374,969.18</u>	<u>12,234,844.88</u>
三、减值准备						
1. 2022 年 1 月 1 日余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2022 年 12 月						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及办公家具	生产器具	合计
31 日余额						
四、账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>14,791,860.65</u>	<u>7,414,281.38</u>	<u>222,645.42</u>	<u>181,603.02</u>	<u>536,033.13</u>	<u>23,146,423.60</u>
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	<u>15,433,107.30</u>	<u>7,789,534.16</u>	<u>186,322.03</u>	<u>260,597.11</u>	<u>545,827.11</u>	<u>24,215,387.71</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
在建工程	140,475.86	
工程物资		
合计	<u>140,475.86</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
员工宿舍、食堂建设	140,475.86		140,475.86			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日余额
员工宿舍、食堂建设	181,000.00		140,475.86			140,475.86

接上表：

工程进度	工程累计投入占 预算的比例 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
未完工	77.61				自筹资金

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2023年：

项目	土地使用权	软件使用权	特许经营使用权	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 1 月 1 日余额	8,917,061.60	730,767.21	13,274.34	<u>9,661,103.15</u>
2. 本期增加金额		<u>93,088.70</u>	<u>600,000.00</u>	<u>693,088.70</u>
(1) 购置		93,088.70	600,000.00	<u>693,088.70</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 12 月 31 日余额	8,917,061.60	823,855.91	613,274.34	<u>10,354,191.85</u>
二、累计摊销				
1. 2023 年 1 月 1 日余额	925,987.87	295,827.72	1,769.92	<u>1,223,585.51</u>
2. 本期增加金额	<u>180,640.68</u>	<u>90,810.97</u>	<u>101,327.46</u>	<u>372,779.11</u>
(1) 计提	180,640.68	90,810.97	101,327.46	<u>372,779.11</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 12 月 31 日余额	1,106,628.55	386,638.69	103,097.38	<u>1,596,364.62</u>
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				

项目	土地使用权	软件使用权	特许经营使用权	合计
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	<u>7,810,433.05</u>	<u>437,217.22</u>	<u>510,176.96</u>	<u>8,757,827.23</u>
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	<u>7,991,073.73</u>	<u>434,939.49</u>	<u>11,504.42</u>	<u>8,437,517.64</u>

2022年:

项目	土地使用权	软件使用权	特许经营使用权	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	8,917,061.60	695,351.28	13,274.34	<u>9,625,687.22</u>
2. 本期增加金额		<u>35,415.93</u>		<u>35,415.93</u>
(1) 购置		35,415.93		<u>35,415.93</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	8,917,061.60	730,767.21	13,274.34	<u>9,661,103.15</u>
二、累计摊销				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	745,347.19	232,917.52	442.48	<u>978,707.19</u>
2. 本期增加金额	<u>180,640.68</u>	<u>62,910.20</u>	<u>1,327.44</u>	<u>244,878.32</u>
(1) 计提	180,640.68	62,910.20	1,327.44	<u>244,878.32</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>925,987.87</u>	<u>295,827.72</u>	<u>1,769.92</u>	<u>1,223,585.51</u>
三、减值准备				
1. 2022 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日余额				



项目	土地使用权	软件使用权	特许经营使用权	合计
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日				
账面价值	<u>7,991,073.73</u>	<u>434,939.49</u>	<u>11,504.42</u>	<u>8,437,517.64</u>
2. 2022 年 1 月 1 日账				
面价值	<u>8,171,714.41</u>	<u>462,433.76</u>	<u>12,831.86</u>	<u>8,646,980.03</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十四）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	2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	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	41,008,002.10	6,566,966.15	36,358,483.52	5,768,174.40
内部交易未实现利润	3,619,744.50	542,961.68	8,161,908.86	1,224,286.33
可抵扣亏损	6,332,427.41	1,052,074.53	8,351,684.51	1,252,752.68
合计	<u>50,960,174.01</u>	<u>8,162,002.36</u>	<u>52,872,076.89</u>	<u>8,245,213.41</u>

（十五）所有权或使用权受限资产

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,124,880.72	4,124,880.72	保证金	冻结
应收账款	1,488,093.59	1,488,093.59	质押	
应收票据	9,265,500.00	9,265,500.00	质押	
固定资产	13,150,115.50	13,150,115.50	抵押	
无形资产	7,810,433.02	7,810,433.02	抵押	
合计	<u>35,839,022.83</u>	<u>35,839,022.83</u>		

接上表

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,582,602.89	3,582,602.89	保证金	冻结
固定资产	13,952,313.11	13,952,313.11	抵押	
无形资产	7,991,073.73	7,991,073.73	抵押	

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	25,525,989.73	25,525,989.73		

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
抵押+保证借款	15,014,465.75	25,030,075.34
保证借款	39,038,349.29	27,029,671.22
质押借款	3,453,593.59	
合计	57,506,408.63	52,059,746.56

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	7,091,726.53	
合计	7,091,726.53	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	51,104,123.11	46,025,425.24
1-2 年（含 2 年）	11,443,200.04	8,158,726.83
2-3 年（含 3 年）	4,277,639.81	4,263,926.57
3 年以上	6,242,917.45	4,131,978.88
合计	73,067,880.41	62,580,057.52

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	2023 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
江苏泉翔能源工程有限公司	2,369,714.75	款项尚未结清
南京拓南电气工程有限公司	1,752,366.84	款项尚未结清
徐州新蓝人力资源服务有限公司	1,062,881.64	款项尚未结清

项目	2023 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
合计	5,184,963.23	

续上表:

项目	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
南京拓南电气工程有限公司	2,952,366.84	款项尚未结清
江苏泉翔能源工程有限公司	2,727,514.75	款项尚未结清
宁波宝鑫铁路信号设备制造有限公司	1,544,396.00	款项尚未结清
上海旌宜实业有限公司	1,225,531.00	款项尚未结清
华洋通信科技股份有限公司	1,135,000.00	款项尚未结清
合计	9,584,808.59	

#### (十九) 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
预收货款	56,755,037.32	57,797,791.82
合计	56,755,037.32	57,797,791.82

##### 2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	4,160,199.38	尚未结算完毕
新沂茂源实业发展有限公司	3,000,439.78	尚未结算完毕
中铁电气化局集团有限公司	1,973,088.50	尚未结算完毕
苏州华兴致远电子科技有限公司	1,357,680.13	尚未结算完毕
合计	10,491,407.79	

#### (二十) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

2023年度:

项 目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	4,423,893.64	27,379,567.74	25,985,807.66	5,817,653.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,000,575.55	2,000,575.55	

项 目	2023 年 1 月 1 日余 额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,423,893.64	29,380,143.29	27,986,383.21	5,817,653.72

2022年度：

项 目	2022 年 1 月 1 日余 额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	6,136,137.10	24,105,851.22	25,818,094.68	4,423,893.64
二、离职后福利中-设定提存 计划负债		1,770,929.36	1,770,929.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,136,137.10	25,876,780.58	27,589,024.04	4,423,893.64

2. 短期薪酬列示

2023年度：

项 目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补 贴	4,417,784.00	24,267,749.60	22,869,539.88	5,815,993.72
二、职工福利费	4,709.64	1,010,862.60	1,015,572.24	
三、社会保险费		1,265,883.19	1,265,883.19	
其中：医疗保险费		1,057,200.18	1,057,200.18	
工伤保险费		112,376.19	112,376.19	
生育保险费		96,306.82	96,306.82	
四、住房公积金		796,324.46	796,324.46	
五、工会经费和职工教育经 费	1,400.00	38,747.89	38,487.89	1,660.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,423,893.64	27,379,567.74	25,985,807.66	5,817,653.72

2022年度：



项 目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补 贴	6,134,737.10	21,280,304.99	22,997,258.09	4,417,784.00
二、职工福利费		1,030,289.74	1,025,580.10	4,709.64
三、社会保险费		1,098,691.51	1,098,691.51	
其中：医疗保险费		931,399.94	931,399.94	
工伤保险费		84,611.73	84,611.73	
生育保险费		82,679.84	82,679.84	
四、住房公积金		632,802.13	632,802.13	
五、工会经费和职工教育经 费	1,400.00	63,762.85	63,762.85	1,400.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>6,136,137.10</u>	<u>24,105,851.22</u>	<u>25,818,094.68</u>	<u>4,423,893.64</u>

### 3. 设定提存计划列示

2023年度：

项目	2023 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
1. 基本养老保险		1,939,653.95	1,939,653.95	
2. 失业保险费		60,921.60	60,921.60	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>2,000,575.55</u>	<u>2,000,575.55</u>	

2022年度：

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
1. 基本养老保险		1,718,709.59	1,718,709.59	
2. 失业保险费		52,219.77	52,219.77	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>1,770,929.36</u>	<u>1,770,929.36</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1. 增值税	1,220,514.11	2,078,705.21
2. 企业所得税	350,969.94	808,399.81

税费项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
3. 房产税	83,054.03	91,618.62
4. 土地使用税	80,936.25	80,936.25
5. 城市维护建设税	56,563.81	134,150.22
6. 印花税	52,861.06	34,856.95
7. 个人所得税	30,856.98	55,959.55
8. 教育费附加	25,634.44	57,621.77
9. 地方教育费附加	17,089.63	38,414.54
10. 车船使用税	1,540.96	
11. 水利建设基金	1,011.74	906.85
<u>合计</u>	<u>1,921,032.95</u>	<u>3,381,569.77</u>

(二十二) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,417,244.51	457,380.32
<u>合计</u>	<u>1,417,244.51</u>	<u>457,380.32</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付代垫款	1,039,927.27	165,916.68
履约保证金	206,000.00	120,060.00
职工社保费用	61,386.35	1,838.92
应付咨询顾问费	7,411.79	
预提费用	3,000.00	540.00
应付水电费	1,330.58	1,330.58
其他	98,188.52	167,694.14

款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
合计	<u>1,417,244.51</u>	<u>457,380.32</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日金额	2022 年 12 月 31 日金额
待转销项税额	98,436.30	339,160.23
其他	9,553,864.53	15,448,467.45
合计	<u>9,652,300.83</u>	<u>15,787,627.68</u>

注：其他为部分期末已背书未终止确认的汇票及应收账款债权凭证。

2. 短期应付债券的增减变动

无。

(二十四) 递延收益

递延收益情况

2023年：

项目	2023 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	5,570,016.39		322,899.48	5,247,116.91	厂房补助款
合计	<u>5,570,016.39</u>		<u>322,899.48</u>	<u>5,247,116.91</u>	

2022 年：

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	5,892,915.87		322,899.48	5,570,016.39	厂房补助款
合计	<u>5,892,915.87</u>		<u>322,899.48</u>	<u>5,570,016.39</u>	

(二十五) 股本

2023年：

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增减变动 (+、-)			2023 年 12 月 31 日余额
		发行新股	公 积 金 转 股	其他	合计
一、有限售条件股份	<u>100,000,000.00</u>				<u>100,000,000.00</u>
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股	<u>100,000,000.00</u>				<u>100,000,000.00</u>
其中：境内法人持股				13,000,000.00	13,000,000.00
境内自然人持股	100,000,000.00			-13,000,000.00	-13,000,000.00
4. 境外持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股份					
1. 人民币普通股					
2. 境内上市外资股					
3. 境外上市外资股					
4. 其他					
股份合计	<u>100,000,000.00</u>				<u>100,000,000.00</u>

2022年：

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增减变动 (+、-)			2022 年 12 月 31 日余额
		发行新股	公 积 金 转 股	其他	合计
一、有限售条件股份	<u>80,000,000.00</u>			<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股	<u>80,000,000.00</u>			<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
其中：境内法人持股					
境内自然人持股	80,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00
4. 境外持股					
其中：境外法人持股					



项目	2022 年 1 月 1 日余额	发行新股	本期增减变动（+、-）		2022 年 12 月 31 日余额
			公 积 金 转 股	其他	
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股份					
1. 人民币普通股					
2. 境内上市外资股					
3. 境外上市外资股					
4. 其他					
股份合计	80,000,000.00			20,000,000.00	100,000,000.00

注：2022年股变动加系股东刘建华、袁鹏生、张栋梁实缴出资款；2023年股本变动系股东刘建华将其持有的13.00%股权转让给徐州聚益管理咨询合伙企业(有限合伙)及徐州茂裕管理咨询合伙企业(有限合伙)。

（二十六）资本公积

2023年：

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
资本溢价（或股本溢价）		14,039,965.19		14,039,965.19
合计		14,039,965.19		14,039,965.19

注：资本公积增加系股改后净资产结转，盈余公积和未分配利润转入资本公积。

2022年：

无

（二十七）盈余公积

2023年：

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	2,774,293.45	462,346.94	2,774,293.45	462,346.94
合计	2,774,293.45	462,346.94	2,774,293.45	462,346.94

注：盈余公积增加系提取盈余公积，计提金额为母公司净利润4,623,469.43的10%；减少系股改后净资产结转，盈余公积和未分配利润转入资本公积。

2022年:

项目	2022 年 1 月 1 日余 额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余 额
法定盈余公积	2,774,293.45			2,774,293.45
合计	<u>2,774,293.45</u>			<u>2,774,293.45</u>

(二十八) 未分配利润

项目	2023 年金额	2022 年金额
年初未分配利润	<u>8,678,942.53</u>	16,355,156.65
加: 本期归属于母公司股东的净利润	15,063,709.85	2,323,785.88
减: 转作股本的普通股股利	11,265,671.74	
提取法定盈余公积	462,346.94	
应付普通股股利		10,000,000.00
期末未分配利润	<u>12,014,633.70</u>	<u>8,678,942.53</u>

注: 公司2023年7月31日净资产折合成本公司的股份114,039,965.19股, 每股面值人民币1元, 其中人民币100,000,000.00元计入股本, 净资产超过股本部分计入资本公积。转做股本的普通股股利为净资产折股转做资本公积部分。

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年发生额		2022 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,925,298.95	129,995,598.06	110,261,694.22	76,446,411.43
其他业务	1,952,428.45	386,790.25	2,415,298.56	354,369.02
合计	<u>190,877,727.40</u>	<u>130,382,388.31</u>	<u>112,676,992.78</u>	<u>76,800,780.45</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
高低压成套开关设备及元件	95,221,560.55	76,716,528.72	66,344,215.58	51,741,752.27
轨道交通电力设备	44,014,710.51	20,386,133.64	23,713,912.87	6,711,161.42
智能供电监控系统及智能元件	30,707,230.02	17,679,935.51	5,256,000.36	2,778,675.91
电力工程	17,036,586.16	14,013,578.68	13,406,084.36	14,561,280.15

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物业租赁收入	997,133.90	385,548.58	1,322,260.58	351,271.67
其他收入	2,900,506.26	1,200,663.18	2,634,519.03	656,639.03
合计	<u>190,877,727.40</u>	<u>130,382,388.31</u>	<u>112,676,992.78</u>	<u>76,800,780.45</u>
按经营地区分类				
国内销售	190,877,727.40	130,382,388.31	112,676,992.78	76,800,780.45
国外销售				
合计	<u>190,877,727.40</u>	<u>130,382,388.31</u>	<u>112,676,992.78</u>	<u>76,800,780.45</u>
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	189,880,593.50	129,996,839.73	111,354,732.20	76,449,508.78
在某一时段确认	997,133.90	385,548.58	1,322,260.58	351,271.67
合计	<u>190,877,727.40</u>	<u>130,382,388.31</u>	<u>112,676,992.78</u>	<u>76,800,780.45</u>

(三十) 税金及附加

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
房产税	362,778.24	353,589.90
土地使用税	323,745.00	323,745.00
城市维护建设税	260,581.81	447,655.08
教育费附加(含地方教育费附加)	197,397.41	347,572.84
印花税	122,299.95	111,109.25
水利建设基金	9,208.60	8,385.91
车船使用税	3,220.96	3,280.96
水资源税		1,588.20
合计	<u>1,279,231.97</u>	<u>1,596,927.14</u>

(三十一) 销售费用

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
职工薪酬	9,052,502.86	6,632,803.71
招待费	2,965,819.51	1,616,612.99
差旅费	1,598,262.08	1,008,456.42
中标费	1,285,540.73	1,024,668.56
售后服务费	693,318.98	600,650.67
中介代理费	465,183.07	1,321,406.13
劳务外包费	181,722.69	13,000.00

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
办公费	83,644.35	48,425.09
固定资产折旧费	54,042.52	43,215.78
无形资产摊销费	28,964.81	2,834.16
其他	136,230.32	188,155.75
<u>合计</u>	<u>16,545,231.92</u>	<u>12,500,229.26</u>

(三十二) 管理费用

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
职工薪酬	6,601,573.43	6,860,760.99
聘请中介机构费用	1,217,999.91	871,157.85
固定资产折旧费	464,153.19	369,799.59
业务招待费	392,840.10	143,411.12
无形资产摊销	335,559.62	231,765.08
办公费	331,766.01	275,536.84
差旅费	194,046.03	69,250.65
通讯费	129,924.23	138,320.63
安保费	119,300.00	127,500.00
水电费	70,352.18	86,873.73
诉讼费		196,043.17
存货盘盈	-61,321.86	260,689.81
其他	119,976.13	202,040.96
<u>合计</u>	<u>9,916,168.97</u>	<u>9,833,150.42</u>

(三十三) 研发费用

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
人员人工费用	4,713,614.52	4,131,521.39
直接投入费用	5,234,998.55	990,090.11
折旧费用	565,874.88	643,887.94
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	451,352.56	548,328.44
其他	388,973.48	164,010.21
无形资产摊销	3,396.24	5,420.64
<u>合计</u>	<u>11,358,210.23</u>	<u>6,483,258.73</u>

(三十四) 财务费用



项目	2023 年发生额	2022 年发生额
费用化利息支出	2,104,743.00	1,976,194.92
减：利息收入	102,597.90	152,305.48
手续费	59,085.64	18,227.69
<u>合计</u>	<u>2,061,230.74</u>	<u>1,842,117.13</u>

(三十五) 其他收益

一、分类表

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
政府补助	3,931,607.48	3,944,931.48
个税返还	53,207.06	9,836.25
增值税加计抵减	812,903.16	
<u>合计</u>	<u>4,797,717.70</u>	<u>3,954,767.73</u>

二、政府补助明细

项目	2023 年发生额	2022 年发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	11,408.00	94,332.00	与收益相关
阔岗补贴	4,500.00	1,500.00	与收益相关
科技创新专项资金——徐州高新区财政局	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
产业发展扶持基金——徐州高新区财政局	362,400.00	500,000.00	与收益相关
知识产权专项资金(苏科贷以奖代补)——徐州高新区财政局	220,400.00	104,300.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金——徐州高新技术产业开发区财政局	350,000.00		与收益相关
奖励资金——徐州高新技术产业开发区财政局	60,000.00		与收益相关
厂房补助款	322,899.48	322,899.48	与资产相关
制造强市专项资金——宿州市经济和信息化局	400,000.00		与收益相关
特支计划经费-中共安徽组织部		500,000.00	与收益相关
第八批省特支计划人选奖补资金-中共宿州组织部	350,000.00	350,000.00	与收益相关
2021 年度市级科技项目支持资金-宿州科技局		300,000.00	与收益相关
2021 年度入省高企培育库奖补资金-宿州科技局		20,000.00	与收益相关

项目	2023 年发生额	2022 年发生额	与资产相关/与收益相关
宿州市科技局 2021 年度全市研发经费投入奖励		20,000.00	与收益相关
2021 年区级“双强六好”补助——宿州徐州现代产业园区埇桥园管理委员会		5,000.00	与收益相关
20 年区级五抓五送奖补款-宿州管委会		2,000.00	与收益相关
徐州高新区现代产业发展扶持资金-高新财政	700,200.00	607,800.00	与收益相关
南京银行贷款以奖代补资金-徐州高新财政		117,100.00	与收益相关
2022 年第三批市级知识产权专项资金——徐州高新区财政局	149,800.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>3,931,607.48</u>	<u>3,944,931.48</u>	

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年发生额	2022 年发生额
债务重组收益	121,222.33	-51,282.00
理财收益	8,143.35	
<u>合计</u>	<u>129,365.68</u>	<u>-51,282.00</u>

(三十七) 信用减值损失

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
应收票据坏账损失	-159,532.69	-564,715.61
应收账款坏账损失	-6,999,146.07	-2,075,848.87
其他应收款坏账损失	-390,970.51	-84,240.38
<u>合计</u>	<u>-7,549,649.27</u>	<u>-2,724,804.86</u>

(三十八) 资产减值损失

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
存货跌价损失	-1,150,095.16	-2,351,616.61
合同资产减值损失	235,206.11	-347,944.98
<u>合计</u>	<u>-914,889.05</u>	<u>-2,699,561.59</u>

(三十九) 资产处置收益

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
固定资产	-776.35	41,362.29
<u>合计</u>	<u>-776.35</u>	<u>41,362.29</u>

(四十) 营业外收入

项 目	2023 年发生额	计入 2023 年非经常 性损益的金额	2022 年发生额	计入 2022 年非经常 性损益的金额
经批准无需支付的应付款项	13,424.60	13,424.60	344.74	344.74
罚没利得	625.00	625.00		
赔偿收入			3,000.00	3,000.00
违约金收入	15,000.00	15,000.00		
其他	8,082.93	8,082.93	438.12	438.12
<u>合计</u>	<u>37,132.53</u>	<u>37,132.53</u>	<u>3,782.86</u>	<u>3,782.86</u>

(四十一) 营业外支出

项 目	2023 年发生额	计入 2023 年非经常 性损益的金额	2022 年发生额	计入 2022 年非经常 性损益的金额
对外捐赠			1,000.00	1,000.00
预计未决诉讼损失	9,237.29	9,237.29		
罚没及滞纳金支出	11,367.09	11,367.09	16,350.90	16,350.90
其他	0.01	0.01	0.01	0.01
<u>合计</u>	<u>20,604.39</u>	<u>20,604.39</u>	<u>17,350.91</u>	<u>17,350.91</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
当期所得税费用	666,641.21	1,379,544.35
递延所得税费用	83,211.05	-1,575,887.06
<u>合计</u>	<u>749,852.26</u>	<u>-196,342.71</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
利润总额	15,813,562.11	2,127,443.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,372,034.32	319,116.48
子公司适用不同税率的影响	-45,415.29	496,830.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,609.61	164,259.37
不征税的收入	-80,724.87	-80,724.87
研发费用等费用项目加计扣除	-1,867,651.52	-1,095,824.17
所得税费用合计	<u>749,852.26</u>	<u>-196,342.71</u>

(四十三) 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	2023 年发生额	2022 年发生额
收到往来款及备用金、保证金，押金	19,677,156.12	30,707,709.91
补贴收入	3,679,915.06	3,631,868.25
利息收入	102,597.90	152,305.48
其他	4,589.37	3,439.61
<u>合计</u>	<u>23,464,258.45</u>	<u>34,495,323.25</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
支付往来款及保证金、押金及备用金	17,789,340.97	19,282,433.88
销售费用	7,427,489.51	5,821,375.61
管理费用	2,514,882.73	2,365,424.76
研发费用	6,075,324.59	1,772,301.78
手续费	59,085.64	18,227.69
罚没及滞纳金支出	11,367.09	16,350.90
其他	16,360.01	4,600.01
<u>合计</u>	<u>33,893,850.54</u>	<u>29,280,714.63</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
理财收益	8,143.35	
<u>合计</u>	<u>8,143.35</u>	

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年发生额	2022 年发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	15,063,709.85	2,323,785.88
加：资产减值准备	914,889.05	2,699,561.59
信用减值损失	7,549,649.27	2,724,804.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,848,012.62	3,076,980.56
使用权资产摊销		
无形资产摊销	372,779.11	244,878.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	776.35	-41,362.29



补充资料	2023 年发生额	2022 年发生额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	2,104,743.00	1,976,194.92
投资损失 (收益以“—”号填列)	-8,143.35	
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	83,211.05	-1,575,887.06
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-19,238,191.66	-42,057,733.08
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-12,195,515.16	-13,150,410.35
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	18,642,966.06	8,474,363.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>16,138,886.19</u>	<u>-35,304,822.93</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	21,972,149.52	3,672,494.14
减: 现金的期初余额	3,672,494.14	18,240,233.76
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	<u>18,299,655.38</u>	<u>-14,567,739.62</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
一、现金	<u>21,972,149.52</u>	<u>3,672,494.14</u>
其中: 库存现金	234.89	184.89
可随时用于支付的银行存款	21,941,852.50	3,648,656.58
可随时用于支付的其他货币资金	30,062.13	23,652.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
三、期末现金及现金等价物余额	<u>21,972,149.52</u>	<u>3,672,494.14</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、研发支出

按费用性质列示：

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
人员人工费用	4,713,614.52	4,131,521.39
直接投入费用	5,234,998.55	990,090.11
折旧费用	565,874.88	643,887.94
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	451,352.56	548,328.44
其他	388,973.48	164,010.21
无形资产摊销	3,396.24	5,420.64
<u>合计</u>	<u>11,358,210.23</u>	<u>6,483,258.73</u>
其中：费用化研发支出	11,358,210.23	6,483,258.73
<u>合计</u>	<u>11,358,210.23</u>	<u>6,483,258.73</u>

## 八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					（%）		
					直接	间接	
安徽广识电气有限公司	宿州	10,000.00	安徽	电气机械和器材制造业	100.00		设立
徐州和纬信电科技有限公司	徐州	3,000.00	江苏	研究和试验发展	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

2023 年：

财务报表项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,570,016.39			322,899.48		5,247,116.91	与资产相关
合计	5,570,016.39			322,899.48		5,247,116.91	

2022 年：

财务报表项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2022 年 12 月 31 日期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,892,915.87			322,899.48		5,570,016.39	与资产相关
合计	5,892,915.87			322,899.48		5,570,016.39	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	2023 年发生额	2022 年发生额
稳岗补贴	11,408.00	94,332.00
阔岗补贴	4,500.00	1,500.00
科技创新专项资金——徐州高新区财政局	1,000,000.00	1,000,000.00

类型	2023 年发生额	2022 年发生额
产业发展扶持基金——徐州高新区财政局	362,400.00	500,000.00
知识产权专项资金（苏科贷以奖代补）——徐州高新区财政局	220,400.00	104,300.00
高新技术企业奖励资金——徐州高新技术产业开发区财政局	350,000.00	
奖励资金——徐州高新技术产业开发区财政局	60,000.00	
厂房补助款	322,899.48	322,899.48
制造强市专项资金——宿州市经济和信息化局	400,000.00	
特支计划经费-中共安徽组织部		500,000.00
第八批省特支计划人选奖补资金-中共宿州组织部	350,000.00	350,000.00
2021 年度市级科技项目支持资金-宿州科技局		300,000.00
2021 年度入省高企培育库奖补资金-宿州科技局		20,000.00
宿州市科技局 2021 年度全市研发经费投入奖励		20,000.00
2021 年区级“双强六好”补助——宿州徐州现代产业园区埇桥园管理委员会		5,000.00
20 年区级五抓五送奖补款-宿州管委会		2,000.00
徐州高新区现代产业发展扶持资金-高新财政	700,200.00	607,800.00
南京银行贷款以奖代补资金-徐州高新财政		117,100.00
2022 年第三批市级知识产权专项资金——徐州高新区财政局	149,800.00	
合计	3,931,607.48	3,944,931.48

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六中相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险



# 1. 金融工具的分类

## (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

### ①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	26,097,030.24			<u>26,097,030.24</u>
应收票据	20,716,832.25			<u>20,716,832.25</u>
应收账款	106,162,047.77			<u>106,162,047.77</u>
应收款项融资			24,600.00	<u>24,600.00</u>
其他应收款	3,998,574.54			<u>3,998,574.54</u>

### ②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	7,255,097.03			<u>7,255,097.03</u>
应收票据	26,762,201.58			<u>26,762,201.58</u>
应收账款	102,771,972.42			<u>102,771,972.42</u>
应收款项融资			2,271,800.00	<u>2,271,800.00</u>
其他应收款	3,795,222.84			<u>3,795,222.84</u>

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### ①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		57,506,408.63	<u>57,506,408.63</u>
应付票据		7,091,726.53	<u>7,091,726.53</u>
应付账款		73,067,880.41	<u>73,067,880.41</u>
未终止确认的应收票据		9,043,159.73	<u>9,043,159.73</u>
其他应付款		1,417,244.51	<u>1,417,244.51</u>

### ②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		52,059,746.56	<u>52,059,746.56</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		62,580,057.52	<u>62,580,057.52</u>
其他应付款		457,380.32	<u>457,380.32</u>
未终止确认的应收票据		14,770,467.45	<u>14,770,467.45</u>

## 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3. 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	57,506,408.63			<u>57,506,408.63</u>
应付票据	7,091,726.53			<u>7,091,726.53</u>
应付账款	51,104,123.11	21,963,757.30		<u>73,067,880.41</u>
其他应付款	1,271,758.17	145,486.34		<u>1,417,244.51</u>
未终止确认的应收票据	9,043,159.73			<u>9,043,159.73</u>

接上表：

项目	2022年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	52,059,746.56			<u>52,059,746.56</u>
应付账款	36,655,306.00	25,924,751.52		<u>62,580,057.52</u>
其他应付款	438,235.74	19,144.58		<u>457,380.32</u>
未终止确认的应收票据	14,770,467.45			<u>14,770,467.45</u>

## 4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期借款有关。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	2023 年		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-65,000.00	-65,000.00
人民币	-0.50%	65,000.00	65,000.00

接上表：

项目	2022 年		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-75,000.00	-75,000.00
人民币	-0.50%	75,000.00	75,000.00

(2) 汇率风险

公司无境外业务，无外币项目。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

# 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			24,600.00	<u>24,600.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>24,600.00</u>	<u>24,600.00</u>

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,271,800.00	<u>2,271,800.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>2,271,800.00</u>	<u>2,271,800.00</u>

（二）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

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

应收款项融资：根据新金融工具准则的规定，若应收票据以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其业务模式发生改变，实质为既收取合同现金流量又出售的，应当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，因此我们将未背书、未贴现的应收票据余额终止确认的重分类至应收款项融资，在计量日不能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，也没有相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因



无。

(八) 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

无。

(九) 其他

无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

无。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
刘建华	实际控制人
袁朋生	直接持有公司 5%以上股份
张栋梁	直接持有公司 5%以上股份
徐州聚益管理咨询合伙企业(有限合伙)	直接持有公司 5%以上股份
徐州茂裕管理咨询合伙企业(有限合伙)	直接持有公司 5%以上股份
吴征	股东张栋梁配偶
程花	股东袁朋生配偶
徐州德广企业管理咨询中心(有限合伙)	监事吕树刚持有 11.11%的出资份额并担任财务负责人的企业
南京弹琴说艾文化传播有限公司	董事孟献仪之兄孟宪威持股 100%并担任执行董事的企业
蔡伟君	公司曾任财务负责人
王连云	公司曾任财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
达云飞	公司曾任财务负责人
王崇林	公司曾任监事
江苏广识电气有限公司睢宁分公司	广识电气报告期内注销的分支机构
徐州博德贝立教育咨询有限公司	其他关联方
江苏欣矿能源科技有限公司	其他关联方
江苏晨大电气股份有限公司	其他关联方

(六) 关联方交易

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建华、袁朋生、张栋梁	江苏广识电气股份有限公司	6,000,000.00	2022-8-29	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华、袁朋生、张栋梁、吴征、程花	江苏广识电气股份有限公司	15,000,000.00	2022-3-15	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华、袁朋生、张栋梁、吴征、程花	江苏广识电气股份有限公司	15,000,000.00	2023-3-16	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华	江苏广识电气股份有限公司	8,000,000.00	2023-3-23	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华、安徽广识电气有限公司	江苏广识电气股份有限公司	4,000,000.00	2023-3-9	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华、安徽广识电气有限公司	江苏广识电气股份有限公司	6,000,000.00	2023-3-9	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华	江苏广识电气股份有限公司	10,000,000.00	2022-10-12	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华、江苏广识电气股份有限公司	安徽广识电气有限公司	10,000,000.00	2022-9-21	债务履行期限届满之日起两年	否
刘建华、江苏广识电气股份有限公司	安徽广识电气有限公司	10,000,000.00	2023-6-16	债务履行期限届满之日起两年	否
刘建华、江苏广识电气股份有限公司、安徽广识电气有限公司	徐州和纬信电子科技有限公司	5,000,000.00	2022-6-2	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华、江苏广识电气股份有限公司、安徽广识电气有限公司	徐州和纬信电子科技有限公司	5,000,000.00	2023-6-5	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华、江苏广识电气股份有限公司	徐州和纬信电子科技有限公司	6,000,000.00	2022-8-25	债务履行期限届满之日起三年	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建华、江苏广识电气股份有限公司	徐州和纬信电子科技有限公司	6,000,000.00	2022-8-28	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华	徐州和纬信电子科技有限公司	10,000,000.00	2022-5-18	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华	徐州和纬信电子科技有限公司	10,000,000.00	2023-6-13	债务履行期限届满之日起三年	否

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

### 十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

本公司存在与河南平煤神马电气股份有限公司的买卖合同纠纷案件的未决诉讼事项。

案号	原告	被告	审理法院	起诉标的	案由
(2023)苏0312民初17330号	河南平煤神马电气股份有限公司	江苏广识电气股份有限公司	江苏省徐州市铜山区人民法院	632,800.00元及逾期付款损失	买卖合同纠纷

2016年11月15日,原告河南平煤神马电气股份有限公司(以下简称“平煤神马”,曾用名:平煤神马机械装备集团河南电气有限公司)与被告江苏广识电气股份有限公司(以下简称“广识电气”,曾用名:徐州润泽电气有限公司、江苏广识电气有限公司)签订《工业品买卖合同》,合同约定被告购买原告价值共计2,605,800.00元的电气产品,双方对于合同是否执行完毕和尾款632,800.00元是否已经支付存在争议。

2023年河南平煤神马电气股份有限公司向江苏省铜山区人民法院提起诉讼,请求1.判令被告支付拖欠货款632,800.00元逾期付款损失(逾期付款损失计算:自2017年11月24日起至2019年8月19日止,按同期贷款利率的1.5倍计算。自2019年8月20日起至实际偿还之日,按照LPR的1.5倍计算。截止起诉之日,逾期付款损失为187,665.00元。拖欠的货款与逾期付款损失合计820,465.00元)。2.诉讼费用由被告承担。广识电气认为款项632,800.00对应的产品原告无法提

供已发货的证据，且已经过了诉讼时效，请求法院驳回原告诉请。

截至报告报出日，上述诉讼案件尚未判决。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日账面余 额	2022 年 12 月 31 日账面余 额
1 年以内（含 1 年）	44,838,175.74	38,812,566.82
1-2 年（含 2 年）	10,004,615.98	23,350,778.09
2-3 年（含 3 年）	15,112,032.91	7,140,768.63
3-4 年（含 4 年）	4,533,709.85	7,524,000.80
4-5 年（含 5 年）	5,882,828.64	446,251.78
5 年以上	1,447,199.55	3,539,562.48
小计	81,818,562.67	80,813,928.60
减：坏账准备	18,823,776.25	16,431,507.07
合计	62,994,786.42	64,382,421.53



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日余额				2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
	账面价值				账面价值			
按单项计提坏账准备	4,227,058.71	5.17	3,957,560.94		2,658,126.75	3.29	2,658,126.75	
其中：								
- 1- 单独金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	4,227,058.71	5.17	3,957,560.94	93.62	2,658,126.75	3.29	2,658,126.75	100.00
按组合计提坏账准备	77,591,503.96	94.83	14,866,215.31		78,155,801.85	96.71	13,773,380.32	
其中：								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,449,648.96	94.66	14,866,215.31	19.19	77,478,795.41	95.87	13,773,380.32	17.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（内部往来组合）	141,855.00	0.17			677,006.44	0.84		
合计	81,818,562.67	100.00	18,823,776.25		80,813,928.60	100.00	16,431,507.07	

按单项计提坏账准备：

名称	2023 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荣盛(徐州)房地产开发有限公司	2,879,569.85	2,879,569.85	100.00	预计无法收回
徐州荣凯置业有限公司	1,347,488.86	1,077,991.09	80.00	预计部分可收回
<u>合计</u>	<u>4,227,058.71</u>	<u>3,957,560.94</u>		

续上表：

名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荣盛(徐州)房地产开发有限公司	2,658,126.75	2,658,126.75	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>2,658,126.75</u>	<u>2,658,126.75</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,696,320.74	2,234,816.65	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,939,070.51	993,907.04	10.00
2-3 年 (含 3 年)	11,102,278.58	3,330,683.57	30.00
3-4 年 (含 4 年)	4,507,381.91	2,253,690.36	50.00
4-5 年 (含 5 年)	5,757,397.67	4,605,918.14	80.00
5 年以上	1,447,199.55	1,447,199.55	100.00
<u>合计</u>	<u>77,449,648.96</u>	<u>14,866,215.31</u>	

续上表：

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,135,560.38	1,906,778.02	5.00

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	20,701,295.68	2,070,129.58	10.00
2-3 年 (含 3 年)	7,140,768.63	2,142,230.59	30.00
3-4 年 (含 4 年)	7,515,356.46	3,757,678.23	50.00
4-5 年 (含 5 年)	446,251.78	357,001.42	80.00
5 年以上	3,539,562.48	3,539,562.48	100.00
合计	<u>77,478,795.41</u>	<u>13,773,380.32</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日 余额	变动金额				2023 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,658,126.75	1,299,434.19				3,957,560.94
按组合计提坏账准备	13,773,380.32	3,161,617.23		2,068,782.24		14,866,215.31
合计	<u>16,431,507.07</u>	<u>4,461,051.42</u>		<u>2,068,782.24</u>		<u>18,823,776.25</u>

续上表:

类别	2022 年 1 月 1 日 余额	变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,658,126.75					2,658,126.75
按组合计提坏账准备	14,371,774.42	6,859.32		605,253.42		13,773,380.32
合计	<u>17,029,901.17</u>	<u>6,859.32</u>		<u>605,253.42</u>		<u>16,431,507.07</u>

### 4. 2022年度和2023年度实际核销的应收账款情况

项目	2023 年核销金额
实际核销的应收账款	2,068,782.24

续上表:

项目	2022 年核销金额
实际核销的应收账款	605, 253. 42



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	与本公司关系	应收账款		合同资产		应收账款和合同资产 2023 年 12 月 31 日余额		占应收账款和合同资产 2023 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)		坏账准备	
		2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
冀中能源股份有限公司	非关联方	5,516,821.16	1,279,745.41	6,796,566.57	7.55	353,807.94					
南通华荣建设集团有限公司	非关联方	4,290,519.00		4,290,519.00	4.76	1,287,155.70					
徐州龙翔工程安装有限公司	非关联方	3,528,400.08	11,000.00	3,539,400.08	3.93	199,229.21					
大同煤矿集团马道头煤业有限公司	非关联方	3,260,683.76		3,260,683.76	3.62	2,449,547.01					
荣盛（徐州）房地产开发有限公司	非关联方	2,879,569.85		2,879,569.85	3.20	2,879,569.85					
合计		19,475,993.85	1,290,745.41	20,766,739.26	23.06	7,169,309.71					

续上表:

单位名称	与本公司关系	应收账款		合同资产		应收账款和合同资产 2022 年 12 月 31 日余额		占应收账款和合同资产 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)		坏账准备	
		2022 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
南通华荣建设集团有限公司	非关联方	4,861,467.10		1,429,051.90		6,290,519.00		7.24		629,051.90	
京数(昆山)科技发展有限公司	非关联方	4,122,283.36		956,669.48		5,078,952.84		5.84		507,895.28	
宁夏红墩子煤业有限公司	非关联方	3,495,170.01		755,967.49		4,251,137.50		4.89		212,556.88	
大同煤矿集团马道头煤业有限公司	非关联方	3,310,683.76				3,310,683.76		3.81		1,549,341.88	
荣盛(徐州)房地产开发有限公司	非关联方	2,658,126.75		221,443.10		2,879,569.85		3.31		2,879,569.85	
合计		18,447,730.98		3,363,131.97		21,810,862.95		25.09		5,778,415.79	

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,213,808.75	3,751,786.43
<u>合计</u>	<u>7,213,808.75</u>	<u>3,751,786.43</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,609,582.45	3,562,155.85
1-2 年 (含 2 年)	786,481.00	282,419.10
2-3 年 (含 3 年)	106,600.00	30,000.00
3-4 年 (含 4 年)	30,000.00	67,906.00
4-5 年 (含 5 年)	56,906.00	50,000.00
5 年以上	140,452.38	110,452.38
<u>小计</u>	<u>7,730,021.83</u>	<u>4,102,933.33</u>
减: 坏账准备	516,213.08	351,146.90
<u>合计</u>	<u>7,213,808.75</u>	<u>3,751,786.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
应收合并范围内关联方公司款项	3,917,426.40	970,300.65

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
保证金	3,484,966.22	2,887,674.90
代垫费用	100,000.00	100,000.00
保险费	85,445.80	76,011.54
押金	58,400.00	18,457.57
水电销售款	35,614.07	38,625.67
备用金/个人借款	35,069.34	10,000.00
其他	13,100.00	1,863.00
合计	<u>7,730,021.83</u>	<u>4,102,933.33</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2023年:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	262,494.52		88,652.38	<u>351,146.90</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	135,066.18		50,000.00	<u>185,066.18</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			20,000.00	<u>20,000.00</u>
其他变动				



	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2023 年 12 月 31 日余额	397,560.70		118,652.38	<u>516,213.08</u>
2022 年:				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	152,427.70		110,452.38	<u>262,880.08</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	110,066.82			<u>110,066.82</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			21,800.00	<u>21,800.00</u>
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	262,494.52		88,652.38	<u>351,146.90</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日 余额	计提	2023 年变动金额			2023 年 12 月 31 日 余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

类别	2023 年变动金额					2023 年 12 月 31 日 余额
	2023 年 1 月 1 日 余额	计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
按组合计提 坏账准备	351,146.90	185,066.18		20,000.00		516,213.08
<u>合计</u>	<u>351,146.90</u>	<u>185,066.18</u>		<u>20,000.00</u>		<u>516,213.08</u>

续上表：

类别	2022 年变动金额					2022 年 12 月 31 日余额
	2022 年 1 月 1 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	262,880.08	110,066.82		21,800.00		351,146.90
<u>合计</u>	<u>262,880.08</u>	<u>110,066.82</u>		<u>21,800.00</u>		<u>351,146.90</u>

(5) 2022年度和2023年度实际核销的其他应收款情况

项目	2023 年核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

续上表：

项目	2022 年核销金额
实际核销的其他应收款	21,800.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年：

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
安徽广识电气有限公司	3,917,426.40	50.68	合并范围内关联方往来-资金拆借	1 年以内	
徐州金桥建设项目管理有限公司	452,682.00	5.86	保证金	1 年以内	22,634.10

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
国网江苏招标有限公司	400,000.00	5.17	保证金	1 年以内	39,706.35
中煤昔阳能源有限责任公司	292,354.00	3.78	保证金	1 年以内	29,235.40
江苏省鸿源招标代理有限公司	260,000.00	3.36	保证金	1 年以内	13,000.00
合计	5,322,462.40	68.85			104,575.85

2022年:

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
安徽广识电气有限公司	970,300.65	23.65	合并范围内关联方往来-资金拆借	1 年以内	
新沂市公共资源交易中心	500,000.00	12.19	保证金	1 年以内	25,000.00
国网江苏招标有限公司	400,000.00	9.75	保证金	1 年以内	20,000.00
睢宁县公共资源交易中心	300,000.00	7.31	保证金	1 年以内	15,000.00
中煤昔阳能源有限责任公司	292,354.00	7.13	保证金	1 年以内	14,617.70
合计	2,462,654.65	60.03			74,617.70

### (三) 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	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	110,000,000.00		110,000,000.00	104,180,000.00		104,180,000.00
对联营、合营						

项目	2023 年 12 月 31 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业投资						
合计	110,000,000.00		110,000,000.00	104,180,000.00		104,180,000.00

#### 1. 对子公司投资

2023 年:

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽广识电气有限公司	94,180,000.00	5,820,000.00		100,000,000.00		
徐州和纬信电科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	104,180,000.00	5,820,000.00		110,000,000.00		

2022 年:

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽广识电气有限公司	50,430,000.00	43,750,000.00		94,180,000.00		
徐州和纬信电科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	60,430,000.00	43,750,000.00		104,180,000.00		

#### 2. 对联营企业、合营企业投资

无。

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年发生额		2022 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,566,503.16	84,052,509.70	81,288,957.15	70,917,635.10



项目	2023 年发生额		2022 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,845.00	1,241.67	43,108.41	3,097.35
<u>合计</u>	<u>109,568,348.16</u>	<u>84,053,751.37</u>	<u>81,332,065.56</u>	<u>70,920,732.45</u>

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
高低压成套开关设备及元件	60,637,189.82	51,382,693.98	61,562,920.02	53,059,850.37
智能供电监控系统及智能元件	30,249,265.42	17,501,041.37	5,152,549.04	2,770,422.27
电力工程	17,036,586.16	14,013,578.68	13,406,084.36	14,561,280.15
其他收入	1,645,306.76	1,156,437.34	1,210,512.14	529,179.66
<u>合计</u>	<u>109,568,348.16</u>	<u>84,053,751.37</u>	<u>81,332,065.56</u>	<u>70,920,732.45</u>
按经营地区分类				
国内销售	109,568,348.16	84,053,751.37	81,332,065.56	70,920,732.45
国外销售				
<u>合计</u>	<u>109,568,348.16</u>	<u>84,053,751.37</u>	<u>81,332,065.56</u>	<u>70,920,732.45</u>
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	109,568,348.16	84,053,751.37	81,332,065.56	70,920,732.45
在某一时段确认				
<u>合计</u>	<u>109,568,348.16</u>	<u>84,053,751.37</u>	<u>81,332,065.56</u>	<u>70,920,732.45</u>

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年发生额	2022 年发生额
债务重组收益	5,255.77	-51,282.00
<u>合计</u>	<u>5,255.77</u>	<u>-51,282.00</u>

## 十五、补充资料

### （一）非经常性损益情况

2023 年非经常性损益情况：

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-776.35	
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	3,931,607.48	
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	8,143.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	121,222.33	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,528.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	428,659.51	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>3,648,065.44</u>	

2022 年非经常性损益情况：

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	41,362.29	
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	3,944,931.48	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-51,282.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

非经常性损益明细	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,568.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	497,919.70	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,423,524.02	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 2023年净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.59	0.11	0.11

### 2022年净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.07	-0.01	-0.01

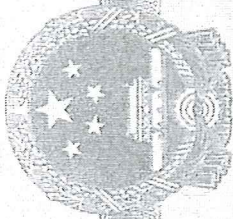
## （三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

## （四）其他



无。



# 营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码，  
便捷了解更多学  
记、备案、许可、  
监管信息，享受  
更多应用服务。

(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；数据中心的银行产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

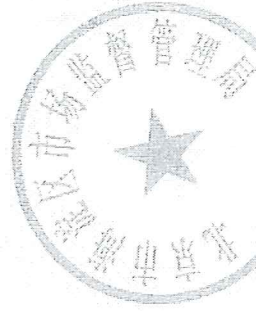
出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XIV)

登记机关



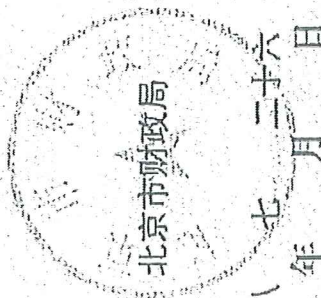
2023年07月13日



证书序号:0000175

## 说明

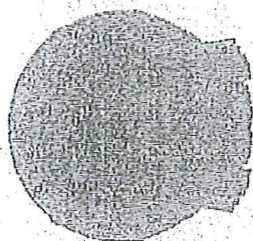
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

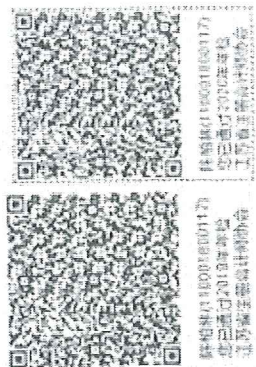
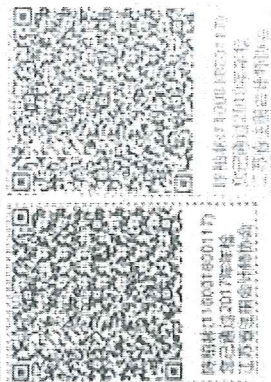
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

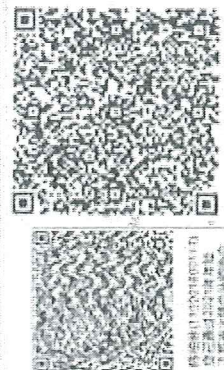
2011年11月14日

批准执业日期:





注册会计师  
Firm of Certified Public Accountants  
会计师事务所  
Jiangsu Wuzhen Chemical Co., Ltd.  
江苏吴中化学股份有限公司  
2017年04月13日



年度验资登记  
Annual Registered Capital Verification

本证书按照最新法规，使用有效期一年。  
This certificate is valid for one year after its issuance.

年 月 日  
Year Month Day



姓名 陈国柱  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-01-20  
Date of birth  
工作单位 大吴化学股份有限公司财务部  
Working unit  
身份证号 321002197301200015  
Identity card No.

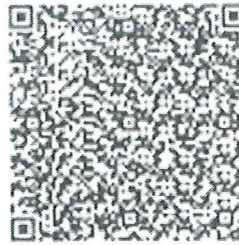
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XIV)



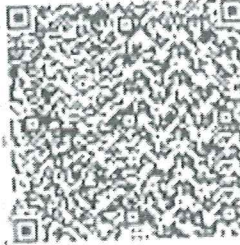


姓名: 张凯彦  
 Full name: 张  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1991-06-17  
 Date of birth: 1991-06-17  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 身份证号码: 320202199106173532  
 Identity card No.: 320202199106173532

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XIV)



张凯彦(110101500510)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



张凯彦(110101500510)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会



证书编号: 110101500510  
 No. of Certificate: 110101500510

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized by: Jiangsu Association of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 31 日  
 Date of Issue: 2019 12 31

年 月 日  
 Year Month Day