

江苏广识电气股份有限公司  
2022 年度、2023 年度、2024 年 1-7 月  
财务报表审计报告  
天衡审字(2024)03389 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



# 审计报告

天衡审字(2024)03389号

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“公司”）财务报表，包括2024年7月31日、2023年12月31日和2022年12月31日合并及母公司资产负债表，以及2024年1-7月、2023年度和2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2024年7月31日、2023年12月31日和2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-7月、2023年度和2022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，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1、公司的营业收入主要来源于销售产品收入，其2022年度、2023年度和2024年1-7月营业收入分别为112,676,992.78元、190,877,727.40元和121,126,931.46元，营业收入对财务报表的影响较为重大，相关营业收入的会计政策详见财务报表附注“三、31 收入”。

由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项进行披露。

### 2、审计应对

针对营业收入的确认情况，我们实施的审计应对措施主要包括：

(1) 了解与营业收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试



相关内部控制运行的有效性；

(2) 检查主要的合同以及询问管理层，了解主要合同条款或条件，评价公司收入确认是否与会计政策一致并符合会计准则的要求；

(3) 以抽样方式检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票等支持性文件；

(4) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期交易金额；

(5) 对营业收入及毛利率变动实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

公司管理层对其他信息负责。其他信息包括公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-7 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

公司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，公司管理层负责评估公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非公司管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就公司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。



2024年10月14日

中国注册会计师：谢寅

中国注册会计师：朱晓薇



## 合并资产负债表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	17,502,816.77	26,097,030.24	7,255,097.03
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	10,389,499.65	20,716,832.25	26,762,201.58
应收账款	六、3	135,360,406.86	107,121,542.70	102,771,972.42
应收款项融资	六、5	301,197.55	24,600.00	2,271,800.00
预付款项	六、6	4,355,671.83	3,840,070.28	6,020,336.51
其他应收款	六、7	2,766,613.34	3,998,574.54	3,795,222.84
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	130,511,047.21	125,685,105.70	107,597,009.20
合同资产	六、4	14,412,638.71	12,211,507.80	8,133,380.69
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	96,846.00	1,044,798.48	2,529,328.86
流动资产合计		315,696,737.92	300,740,061.99	267,136,349.13
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、10	5,979,547.14	6,188,172.47	6,545,815.90
固定资产	六、11	19,885,467.95	21,004,807.73	23,146,423.60
在建工程	六、12		140,475.86	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、13	8,482,419.40	8,757,827.23	8,437,517.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、14	8,069,903.76	8,162,002.36	8,245,213.41
其他非流动资产				
非流动资产合计		42,417,338.25	44,253,285.65	46,374,970.55
资产总计		358,114,076.17	344,993,347.64	313,511,319.68

法定代表人：

刘建  
印建  
3413020142579

主管会计工作负责人：

孟婷  
印婷

会计机构负责人：

孟婷  
印婷





### 合并资产负债表（续）

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、16	44,041,604.11	57,506,408.63	52,059,746.56
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17	1,749,473.13	7,091,726.53	
应付账款	六、18	80,917,691.39	73,067,880.41	62,580,057.52
预收款项		627,522.95		
合同负债	六、19	66,397,324.21	56,755,037.32	57,797,791.82
应付职工薪酬	六、20	2,760,438.31	5,817,653.72	4,423,893.64
应交税费	六、21	3,990,679.90	1,921,032.95	3,381,569.77
其他应付款	六、22	405,911.49	1,417,244.51	457,380.32
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、23	13,960,255.37	9,652,300.83	15,787,627.68
流动负债合计		214,850,900.86	213,229,284.90	196,488,067.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、24	5,058,758.88	5,247,116.91	5,570,016.39
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,058,758.88	5,247,116.91	5,570,016.39
负债合计		219,909,659.74	218,476,401.81	202,058,083.70
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	六、25	100,000,000.00	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	六、26	14,039,965.19	14,039,965.19	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、27	756,442.84	462,346.94	2,774,293.45
一般风险准备				
未分配利润	六、28	23,408,008.40	12,014,633.70	8,678,942.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		138,204,416.43	126,516,945.83	111,453,235.98
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		138,204,416.43	126,516,945.83	111,453,235.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		358,114,076.17	344,993,347.64	313,511,319.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、29	121,126,931.46	190,877,727.40	112,676,992.78
其中：营业收入	六、29	121,126,931.46	190,877,727.40	112,676,992.78
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		108,396,102.12	171,542,462.14	109,056,463.13
其中：营业成本	六、29	86,323,798.00	130,382,388.31	76,800,780.45
税金及附加	六、30	893,240.93	1,279,231.97	1,596,927.14
销售费用	六、31	8,999,219.98	16,545,231.92	12,500,229.26
管理费用	六、32	5,468,007.03	9,916,168.97	9,833,150.42
研发费用	六、33	5,800,055.87	11,358,210.23	6,483,258.73
财务费用	六、34	911,780.31	2,061,230.74	1,842,117.13
其中：利息费用		1,201,659.37	2,104,743.00	1,976,194.92
利息收入		316,589.86	102,597.90	152,305.48
加：其他收益	六、35	636,202.36	4,797,717.70	3,954,767.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-64,281.43	129,365.68	-51,282.00
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）				
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）	六、37	59,870.55	-7,549,649.27	-2,724,804.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-588,324.95	-914,889.05	-2,699,561.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	6,000.00	-776.35	41,362.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,780,295.87	15,797,033.97	2,141,011.22
加：营业外收入	六、40	3,852.33	37,132.53	3,782.86
减：营业外支出	六、41	121,514.75	20,604.39	17,350.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,662,633.45	15,813,562.11	2,127,443.17
减：所得税费用	六、42	975,162.85	749,852.26	-196,342.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,687,470.60	15,063,709.85	2,323,785.88
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,687,470.60	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）		11,687,470.60	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				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		11,687,470.60	15,063,709.85	2,323,785.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,687,470.60	15,063,709.85	2,323,785.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.12	0.15	0.03
（二）稀释每股收益		0.12	0.15	0.03

法定代表人：

刘建印  
3413020142579

主管会计工作负责人：

高婷婷  
印婷

会计机构负责人：

高婷婷  
印婷





### 合并现金流量表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		106,499,292.10	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		461,591.96	2,090,164.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	15,022,440.63	23,464,258.45	34,495,323.25
经营活动现金流入小计		121,983,324.69	197,482,877.99	140,448,792.88
购买商品、接受劳务支付的现金		73,694,814.66	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		18,828,028.83	27,995,125.78	27,550,474.36
支付的各项税费		5,699,845.94	6,483,687.74	10,088,647.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	24,827,172.08	33,893,850.54	29,280,714.63
经营活动现金流出小计		123,049,861.51	181,343,991.80	175,753,615.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,066,536.82	16,138,886.19	-35,304,822.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,073.16	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	
投资活动现金流入小计		8,073.16	9,973.35	548,660.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		639,401.72	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				
投资活动现金流出小计		639,401.72	1,191,123.23	1,979,086.83
投资活动产生的现金流量净额		-631,328.56	-1,181,149.88	-1,430,426.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
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		62,000,000.00	73,473,593.59	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		62,000,000.00	73,473,593.59	72,000,000.00
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	68,020,000.00	37,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,212,870.30	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				
筹资活动现金流出小计		73,212,870.30	70,131,674.52	49,832,490.03
筹资活动产生的现金流量净额		-11,212,870.30	3,341,919.07	22,167,509.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-12,910,735.68	18,299,655.38	-14,567,739.62
加：期初现金及现金等价物余额		21,972,149.52	3,672,494.14	18,240,233.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,061,413.84	21,972,149.52	3,672,494.14

法定代表人：

刘建印  
3413020142579

主管会计工作负责人：

高婷印

会计机构负责人：

高婷印



### 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏正地电气股份有限公司 2024年1-7月 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	14,039,965.19	-	-	-	462,346.94	-	-	12,014,633.70	126,516,945.83	-	126,516,945.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	14,039,965.19	-	-	-	462,346.94	-	-	12,014,633.70	126,516,945.83	-	126,516,945.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积								294,095.90			-294,095.90			
2、提取一般风险准备								294,095.90			-294,095.90			
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	14,039,965.19	-	-	-	756,442.84	-	-	23,408,008.40	138,204,416.43	-	138,204,416.43

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

高巧婷印

高巧婷印

刘建印



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 江苏广智电气有限公司

单位: 人民币元

项	2023年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年期末余额	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、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,774,293.45	-	8,678,942.53	111,453,235.98	-	111,453,235.98
三、本期增减变动金额(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													
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积								462,346.94		-462,346.94			
2、提取一般风险准备								462,346.94		-462,346.94			
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)					14,039,965.19			-2,774,293.45		-11,265,671.74			
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、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	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

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘建华 印

刘建华 印

刘建华 印



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 江苏广恒电气股份有限公司  
 单位: 人民币元  
 2022年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	80,000,000.00								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														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	80,000,000.00								2,774,293.45		16,355,156.65	99,129,450.10		99,129,450.10
三、本期增减变动金额(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) 所有者投入和减少资本	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、股份支付计入所有者权益的金额														
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、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00								2,774,293.45		8,678,942.53	111,453,235.98		111,453,235.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





### 资产负债表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		6,729,936.64	11,952,630.22	1,809,241.61
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		8,993,009.00	10,219,537.15	24,310,615.23
应收账款	十四、1	97,107,154.77	62,994,786.42	64,382,421.53
应收款项融资		220,000.00	24,600.00	671,800.00
预付款项		1,597,523.14	1,153,274.13	2,611,221.29
其他应收款	十四、2	7,107,811.90	7,213,808.75	3,751,786.43
其中：应收利息				
应收股利				
存货		73,140,022.83	72,614,004.91	52,669,945.06
合同资产		9,913,686.64	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		204,809,144.92	174,186,161.05	156,047,816.48
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	130,000,000.00	110,000,000.00	104,180,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		2,621,449.69	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		1,400,276.33	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		3,917,748.48	3,885,151.47	3,886,095.95
其他非流动资产				
非流动资产合计		137,939,474.50	118,176,516.58	112,353,718.00
资产总计		342,748,619.42	292,362,677.63	268,401,534.48

法定代表人：

刘建印  
3413020142579

主管会计工作负责人：

高婷婷  
印婷

会计机构负责人：

高婷婷  
印婷





### 资产负债表（续）

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		28,026,098.63	34,519,677.14	21,025,417.80
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		121,342,354.84	80,013,980.07	92,485,326.73
预收款项				
合同负债		46,155,170.89	31,905,608.91	24,592,742.01
应付职工薪酬		1,307,900.71	2,295,186.57	1,375,775.77
应交税费		2,211,565.33	466,592.60	1,316,135.81
其他应付款		22,508,085.77	27,172,920.68	8,270,270.29
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		9,091,412.99	6,823,640.42	14,794,264.26
流动负债合计		230,642,589.16	183,197,606.39	163,859,932.67
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
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		230,642,589.16	183,197,606.39	163,859,932.67
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		100,000,000.00	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	14,039,965.19	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		756,442.84	462,346.94	2,774,293.45
未分配利润		-2,690,377.77	-5,337,240.89	1,767,308.36
所有者权益（或股东权益）合计		112,106,030.26	109,165,071.24	104,541,601.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		342,748,619.42	292,362,677.63	268,401,534.48

法定代表人：

刘建  
印建  
3413020142579

主管会计工作负责人：

高婷  
印婷

会计机构负责人：

高婷  
印婷



## 利润表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、4	89,124,667.88	109,568,348.16	81,332,065.56
减：营业成本	十四、4	72,954,700.66	84,053,751.37	70,920,732.45
税金及附加		255,413.19	321,599.65	544,629.96
销售费用		5,767,332.79	7,980,127.41	7,237,716.62
管理费用		2,839,127.75	4,006,771.22	4,005,318.51
研发费用		3,213,339.01	5,941,162.55	3,402,863.19
财务费用		472,012.43	1,277,082.78	688,369.38
其中：利息费用		730,552.22	1,337,784.72	767,809.49
利息收入		275,708.06	64,852.57	88,638.79
加：其他收益		323,790.78	2,625,212.80	1,683,963.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-50,128.18	5,255.77	-51,282.00
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）				
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）		-797,028.07	-4,392,746.41	-596,821.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-196,831.31	392,812.93	-936,029.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,000.00	325.84	330.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,908,545.27	4,618,714.11	-5,367,402.64
加：营业外收入		2.16	16,922.94	3,576.22
减：营业外支出		185.42	11,223.14	0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,908,362.01	4,624,413.91	-5,363,826.43
减：所得税费用		-32,597.01	944.48	-1,203,124.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,940,959.02	4,623,469.43	-4,160,701.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,940,959.02	4,623,469.43	-4,160,701.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		2,940,959.02	4,623,469.43	-4,160,701.85
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

刘建印  
印建  
3413020142579

主管会计工作负责人：

高婷  
印婷

会计机构负责人：

高婷  
印婷





### 现金流量表

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度	2022年度
<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		53,445,296.17	114,442,067.07	99,321,005.11
收到的税费返还		24,830.77	515,628.01	
收到其他与经营活动有关的现金		371,344.22	54,125,225.21	28,776,156.63
经营活动现金流入小计		53,841,471.16	169,082,920.29	128,097,161.74
购买商品、接受劳务支付的现金		14,947,985.82	109,182,131.58	78,994,601.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,833,700.74	8,516,973.58	10,332,231.35
支付的各项税费		1,980,510.22	2,337,699.04	3,845,135.28
支付其他与经营活动有关的现金		8,584,865.38	44,605,749.68	22,179,446.74
经营活动现金流出小计		33,347,062.16	164,642,553.88	115,351,414.92
经营活动产生的现金流量净额		20,494,409.00	4,440,366.41	12,745,746.82
<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		8,073.16	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				
投资活动现金流入小计		8,073.16	1,830.00	21,825.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,727.06	795,557.30	252,669.34
投资支付的现金		20,000,000.00	5,820,000.00	43,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		20,187,727.06	6,615,557.30	44,002,669.34
投资活动产生的现金流量净额		-20,179,653.90	-6,613,727.30	-43,980,843.71
<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
取得借款收到的现金		39,000,000.00	46,508,093.59	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		39,000,000.00	46,508,093.59	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	33,020,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		736,037.14	1,331,618.97	10,742,391.69
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		44,736,037.14	34,351,618.97	23,742,391.69
筹资活动产生的现金流量净额		-5,736,037.14	12,156,474.62	17,257,608.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		11,414,090.99	1,430,977.26	15,408,465.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		5,992,808.95	11,414,090.99	1,430,977.26

法定代表人：

刘建印  
3413020142579

主管会计工作负责人：

高婷  
印婷

会计机构负责人：

高婷  
印婷



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2024年1-7月		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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债		其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	14,039,965.19	-	-	-	462,346.94	-5,337,240.89	109,165,071.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	14,039,965.19	-	-	-	462,346.94	-5,337,240.89	109,165,071.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294,095.90	2,646,863.12	2,940,959.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294,095.90	2,646,863.12	2,940,959.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294,095.90	-294,095.90	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294,095.90	-294,095.90	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	14,039,965.19	-	-	-	756,442.84	-2,690,377.77	112,106,030.26

主管会计工作负责人：高婷  
 会计机构负责人：高婷

高婷印

刘建印  
 3413020142579

法定代表人：刘建



所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏广识电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年期末余额	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、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	2,774,293.45	1,767,308.36	104,541,601.81
三、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							462,346.94	-462,346.94	
2、对所有者（或股东）的分配							462,346.94	-462,346.94	
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）			14,039,965.19				-2,774,293.45	-11,265,671.74	
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	14,039,965.19	-	-	-	462,346.94	-5,337,240.89	109,165,071.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 所有者权益变动表（续）

项 目	2022年度										所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	80,000,000.00				-				2,774,293.45	15,928,010.21	98,702,303.66
三、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本	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、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
1、提取盈余公积										-10,000,000.00	-10,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				-				2,774,293.45	1,767,308.36	104,541,601.81

单位：人民币元

编制单位：江苏广恒电气股份有限公司

高婷印

高婷印

刘建印  
34130201A2579

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



# 江苏广识电气股份有限公司

## 2022年—2024年1-7月财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏广识电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2003年11月14日成立。公司注册资本为10000.00万元,法定代表人为刘建华,公司统一社会信用代码:9132031275509173X6,注册地址位于徐州高新技术产业开发区银山路3号。

本财务报表已经公司董事会批准报出。

截止2024年7月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	徐州和纬信电科技有限公司
2	安徽广识电气有限公司

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、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

#### 1、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。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、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
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

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

## 7、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。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。

## 9、 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。

## 10、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 11、 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。。



## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于不含重大融资成分(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。

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

对于划分为组合 1 的应收票据,本公司认为不存在重大的信用风险,因此不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收票据,本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄,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,编制应收票据账龄与整个存续



期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收票据计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合为合并范围内的关联方应收款项

对于划分为无风险组合的应收款项，本公司认为所持有的子公司不存在重大的信用风险，因此不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00



### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，存货可变现净值按产成品存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

按类别计提存货跌价准备的存货，组合类别及确定依据以及存货可变现净值的确定依据如下：



存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	显著影响可变现净值的库龄期间	参考历史呆滞风险及未来市场需求综合评估相关存货的可变现净值

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

### 15、持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售

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。

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

#### 2. 终止经营

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。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信



息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投



资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收



益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（7）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 18、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	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



本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 19、在建工程

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

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	(1) 固定资产的实体建造工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 其他使工程达到预定可使用状态事项。	工程完工达到预定可使用状态
生产设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。



2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出



资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （2）无形资产的摊销方法

1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

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

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

### （3）内部研究开发项目

1）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发部门人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。本公司不存在非研发部门发生的研发费用情况。

2）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：



A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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



值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、长期待摊费用

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

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### （2）摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 27、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

- 1)、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2)、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3)、该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低



价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 29、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### 1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，



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

## 2) 以现金结算的股份支付

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

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

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

## 30、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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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。

### 34、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。

### 35、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

#### 1、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%、9%、6%、3%
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	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	5元/平方米、6元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
其他	按国家相关标准计缴	

【注】存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏广识电气股份有限公司	15%
徐州和纬信电科技有限公司	15%
安徽广识电气有限公司	25%

#### 2、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%。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%。

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%。

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;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部、国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)规定,企业委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用,按照费用实际发生额的80%计入委托方研发费用并计算加计扣除,受托方不得再进行加计扣除。

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》(国家税务总局公告2021年第30号),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,纳税人应依法缴纳缓缴的税费。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》(2023年第43号),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%抵减应纳税增值税税额(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

(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



以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，均以2024年7月31日为截止日，金额以人民币元为单位。

## 1、货币资金

### （1）分类列示

项 目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	934.89	234.89	184.89
银行存款	9,033,833.87	21,941,852.50	3,648,656.58
其他货币资金	8,468,048.01	4,154,942.85	3,606,255.56
<b>合 计</b>	<b>17,502,816.77</b>	<b>26,097,030.24</b>	<b>7,255,097.03</b>

（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，2024年7月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项8,441,402.93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汇票保证金、银行保函保证金与支付宝余额。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

项 目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	8,120,264.45	11,950,598.00	14,678,225.50
商业承兑汇票	2,388,668.63	9,671,818.31	12,830,027.45
<b>小 计</b>	<b>10,508,933.08</b>	<b>21,622,416.31</b>	<b>27,508,252.95</b>
减：坏账准备	119,433.43	905,584.06	746,051.37
<b>合 计</b>	<b>10,389,499.65</b>	<b>20,716,832.25</b>	<b>26,762,201.58</b>

### （2）按坏账计提方法分类

类 别	2024年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,508,933.08	100.00	119,433.43	1.14	10,389,499.65
<b>合 计</b>	<b>10,508,933.08</b>	<b>100.00</b>	<b>119,433.43</b>	<b>1.14</b>	<b>10,389,499.65</b>

（续）



类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,622,416.31	100.00	905,584.06	4.19	20,716,832.25
<b>合计</b>	<b>21,622,416.31</b>	<b>100.00</b>	<b>905,584.06</b>	<b>4.19</b>	<b>20,716,832.25</b>

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,508,252.95	100.00	746,051.37	2.71	26,762,201.58
<b>合计</b>	<b>27,508,252.95</b>	<b>100.00</b>	<b>746,051.37</b>	<b>2.71</b>	<b>26,762,201.58</b>

按组合计提坏账准备:

项目	2024年7月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	8,120,264.45		
商业承兑汇票	2,388,668.63	119,433.43	5.00
<b>合计</b>	<b>10,508,933.08</b>	<b>119,433.43</b>	<b>5.00</b>

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	11,950,598.00		
商业承兑汇票	9,671,818.31	905,584.06	9.36
<b>合计</b>	<b>21,622,416.31</b>	<b>905,584.06</b>	<b>9.36</b>

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,678,225.50		
商业承兑汇票	12,830,027.45	746,051.37	5.81
<b>合计</b>	<b>27,508,252.95</b>	<b>746,051.37</b>	<b>5.81</b>



(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	计提	变动金额		其他变动	2024年7月31日
			收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	905,584.06	119,433.43	905,584.06			119,433.43
<b>合计</b>	<b>905,584.06</b>	<b>119,433.43</b>	<b>905,584.06</b>			<b>119,433.43</b>

(续)

类别	2022年12月31日	计提	变动金额		其他变动	2023年12月31日
			收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	746,051.37	905,584.06	746,051.37			905,584.06
<b>合计</b>	<b>746,051.37</b>	<b>905,584.06</b>	<b>746,051.37</b>			<b>905,584.06</b>

(续)

类别	2021年12月31日	计提	变动金额		其他变动	2022年12月31日
			收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	181,335.76	746,051.37	181,335.76			746,051.37
<b>合计</b>	<b>181,335.76</b>	<b>746,051.37</b>	<b>181,335.76</b>			<b>746,051.37</b>

(4) 期末已质押的应收票据

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票		7,300,000.00	
商业承兑汇票		1,965,500.00	
<b>合计</b>		<b>9,265,500.00</b>	

(5) 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	2024年7月31日终止确认金额	2024年7月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		6,319,198.85
商业承兑汇票		1,901,160.03
<b>合计</b>		<b>8,220,358.88</b>

(续)

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
<b>合计</b>		<b>9,043,159.73</b>



(续)

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
<b>合计</b>		<b>14,770,467.45</b>

(5) 2022年度、2023年度及2024年1-7月实际核销的应收票据情况

无

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	100,777,244.60	74,152,887.62	56,465,378.51
1-2年(含2年)	30,280,072.63	16,361,792.58	36,311,753.97
2-3年(含3年)	12,022,698.03	23,713,810.02	17,937,961.77
3-4年(含4年)	11,396,834.53	12,633,935.82	10,957,571.68
4-5年(含5年)	8,602,291.74	8,343,112.88	4,013,907.67
5年以上	8,340,265.21	7,118,270.05	7,943,701.26
<b>小计</b>	<b>171,419,406.74</b>	<b>142,323,808.97</b>	<b>133,630,274.86</b>
减: 坏账准备	36,058,999.88	35,202,266.27	30,858,302.44
<b>合计</b>	<b>135,360,406.86</b>	<b>107,121,542.70</b>	<b>102,771,972.42</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	5,058,357.71	2.95	4,788,859.94	94.67	269,497.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	166,361,049.03	97.05	31,270,139.94	18.80	135,090,909.09
其中: 账龄组合	166,361,049.03	97.05	31,270,139.94	18.80	135,090,909.09
无风险组合					-
<b>合 计</b>	<b>171,419,406.74</b>	<b>100.00</b>	<b>36,058,999.88</b>	<b>21.04</b>	<b>135,360,406.86</b>

(续)



类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	4,227,058.71	2.97	3,957,560.94	93.62	269,497.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	138,096,750.26	97.03	31,244,705.33	22.63	106,852,044.93
其中：账龄组合	138,096,750.26	97.03	31,244,705.33	22.63	106,852,044.93
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>142,323,808.97</b>	<b>100.00</b>	<b>35,202,266.27</b>	<b>24.73</b>	<b>107,121,542.70</b>

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	2,658,126.75	1.99	2,658,126.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	130,972,148.11	98.01	28,200,175.69	21.53	102,771,972.42
其中：账龄组合	130,972,148.11	98.01	28,200,175.69	21.53	102,771,972.42
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>133,630,274.86</b>	<b>100.00</b>	<b>30,858,302.44</b>	<b>23.09</b>	<b>102,771,972.42</b>

1) 按单项计提坏账准备

名称	2024年7月31日			
	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	预计无法收回
江苏展扬电力发展有限公司	831,299.00	831,299.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>5,058,357.71</b>	<b>4,788,859.94</b>		

(续)

名称	2023年12月31日			
	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	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,227,058.71</b>	<b>3,957,560.94</b>		

(续)

名称	2022年12月31日			
	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
<b>合计</b>	<b>2,658,126.75</b>	<b>2,658,126.75</b>		

2) 按组合提坏账准备

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	2024年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	99,945,945.59	4,997,297.28	5.00
1-2年(含2年)	30,280,072.63	3,028,007.26	10.00
2-3年(含3年)	7,845,889.87	2,353,766.96	30.00
3-4年(含4年)	11,355,228.32	5,677,614.17	50.00
4-5年(含5年)	8,602,291.74	6,881,833.39	80.00
5年以上	8,331,620.88	8,331,620.88	100.00
<b>合计</b>	<b>166,361,049.03</b>	<b>31,270,139.94</b>	

(续)

名称	2023年12月31日		
	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
<b>合计</b>	<b>138,096,750.26</b>	<b>31,244,705.33</b>	

(续)

名称	2022年12月31日		
	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
<b>合计</b>	<b>130,972,148.11</b>	<b>28,200,175.69</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12	本期变动金额	2024年7月
----	---------	--------	---------



	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	31 日
按单项计提坏账准备	3,957,560.94	831,299.00				4,788,859.94
按组合计提坏账准备	31,244,705.33	25,434.92		0.31		31,270,139.94
<b>合计</b>	<b>35,202,266.27</b>	<b>856,733.92</b>		<b>0.31</b>		<b>36,058,999.88</b>

(续)

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
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
<b>合计</b>	<b>30,858,302.44</b>	<b>6,999,146.07</b>		<b>2,655,182.24</b>		<b>35,202,266.27</b>

(续)

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
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
<b>合计</b>	<b>29,387,706.99</b>	<b>2,075,848.87</b>		<b>605,253.42</b>		<b>30,858,302.44</b>

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
实际核销的应收账款	0.31	2,655,182.24	605,253.42

其中重要的应收账款核销情况：

1) 2024年7月31日

无重要的应收账款核销情况。

2) 2023年12月31日



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州粤首实业有限公司	货款	320,000.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
江苏苏信电气有限公司	货款	160,200.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
徐州龙翔工程安装有限公司	货款	203,400.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
徐州市汉方建材有限公司	货款	94,200.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	货款	125,000.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
徐州电安电气科技有限公司	货款	426,812.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
徐州翰林科技有限公司	货款	80,000.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
中铁一局集团电务工程有限公司	货款	502,600.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
中铁二院工程集团有限责任公司	货款	80,000.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
<b>合计</b>		<b>1,992,212.00</b>			

3) 2022年12月31日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山西鼎鑫盛泰贸易有限公司	货款	600,000.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
<b>合计</b>		<b>600,000.00</b>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项和合同资产情况

1) 2024年7月31日

单位名称	是否关联方	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期末应收账款和合同资产余额	占期末应收账款和合同资产余额合计数的比例	期末坏账准备余额
江苏徐电建设集团有限公司冠宇工程分公司	否	19,037,234.23	1,087,653.84	20,124,888.07	10.76	1,028,946.24
合肥科大智能机器人技术有限公司	否	9,394,326.68	1,028,540.25	10,422,866.93	5.58	545,620.36
徐州市恩辉房地产发展有限公司	否	8,239,268.03	507,352.56	8,746,620.59	4.68	437,331.03
冀中能源股份有限公司	否	8,208,302.00	1,752,143.64	9,960,445.64	5.33	544,856.26



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

徐州龙翔工程安装有限公司	否	7,376,590.45	228,141.97	7,604,732.42	4.07	380,236.62
<b>合计</b>		<b>52,255,721.39</b>	<b>4,603,832.26</b>	<b>56,859,553.65</b>	<b>30.42</b>	<b>2,936,990.51</b>

2) 2023年12月31日

单位名称	是否关联方	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期末应收账款和合同资产余额	占期末应收账款和合同资产余额合计数的比例	期末坏账准备余额
合肥科大智能机器人技术有限公司	否	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	否	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	否	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	否	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	否	4,290,519.00		4,290,519.00	2.76	1,287,155.70
<b>合计</b>		<b>26,422,640.91</b>	<b>2,482,075.48</b>	<b>28,904,716.39</b>	<b>18.62</b>	<b>3,353,875.91</b>

3) 2022年12月31日

单位名称	是否关联方	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期末应收账款和合同资产余额	占期末应收账款和合同资产余额合计数的比例	期末坏账准备余额
南通华荣建设集团有限公司	否	4,861,467.10	1,429,051.90	6,290,519.00	4.41	629,051.90
中铁七局集团电务工程有限公司	否	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	否	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	否	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	否	3,674,288.72	47,268.43	3,721,557.15	2.61	1,022,839.53
<b>合计</b>		<b>21,619,529.73</b>	<b>3,188,957.30</b>	<b>24,808,487.03</b>	<b>17.39</b>	<b>4,303,389.06</b>

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

#### 4、合同资产

(1) 合同资产情况：



项目	2024年7月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	15,529,503.02	1,116,864.31	14,412,638.71
<b>合计</b>	<b>15,529,503.02</b>	<b>1,116,864.31</b>	<b>14,412,638.71</b>

(续)

项目	2023年12月31日		
	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
<b>合计</b>	<b>12,954,474.42</b>	<b>742,966.62</b>	<b>12,211,507.80</b>

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	9,111,553.42	978,172.73	8,133,380.69
<b>合计</b>	<b>9,111,553.42</b>	<b>978,172.73</b>	<b>8,133,380.69</b>

(2) 合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	2024年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	46,500.00	0.30	46,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,483,003.02	99.70	1,070,364.31	6.91	14,412,638.71
其中：账龄组合	15,483,003.02	99.70	1,070,364.31	6.91	14,412,638.71
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>15,529,503.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,116,864.31</b>	<b>7.19</b>	<b>14,412,638.71</b>

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,954,474.42	100.00	742,966.62	5.74	12,211,507.80
其中：账龄组合	12,954,474.42	100.00	742,966.62	5.74	12,211,507.80
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>12,954,474.42</b>	<b>100.00</b>	<b>742,966.62</b>	<b>5.74</b>	<b>12,211,507.80</b>

(续)



类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	221,443.10	2.43	221,443.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,890,110.32	97.57	756,729.63	8.51	8,133,380.69
其中：账龄组合	8,890,110.32	97.57	756,729.63	8.51	8,133,380.69
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>9,111,553.42</b>	<b>100.00</b>	<b>978,172.73</b>	<b>10.74</b>	<b>8,133,380.69</b>

1) 按单项计提坏账准备

单项计提项目：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合同资产单独进行减值测试。

名称	2024年7月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏展扬电力发展有限公司	46,500.00	46,500.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>46,500.00</b>	<b>46,500.00</b>		

注：2023年无单项计提坏账准备

名称	2022年12月31日			
	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
<b>合计</b>	<b>221,443.10</b>	<b>221,443.10</b>		

2) 按组合提坏账准备

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	2024年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,558,720.00	477,936.00	5.00
1-2年(含2年)	5,924,283.02	592,428.31	10.00
<b>合计</b>	<b>15,483,003.02</b>	<b>1,070,364.31</b>	

(续)

名称	2023年12月31日		
	合同资产	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
<b>合计</b>	<b>12,954,474.42</b>	<b>742,966.62</b>	



(续)

名称	2022年12月31日		
	合同资产	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
<b>合计</b>	<b>8,890,110.32</b>	<b>756,729.63</b>	

(3) 本期合同资产计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	221,443.10	46,500.00				267,943.10
按组合计提坏账准备	521,523.52	327,397.69				848,921.21
<b>合计</b>	<b>742,966.62</b>	<b>373,897.69</b>				<b>1,116,864.31</b>

(续)

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	221,443.10					221,443.10
按组合计提坏账准备	756,729.63			235,206.11		521,523.52
<b>合计</b>	<b>978,172.73</b>			<b>235,206.11</b>		<b>742,966.62</b>

(续)

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备		221,443.10				221,443.10
按组合计提坏账准备	630,227.75	126,501.88				756,729.63
<b>合计</b>	<b>630,227.75</b>	<b>347,944.98</b>				<b>978,172.73</b>

(4) 本期实际核销的合同资产情况

无



## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收票据	301,197.55	24,600.00	2,271,800.00
<b>合计</b>	<b>301,197.55</b>	<b>24,600.00</b>	<b>2,271,800.00</b>

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

无

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年7月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,632,214.57	83.39	3,673,017.71	95.65	5,482,346.45	91.06
1至2年(含2年)	557,843.20	12.81	84,709.82	2.21	390,655.65	6.49
2至3年(含3年)	83,271.31	1.91	47,738.45	1.24	95,252.58	1.58
3年以上	82,342.75	1.89	34,604.30	0.90	52,081.83	0.87
<b>合计</b>	<b>4,355,671.83</b>	<b>100.00</b>	<b>3,840,070.28</b>	<b>100.00</b>	<b>6,020,336.51</b>	<b>100.00</b>

注：公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	2024年7月31日	占预付账款总额比例(%)
山东金宝圆铜业有限公司	605,292.35	13.90
成都普创通信技术股份有限公司	288,000.00	6.61
徐州聚鑫管业有限公司	109,280.00	2.51
云南苏能电气有限公司	104,850.00	2.41
常州常工电子科技股份有限公司	100,000.00	2.30
<b>合计</b>	<b>1,207,422.35</b>	<b>27.73</b>

(续)

往来单位名称	2023年12月31日	占预付账款总额比例(%)
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



往来单位名称	2023年12月31日	占预付账款总额比例(%)
江苏亚威变压器有限公司	319,400.00	8.32
徐州中矿科光机电新技术有限公司	232,000.00	6.04
上海蓝哲电源设备有限公司	217,600.00	5.67
<b>合计</b>	<b>1,864,115.07</b>	<b>48.55</b>

(续)

往来单位名称	2022年12月31日	占预付账款总额比例(%)
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	3.20
<b>合计</b>	<b>2,364,362.78</b>	<b>39.27</b>

## 7、其他应收款

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,766,613.34	3,998,574.54	3,795,222.84
<b>合计</b>	<b>2,766,613.34</b>	<b>3,998,574.54</b>	<b>3,795,222.84</b>

### (1) 按账龄披露

账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	2,633,563.73	3,287,018.30	3,412,357.99
1-2年(含2年)	186,972.91	906,481.00	541,151.78
2-3年(含3年)	100,000.00	146,704.36	32,000.00
3-4年(含4年)	140,104.36	32,000.00	67,906.00
4-5年(含5年)	32,000.00	56,906.00	50,000.00
5年以上	117,906.00	150,452.38	120,452.38
<b>小计</b>	<b>3,210,547.00</b>	<b>4,579,562.04</b>	<b>4,223,868.15</b>
减: 坏账准备	443,933.66	580,987.50	428,645.31
<b>合计</b>	<b>2,766,613.34</b>	<b>3,998,574.54</b>	<b>3,795,222.84</b>

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金	2,658,523.42	3,926,443.58	3,652,779.26



代付款项	316,739.85	292,220.03	203,283.00
备用金/个人借款	232,983.73	345,798.43	144,669.65
其他	2,300.00	15,100.00	223,136.24
<b>合计</b>	<b>3,210,547.00</b>	<b>4,579,562.04</b>	<b>4,223,868.15</b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	100,000.00	3.11	100,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,110,547.00	96.89	343,933.66	11.06	2,766,613.34
其中：账龄组合	3,110,547.00	96.89	343,933.66	11.06	2,766,613.34
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>3,210,547.00</b>	<b>100.00</b>	<b>443,933.66</b>	<b>13.83</b>	<b>2,766,613.34</b>

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	100,000.00	2.18	100,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,479,562.04	97.82	480,987.50	10.74	3,998,574.54
其中：账龄组合	4,479,562.04	97.82	480,987.50	10.74	3,998,574.54
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>4,579,562.04</b>	<b>100.00</b>	<b>580,987.50</b>	<b>12.69</b>	<b>3,998,574.54</b>

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,223,868.15	100.00	428,645.31	10.15	3,795,222.84
其中：账龄组合	4,223,868.15	100.00	428,645.31	10.15	3,795,222.84
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>4,223,868.15</b>	<b>100.00</b>	<b>428,645.31</b>	<b>10.15</b>	<b>3,795,222.84</b>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	352,335.12		228,652.38	580,987.50
2023年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	130,453.84			130,453.84
本期转销				
本期核销			6,600.00	6,600.00
处置子公司导致合并范围变动减				
2024年7月31日余额	<b>221,881.28</b>		<b>222,052.38</b>	<b>443,933.66</b>

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	329,992.93		98,652.38	428,645.31
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,342.19		368,628.32	390,970.51
本期转回				
本期转销				
本期核销			238,628.32	238,628.32
处置子公司导致合并范围变动减				
2023年12月31日余额	<b>352,335.12</b>		<b>228,652.38</b>	<b>580,987.50</b>

(续)



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	245,752.55		120,452.38	366,204.93
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,240.38			84,240.38
本期转回				
本期转销				
本期核销			21,800.00	21,800.00
处置子公司导致合并范围变动减				
2022年12月31日余额	<b>329,992.93</b>		<b>98,652.38</b>	<b>428,645.31</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	100,000.00					100,000.00
按组合计提坏账准备	480,987.50		130,453.84	6,600.00		343,933.66
<b>合计</b>	<b>580,987.50</b>		<b>130,453.84</b>	<b>6,600.00</b>		<b>443,933.66</b>

(续)

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
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
<b>合计</b>	<b>428,645.31</b>	<b>390,970.51</b>		<b>238,628.32</b>		<b>580,987.50</b>

(续)



类别	2021年12月 31日	本期变动金额				2022年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
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
<b>合计</b>	<b>366,204.93</b>	<b>84,240.38</b>		<b>21,800.00</b>		<b>428,645.31</b>

(6) 实际核销的其他应收款情况

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
实际核销的其他应收款	6,600.00	238,628.32	21,800.00
<b>合计</b>	<b>6,600.00</b>	<b>238,628.32</b>	<b>21,800.00</b>

其中重要的应收账款核销情况：

1) 2024年7月31日

无重要的应收账款核销情况。

2) 2023年12月31日

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏畅颜涂装机械有限公司	保证金	218,628.32	无力履行合同且保证金长期无法追回	单位内部审批程序	否
江苏凯力德科技有限公司	保证金	20,000.00	无力履行合同且保证金长期无法追回	单位内部审批程序	否
<b>合计</b>		<b>238,628.32</b>			

3) 2022年12月31日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	保证金	21,800.00	无力履行合同且保证金长期无法追回	单位内部审批程序	否
<b>合计</b>		<b>21,800.00</b>			

(7) 按欠款方归集的年末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年7月31日	账龄	占期末其他应收款的比例(%)	期末坏账准备
中国矿业大学	保证金	269,092.37	1年以内	8.38	13,454.62
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	200,000.00	1年以内	6.23	10,000.00



单位名称	款项性质	2024年7月31日	账龄	占期末其他应收款的比例(%)	期末坏账准备
中煤昔阳能源有限责任公司	保证金	158,990.00	1年以内	4.95	7,949.50
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	4.67	7,500.00
河北安鑫招标代理有限公司	保证金	101,476.00	1年以内	3.16	5,073.80
<b>合计</b>		<b>879,558.37</b>		<b>27.39</b>	<b>43,977.92</b>

(续)

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

(续)

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

(8) 其他应收款余额中无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

## 8、存货

(1) 存货分类

项目	2024年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,738,484.66	1,420,561.16	8,317,923.50



项 目	2024年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,953,376.74	863,021.28	8,090,355.46
在产品	6,066,540.80		6,066,540.80
半成品	3,286,005.52	1,135,168.53	2,150,836.99
合同履约成本	105,885,390.46		105,885,390.46
<b>合 计</b>	<b>133,929,798.18</b>	<b>3,418,750.97</b>	<b>130,511,047.21</b>

(续)

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,487,782.97	1,539,417.87	6,948,365.10
库存商品	7,478,066.09	894,309.21	6,583,756.88
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
合同履约成本	106,736,547.21		106,736,547.21
<b>合 计</b>	<b>129,261,303.35</b>	<b>3,576,197.65</b>	<b>125,685,105.70</b>

(续)

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,427,169.06	886,236.08	8,540,932.98
库存商品	10,119,451.97	1,514,387.40	8,605,064.57
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
合同履约成本	84,460,133.03		84,460,133.03
<b>合 计</b>	<b>110,944,320.87</b>	<b>3,347,311.67</b>	<b>107,597,009.20</b>

(2) 存货跌价准备变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年7月31日
		计提	转回或转销	其他变动	
原材料	1,539,417.87	42,842.88	161,699.59		1,420,561.16
半成品	1,142,470.57	51,683.13	58,985.17		1,135,168.53
库存商品	894,309.21	119,901.25	151,189.18		863,021.28
<b>合计</b>	<b>3,576,197.65</b>	<b>214,427.26</b>	<b>371,873.94</b>		<b>3,418,750.97</b>

(续)



类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	转回或转销	其他变动	
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
<b>合计</b>	<b>3,347,311.67</b>	<b>1,569,132.79</b>	<b>1,340,246.81</b>		<b>3,576,197.65</b>

(续)

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	转回或转销	其他变动	
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
<b>合计</b>	<b>995,695.06</b>	<b>2,461,075.59</b>	<b>109,458.98</b>		<b>3,347,311.67</b>

(3) 存货于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年7月31日均无借款费用资本化金额。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

## 9、其他流动资产

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣/未认证增值税进项税		252,372.46	528,297.49
预缴企业所得税	96,846.00	792,426.02	2,001,031.37
<b>合计</b>	<b>96,846.00</b>	<b>1,044,798.48</b>	<b>2,529,328.86</b>

## 10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2023年12月31日	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. 2024年7月31日	7,529,335.33	7,529,335.33



项 目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2023年12月31日	1,341,162.86	1,341,162.86
2. 本期增加金额	208,625.33	208,625.33
(1) 计提或摊销	208,625.33	208,625.33
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2024年7月31日	1,549,788.19	1,549,788.19
三、减值准备		
1. 2023年12月31日		
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. 2024年7月31日		
四、账面价值		
1. 2024年7月31日账面价值	<b>5,979,547.14</b>	<b>5,979,547.14</b>
2. 2023年12月31日账面价值	<b>6,188,172.47</b>	<b>6,188,172.47</b>

(续)

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 2022年12月31日	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	7,529,335.33	7,529,335.33
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年12月31日	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		



项 目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023年12月31日	1,341,162.86	1,341,162.86
三、减值准备		
1. 2022年12月31日		
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		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	<b>6,188,172.47</b>	<b>6,188,172.47</b>
2. 2022年12月31日账面价值	<b>6,545,815.90</b>	<b>6,545,815.90</b>

(续)

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021年12月31日	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	7,529,335.33	7,529,335.33
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021年12月31日	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	983,519.43	983,519.43
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

项 目	房屋、建筑物	合计
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. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	<b>6,545,815.90</b>	<b>6,545,815.90</b>
2. 2021年12月31日账面价值	<b>6,903,459.33</b>	<b>6,903,459.33</b>



## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备/家具	生产器具	合计
一、账面原值：						
1. 2023年12月31日	18,404,708.14	13,624,370.26	1,842,467.99	867,453.06	962,028.86	35,701,028.31
2. 本期增加金额	362,647.86	26,266.97	-	13,716.06	-	402,630.89
(1) 购置	173,600.00	26,266.97		13,716.06		213,583.03
(2) 在建工程转入	189,047.86					189,047.86
(3) 固定资产明细重分类						-
3. 本期减少金额	-	41,463.31	-	-	4,743.36	46,206.67
(1) 处置或报废		41,463.31			4,743.36	46,206.67
4. 2024年7月31日	18,767,356.00	13,609,173.92	1,842,467.99	881,169.12	957,285.50	36,057,452.53
二、累计折旧						-
1. 2023年12月31日	4,503,535.02	7,307,794.56	1,661,272.97	681,147.15	542,470.88	14,696,220.58
2. 本期增加金额	497,104.17	855,614.01	24,179.40	42,714.95	96,449.50	1,516,062.03
(1) 计提	497,104.17	855,614.01	24,179.40	42,714.95	96,449.50	1,516,062.03
3. 本期减少金额	-	39,390.15	-	-	907.88	40,298.03
(1) 处置或报废		39,390.15			907.88	40,298.03
4. 2024年7月31日	5,000,639.19	8,124,018.42	1,685,452.37	723,862.10	638,012.50	16,171,984.58
三、减值准备						-
1. 2023年12月31日						-
2. 本期增加金额						-



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备/家具	生产器具	合计
(1) 计提						-
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 2024年7月31日						-
四、账面价值						-
1. 2024年7月31日账面价值	<b>13,766,716.81</b>	<b>5,485,155.50</b>	<b>157,015.62</b>	<b>157,307.02</b>	<b>319,273.00</b>	<b>19,885,467.95</b>
2. 2023年12月31日账面价值	<b>13,901,173.12</b>	<b>6,316,575.70</b>	<b>181,195.02</b>	<b>186,305.91</b>	<b>419,557.98</b>	<b>21,004,807.73</b>

(续)

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备/家具	生产器具	合计
一、账面原值：						
1. 2022年12月31日	18,404,708.14	13,444,570.12	1,842,467.99	778,519.92	911,002.31	35,381,268.48
2.本期增加金额		206,573.34		99,958.78	51,026.55	357,558.67
(1) 购置		201,919.73		99,029.58	46,778.76	347,728.07
(2) 在建工程转入		9,830.60				9,830.60
(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		26,773.20		11,025.64		37,798.84
(1) 处置或报废		26,773.20		11,025.64		37,798.84
4. 2023年12月31日	18,404,708.14	13,624,370.26	1,842,467.99	867,453.06	962,028.86	35,701,028.31
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	3,612,847.49	6,030,288.74	1,619,822.57	596,916.90	374,969.18	12,234,844.88
2.本期增加金额	890,687.53	1,296,024.96	41,450.40	94,704.60	167,501.70	2,490,369.19



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备/家具	生产器具	合计
(1) 计提	890,687.53	1,296,024.96	41,450.40	94,704.60	167,501.70	2,490,369.19
3.本期减少金额		18,519.14		10,474.35		28,993.49
(1) 处置或报废		18,519.14		10,474.35		28,993.49
4. 2023年12月31日	4,503,535.02	7,307,794.56	1,661,272.97	681,147.15	542,470.88	14,696,220.58
三、减值准备						
1. 2022年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023年12月31日						
四、账面价值						
1. 2023年12月31日账面价值	<b>13,901,173.12</b>	<b>6,316,575.70</b>	<b>181,195.02</b>	<b>186,305.91</b>	<b>419,557.98</b>	<b>21,004,807.73</b>
2. 2022年12月31日账面价值	<b>14,791,860.65</b>	<b>7,414,281.38</b>	<b>222,645.42</b>	<b>181,603.02</b>	<b>536,033.13</b>	<b>23,146,423.60</b>

(续)

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备/家具	生产器具	合计
一、账面原值:						
1. 2021年12月31日	18,201,693.07	12,469,717.09	1,770,844.98	720,250.81	762,799.98	33,925,305.93
2.本期增加金额	203,015.07	1,668,596.78	71,623.01	66,233.71	148,202.33	2,157,670.90
(1) 购置		1,668,596.78	71,623.01	66,233.71	148,202.33	1,954,655.83



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备/家具	生产器具	合计
(2) 在建工程转入	203,015.07					203,015.07
(3) 固定资产明细重分类						
3.本期减少金额		693,743.75		7,964.60		701,708.35
(1) 处置或报废		693,743.75		7,964.60		701,708.35
4. 2022年12月31日	18,404,708.14	13,444,570.12	1,842,467.99	778,519.92	911,002.31	35,381,268.48
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日	2,768,585.77	4,680,182.93	1,584,522.95	459,653.70	216,972.87	9,709,918.22
2.本期增加金额	844,261.72	1,543,535.43	35,299.62	138,244.05	157,996.31	2,719,337.13
(1) 计提	844,261.72	1,543,535.43	35,299.62	138,244.05	157,996.31	2,719,337.13
3.本期减少金额		193,429.62		980.85		194,410.47
(1) 处置或报废		193,429.62		980.85		194,410.47
4. 2022年12月31日	3,612,847.49	6,030,288.74	1,619,822.57	596,916.90	374,969.18	12,234,844.88
三、减值准备						
1. 2021年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2022年12月31日						
四、账面价值						
1. 2022年12月31日账面价值	<b>14,791,860.65</b>	<b>7,414,281.38</b>	<b>222,645.42</b>	<b>181,603.02</b>	<b>536,033.13</b>	<b>23,146,423.60</b>
2. 2021年12月31日账面价值	<b>15,433,107.30</b>	<b>7,789,534.16</b>	<b>186,322.03</b>	<b>260,597.11</b>	<b>545,827.11</b>	<b>24,215,387.71</b>



- (2) 年末无暂时闲置的固定资产；
- (3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产；
- (4) 年末无通过经营租赁租出的固定资产；
- (5) 公司不存在未办妥产权证书的固定资产。



## 12、在建工程

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程		140,475.86	
合计		140,475.86	

### (1) 在建工程情况

项目	2024年7月31日			2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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			
合计				140,475.86		140,475.86			

### (2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年7月31日
			转固定资产	其他减少	
员工宿舍、食堂建设	140,475.86	48,572.00	189,047.86		
合计	140,475.86	48,572.00	189,047.86		

(续)

工程名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			转固定资产	其他减少	
员工宿舍、食堂建设		150,306.46	9,830.60		140,475.86
合计		150,306.46	9,830.60		140,475.86

(续)

工程名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			转固定资产	其他减少	
员工宿舍、食堂建设		203,015.07	203,015.07		
合计		203,015.07	203,015.07		

(3) 本公司报告期内不存在在建工程减值情况。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

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12月31日	8,917,061.60	823,855.91	613,274.34	10,354,191.85
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024年7月31日	8,917,061.60	823,855.91	613,274.34	10,354,191.85
二、累计摊销				
1. 2023年12月31日	1,106,628.55	386,638.69	103,097.38	1,596,364.62
2. 本期增加金额	105,373.73	117,441.03	52,593.07	275,407.83
(1) 计提	105,373.73	117,441.03	52,593.07	275,407.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024年7月31日	1,212,002.28	504,079.72	155,690.45	1,871,772.45
三、减值准备				
1. 2023年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024年7月31日				
四、账面价值				
1. 2024年7月31日账面价值	<b>7,705,059.32</b>	<b>319,776.19</b>	<b>457,583.89</b>	<b>8,482,419.40</b>
2. 2023年12月31日账面价值	<b>7,810,433.05</b>	<b>437,217.22</b>	<b>510,176.96</b>	<b>8,757,827.23</b>

(续)

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12月31日	8,917,061.60	730,767.21	13,274.34	9,661,103.15
2. 本期增加金额		93,088.70	600,000.00	693,088.70
(1) 购置		93,088.70	600,000.00	693,088.70
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

项 目	土地使用权	软件使用权	特许经营使用权	合计
4. 2023年12月31日	8,917,061.60	823,855.91	613,274.34	10,354,191.85
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日	925,987.87	295,827.72	1,769.92	1,223,585.51
2. 本期增加金额	180,640.68	90,810.97	101,327.46	372,779.11
(1) 计提	180,640.68	90,810.97	101,327.46	372,779.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年12月31日	1,106,628.55	386,638.69	103,097.38	1,596,364.62
三、减值准备				
1. 2022年12月31日				
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				
四、账面价值				
1. 2023年12月31日账面价值	<b>7,810,433.05</b>	<b>437,217.22</b>	<b>510,176.96</b>	<b>8,757,827.23</b>
2. 2022年12月31日账面价值	<b>7,991,073.73</b>	<b>434,939.49</b>	<b>11,504.42</b>	<b>8,437,517.64</b>

(续)

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. 2021年12月31日	8,917,061.60	695,351.28	13,274.34	9,625,687.22
2. 本期增加金额		35,415.93		35,415.93
(1) 购置		35,415.93		35,415.93
(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	8,917,061.60	730,767.21	13,274.34	9,661,103.15
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	745,347.19	232,917.52	442.48	978,707.19
2. 本期增加金额	180,640.68	62,910.20	1,327.44	244,878.32
(1) 计提	180,640.68	62,910.20	1,327.44	244,878.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日	925,987.87	295,827.72	1,769.92	1,223,585.51



项 目	土地使用权	软件使用权	特许经营使用权	合计
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
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				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日账面价值	7,991,073.73	434,939.49	11,504.42	8,437,517.64
2. 2021年12月31日账面价值	8,171,714.41	462,433.76	12,831.86	8,646,980.03

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况。

无

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024年7月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,157,982.25	6,684,615.48	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	2,864,397.47	429,659.62	3,619,744.50	542,961.68	8,161,908.86	1,224,286.33
可抵扣亏损	5,689,454.96	955,628.66	6,332,427.41	1,052,074.53	8,351,684.51	1,252,752.68
合 计	49,711,834.68	8,069,903.76	50,960,174.01	8,162,002.36	52,872,076.89	8,245,213.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

#### 15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年7月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,441,402.93	8,441,402.93	保证金	冻结
固定资产	12,643,657.93	12,643,657.93	抵押	
无形资产	7,705,059.32	7,705,059.32	抵押	
合 计	28,790,120.18	28,790,120.18		

(续)



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	
<b>合计</b>	<b>35,839,022.83</b>	<b>35,839,022.83</b>		

(续)

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	
<b>合计</b>	<b>25,525,989.73</b>	<b>25,525,989.73</b>		

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押+保证借款	15,014,465.75	15,014,465.75	25,030,075.34
保证借款	29,027,138.36	39,038,349.29	27,029,671.22
质押借款		3,453,593.59	
<b>合计</b>	<b>44,041,604.11</b>	<b>57,506,408.63</b>	<b>52,059,746.56</b>

### 2024年7月31日短期借款分类的说明

贷款银行	2024年7月31日余额	起始日	到期日	借款利率	抵押物/担保方
江苏银行股份有限公司徐州分行	4,000,000.00	2024-5-20	2025-3-19	3.00%	担保人：安徽广识电气有限公司；徐州和纬信电科技有限公司；刘建华【注1】
江苏银行股份有限公司徐州分行	5,000,000.00	2024-3-21	2025-3-19	3.00%	担保人：安徽广识电气有限公司；徐州和纬信电科技有限公司；刘建华【注2】
南京银行股份有限公司徐州分行	15,000,000.00	2024-2-27	2025-2-14	3.20%	抵押物：工业用房抵押；【注3】 担保人：袁朋生、刘建华、张栋梁、程花、吴征【注4】
兴业银行股份有限公司徐州分行	4,000,000.00	2024-3-7	2025-3-6	2.90%	担保人：刘建华【注5】
交通银行股份有限公司徐州分行	6,000,000.00	2023-8-28	2024-8-27	3.00%	担保人：江苏广识电气股份有限公司，刘建华【注6】



贷款银行	2024年7月31日余额	起始日	到期日	借款利率	抵押物/担保方
江苏银行股份有限公司徐州分行	1,000,000.00	2024-3-27	2025-3-19	3.00%	担保人：江苏广识电气股份有限公司，安徽广识电气有限公司，刘建华【注7】
中国银行股份有限公司徐州铜山支行	5,000,000.00	2024-3-9	2025-3-6	3.05%	担保人：江苏广识电气股份有限公司，安徽广识电气有限公司，刘建华【注8】
中国银行股份有限公司徐州铜山支行	4,000,000.00	2024-6-3	2025-5-22	3.05%	担保人：江苏广识电气股份有限公司，安徽广识电气有限公司，刘建华【注9】
<b>本金合计</b>	<b>44,000,000.00</b>				
应付利息	41,604.11				
<b>合计</b>	<b>44,041,604.11</b>				

【注1】本项借款是公司通过安徽广识电气有限公司、徐州和纬信电科技有限公司、刘建华提供的担保，向江苏银行股份有限公司徐州分行进行的借款。

【注2】本项借款是公司通过安徽广识电气有限公司、徐州和纬信电科技有限公司、刘建华提供的担保，向江苏银行股份有限公司徐州分行进行的借款。

【注3】本项借款是公司以江苏广识电气股份有限公司名下的不动产（苏（2022）铜山区不动产权第0006345号）向南京银行股份有限公司徐州分行进行的抵押。

【注4】本项借款是公司通过袁朋生、刘建华、张栋梁、程花、吴征提供的担保，向南京银行股份有限公司徐州分行进行的借款。

【注5】本项借款是公司通过刘建华提供的担保，向兴业银行股份有限公司徐州分行进行的借款。

【注6】本项借款是公司通过江苏广识电气股份有限公司，刘建华提供的担保，向交通银行股份有限公司徐州分行进行的借款。

【注7】本项借款是公司通过江苏广识电气股份有限公司，安徽广识电气有限公司，刘建华提供的担保，向江苏银行股份有限公司徐州分行进行的借款。

【注8】本项借款是公司通过江苏广识电气股份有限公司，安徽广识电气有限公司，刘建华提供的担保，向中国银行股份有限公司徐州铜山支行进行的借款。

【注9】本项借款是公司通过江苏广识电气股份有限公司，安徽广识电气有限公司，刘建华提供的担保，向中国银行股份有限公司徐州铜山支行进行的借款。

## 17、应付票据

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	1,749,473.13	7,091,726.53	
<b>合计</b>	<b>1,749,473.13</b>	<b>7,091,726.53</b>	



## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	57,774,103.94	51,104,123.11	46,025,425.24
1-2年(含2年)	10,287,150.87	11,443,200.04	8,158,726.83
2-3年(含3年)	6,433,688.21	4,277,639.81	4,263,926.57
3年以上	6,422,748.37	6,242,917.45	4,131,978.88
<b>合 计</b>	<b>80,917,691.39</b>	<b>73,067,880.41</b>	<b>62,580,057.52</b>

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

公司名称	2024年7月31日	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	1,635,036.00	款项尚未结清
<b>合 计</b>	<b>5,757,117.59</b>	

(续)

公司名称	2023年12月31日	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
<b>合 计</b>	<b>5,184,963.23</b>	

(续)

公司名称	2022年12月31日	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
<b>合 计</b>	<b>9,584,808.59</b>	

## 19、合同负债

### (1) 款项列示

项 目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	66,397,324.20	56,755,037.32	57,797,791.82



合 计	66,397,324.20	56,755,037.32	57,797,791.82
-----	---------------	---------------	---------------

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
一、短期薪酬	5,817,653.72	14,563,050.92	17,620,266.33	2,760,438.31
二、离职后福利-设定提存计划		1,207,762.50	1,207,762.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,817,653.72	15,770,813.42	18,828,028.83	2,760,438.31

(续)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
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-设定提存计划		2,000,575.55	2,000,575.55	
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

(续)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
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-设定提存计划		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

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,815,993.72	12,696,048.14	15,753,263.55	2,758,778.31
2、职工福利费		553,114.13	553,114.13	
3、社会保险费		754,450.31	754,450.31	
其中：医疗保险费		646,461.12	646,461.12	
工伤保险费		59,622.23	59,622.23	
生育保险费		48,366.96	48,366.96	



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
4、住房公积金		531,624.14	531,624.14	
5、工会经费和职工教育经费	1,660.00	27,814.20	27,814.20	1,660.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>5,817,653.72</b>	<b>14,563,050.92</b>	<b>17,620,266.33</b>	<b>2,760,438.31</b>

(续)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、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
2、职工福利费	4,709.64	1,010,862.60	1,015,572.24	
3、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	
4、住房公积金		796,324.46	796,324.46	
5、工会经费和职工教育经费	1,400.00	38,747.89	38,487.89	1,660.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>4,423,893.64</b>	<b>27,379,567.74</b>	<b>25,985,807.66</b>	<b>5,817,653.72</b>

(续)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、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
2、职工福利费		1,030,289.74	1,025,580.10	4,709.64
3、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	
4、住房公积金		632,802.13	632,802.13	
5、工会经费和职工教育经费	1,400.00	63,762.85	63,762.85	1,400.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>6,136,137.10</b>	<b>24,105,851.22</b>	<b>25,818,094.68</b>	<b>4,423,893.64</b>



(3) 设定提存计划列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
1、基本养老保险		1,171,160.60	1,171,160.60	
2、失业保险费		36,601.90	36,601.90	
3、企业年金缴费				
合 计		<b>1,207,762.50</b>	<b>1,207,762.50</b>	

(续)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
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				
合 计		<b>2,000,575.55</b>	<b>2,000,575.55</b>	

(续)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
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				
合 计		<b>1,770,929.36</b>	<b>1,770,929.36</b>	

21、应交税费

项 目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	3,181,177.91	1,220,514.11	2,078,705.21
企业所得税	702,463.63	350,969.94	808,399.81
房产税	27,684.67	83,054.03	91,618.62
土地使用税	26,978.75	80,936.25	80,936.25
城市维护建设税	26,088.25	56,563.81	134,150.22
印花税	0.01	52,861.06	34,856.95
个人所得税	5,769.15	30,856.98	55,959.55
教育费附加	19,938.63	42,724.07	96,036.31
车船使用税		1,540.96	
水利建设基金	578.90	1,011.74	906.85
合 计	<b>3,990,679.90</b>	<b>1,921,032.95</b>	<b>3,381,569.77</b>



## 22、其他应付款

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	405,911.49	1,417,244.51	457,380.32
<b>合计</b>	<b>405,911.49</b>	<b>1,417,244.51</b>	<b>457,380.32</b>

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
代收代付款	37,153.53	1,101,313.62	167,755.60
履约保证金	196,000.00	206,000.00	120,060.00
其他	172,757.96	109,930.89	169,564.72
<b>合计</b>	<b>405,911.49</b>	<b>1,417,244.51</b>	<b>457,380.32</b>

2) 公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 23、其他流动负债

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	739,896.49	98,436.30	339,160.23
未终止确认的应收票据背书	13,220,358.88	9,553,864.53	15,448,467.45
<b>合计</b>	<b>13,960,255.37</b>	<b>9,652,300.83</b>	<b>15,787,627.68</b>

## 24、递延收益

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年7月31日	形成原因
政府补助	5,247,116.91		188,358.03	5,058,758.88	厂房补助款
<b>合计</b>	<b>5,247,116.91</b>		<b>188,358.03</b>	<b>5,058,758.88</b>	

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	5,570,016.39		322,899.48	5,247,116.91	厂房补助款
<b>合计</b>	<b>5,570,016.39</b>		<b>322,899.48</b>	<b>5,247,116.91</b>	

(续)



项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	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	<b>5,892,915.87</b>		<b>322,899.48</b>	<b>5,570,016.39</b>	

## 25、股本

项 目	2023年12月31日	本年变动		2024年7月31日
		本年增加	本年减少	
刘建华	67,000,000.00			67,000,000.00
袁朋生	10,000,000.00			10,000,000.00
张栋梁	10,000,000.00			10,000,000.00
徐州聚益管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00			8,000,000.00
徐州茂裕管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	<b>100,000,000.00</b>			<b>100,000,000.00</b>

（续）

项 目	2022年12月31日	本年变动		2023年12月31日
		本年增加	本年减少	
刘建华	80,000,000.00	67,000,000.00	80,000,000.00	67,000,000.00
袁朋生	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
张栋梁	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
徐州聚益管理咨询合伙企业（有限合伙）		8,000,000.00		8,000,000.00
徐州茂裕管理咨询合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	<b>100,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>

（续）

项目	2021年12月31日	本年变动		2022年12月31日
		本年增加	本年减少	
刘建华	64,000,000.00	16,000,000.00		80,000,000.00
袁朋生	8,000,000.00	2,000,000.00		10,000,000.00
张栋梁	8,000,000.00	2,000,000.00		10,000,000.00
合 计	<b>80,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>		<b>100,000,000.00</b>

## 26、资本公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
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
-----	---------------	--	--	---------------

(续)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
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。

## 27、盈余公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
法定盈余公积	462,346.94	294,095.90		756,442.84
合 计	462,346.94	294,095.90		756,442.84

(续)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
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：法定盈余公积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。

(续)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	2,774,293.45			2,774,293.45
合 计	2,774,293.45			2,774,293.45

## 28、未分配利润

项 目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
调整前上年末未分配利润	12,014,633.70	8,678,942.53	16,355,156.65
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	12,014,633.70	8,678,942.53	16,355,156.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,687,470.60	15,063,709.85	2,323,785.88
减：提取法定盈余公积	294,095.90	462,346.94	
应付普通股股利			10,000,000.00
转作股本的普通股股利		11,265,671.74	
净资产折股			
年末未分配利润	23,408,008.40	12,014,633.70	8,678,942.53



## 29、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	2024年1-7月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,198,920.08	86,115,172.66	188,925,298.95	129,995,598.06	110,261,694.22	76,446,411.43
其他业务	928,011.38	208,625.34	1,952,428.45	386,790.25	2,415,298.56	354,369.02
<b>合 计</b>	<b>121,126,931.46</b>	<b>86,323,798.00</b>	<b>190,877,727.40</b>	<b>130,382,388.31</b>	<b>112,676,992.78</b>	<b>76,800,780.45</b>

### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

#### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2024年1-7月	
	营业收入	营业成本
高低压成套开关设备及元件	57,273,471.88	45,182,734.35
轨道交通电力设备	21,713,732.37	8,454,213.87
智能供电监控系统及智能元件	13,688,122.69	8,466,754.03
电力工程	26,814,718.01	23,674,765.47
物业租赁	386,554.11	208,625.34
其他	1,250,332.40	336,704.94
<b>合 计</b>	<b>121,126,931.46</b>	<b>86,323,798.00</b>

(续)

项 目	2023年度	
	营业收入	营业成本
高低压成套开关设备及元件	95,221,560.55	76,716,528.72
轨道交通电力设备	44,014,710.51	20,386,133.64
智能供电监控系统及智能元件	30,707,230.02	17,679,935.51
电力工程	17,036,586.16	14,013,578.68
物业租赁	997,133.90	385,548.58
其他	2,900,506.26	1,200,663.18
<b>合 计</b>	<b>190,877,727.40</b>	<b>130,382,388.31</b>

(续)

项 目	2022年度	
	营业收入	营业成本
高低压成套开关设备及元件	66,344,215.58	51,741,752.27
轨道交通电力设备	23,713,912.87	6,711,161.42



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

智能供电监控系统及智能元件	5,256,000.36	2,778,675.91
电力工程	13,406,084.36	14,561,280.15
物业租赁	1,322,260.58	351,271.67
其他	2,634,519.03	656,639.03
<b>合 计</b>	<b>112,676,992.78</b>	<b>76,800,780.45</b>

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024年1-7月		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认	120,740,377.35	86,115,172.66	189,880,593.50	129,996,839.73	111,354,732.20	76,449,508.78
在某一时段确认	386,554.11	208,625.34	997,133.90	385,548.58	1,322,260.58	351,271.67
<b>合 计</b>	<b>121,126,931.46</b>	<b>86,323,798.00</b>	<b>190,877,727.40</b>	<b>130,382,388.31</b>	<b>112,676,992.78</b>	<b>76,800,780.45</b>

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2024年1-7月	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司	24,951,753.35	20.60
徐州市恩辉房地产发展有限公司	15,515,368.93	12.81
中国中铁股份有限公司	13,963,066.54	11.53
冀中能源股份有限公司	11,089,393.47	9.16
徐州鹏橙置业有限公司	8,715,596.26	7.20
<b>合 计</b>	<b>74,235,178.55</b>	<b>61.30</b>

(续)

客户名称	2023年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国中铁股份有限公司	19,758,836.32	10.35
双信建设集团有限公司高新区分公司	16,595,441.89	8.69
冀中能源股份有限公司	15,587,579.01	8.17
新沂市城市投资发展集团有限公司	13,873,392.40	7.27
中国建筑股份有限公司	8,896,574.99	4.66
<b>合 计</b>	<b>74,711,824.61</b>	<b>39.14</b>

(续)



客户名称	2022年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国中铁股份有限公司	10,169,757.94	9.01
国网江苏省电力有限公司	9,411,998.49	8.34
宁夏红墩子煤业有限公司	8,494,396.90	7.53
中国建筑股份有限公司	6,834,401.68	6.06
中国铁建股份有限公司	5,248,255.14	4.65
合计	<b>40,158,810.15</b>	<b>35.59</b>

### 30、税金及附加

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
房产税	193,792.73	362,778.24	353,589.90
土地使用税	188,851.25	323,745.00	323,745.00
城市维护建设税	241,276.20	260,581.81	447,655.08
教育费附加	191,890.17	197,397.41	347,572.84
印花税	69,576.46	122,299.95	111,109.25
其他	7,854.12	12,429.56	13,255.07
合计	<b>893,240.93</b>	<b>1,279,231.97</b>	<b>1,596,927.14</b>

### 31、销售费用

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
职工薪酬	4,561,285.46	9,052,502.86	6,632,803.71
差旅费	555,113.62	1,598,262.08	1,008,456.42
业务招待费	1,676,996.58	2,965,819.51	1,616,612.99
招投标费用	505,929.72	1,285,540.73	1,024,668.56
销售服务费	878,514.85	368,592.28	860,089.57
售后服务费	537,011.73	693,318.98	800,650.67
办公费	133,170.10	143,300.82	95,428.27
折旧摊销费	43,519.44	83,007.33	46,049.94
其他	107,678.48	354,887.33	415,469.13
合计	<b>8,999,219.98</b>	<b>16,545,231.92</b>	<b>12,500,229.26</b>



### 32、管理费用

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
职工薪酬	3,391,355.60	6,601,573.43	6,860,760.99
中介机构费	805,684.08	1,217,999.91	871,157.85
折旧摊销费	578,852.60	799,712.81	601,564.67
业务招待费	40,392.33	392,840.10	143,411.12
办公费	140,359.62	580,492.72	563,183.08
差旅费	191,217.78	194,046.03	69,250.65
修理费	128,295.65	17,155.44	85,396.53
其他	191,849.37	112,348.53	638,425.53
<b>合计</b>	<b>5,468,007.03</b>	<b>9,916,168.97</b>	<b>9,833,150.42</b>

### 33、研发费用

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
人员人工费用	2,476,756.10	4,713,614.52	4,131,521.39
直接投入费用	2,642,506.22	5,234,998.55	990,090.11
折旧费用	240,258.57	565,874.88	643,887.94
无形资产摊销	1,981.14	3,396.24	5,420.64
其他	438,553.84	840,326.04	712,338.65
<b>合计</b>	<b>5,800,055.87</b>	<b>11,358,210.23</b>	<b>6,483,258.73</b>

### 34、财务费用

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
利息支出	1,201,659.37	2,104,743.00	1,976,194.92
减：利息收入	316,589.86	102,597.90	152,305.48
手续费	26,710.80	59,085.64	18,227.69
<b>合计</b>	<b>911,780.31</b>	<b>2,061,230.74</b>	<b>1,842,117.13</b>

### 35、其他收益

#### (1) 分类表

产生其他收益来源	2024年1-7月	2023年度	2022年度
政府补助	283,992.03	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	352,210.33	812,903.16	
<b>合计</b>	<b>636,202.36</b>	<b>4,797,717.70</b>	<b>3,954,767.73</b>

#### (2) 政府补助明细



项 目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
稳岗补贴	42,634.00	11,408.00	94,332.00
扩岗补贴	3,000.00	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
产业发展扶持基金—徐州高新区 财政局	50,000.00	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	188,358.03	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诵桥园管 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	
<b>合 计</b>	<b>283,992.03</b>	<b>3,931,607.48</b>	<b>3,944,931.48</b>

### 36、投资收益

项 目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
债务重组收益	-64,281.43	121,222.33	-51,282.00
理财收益		8,143.35	
<b>合计</b>	<b>-64,281.43</b>	<b>129,365.68</b>	<b>-51,282.00</b>



### 37、信用减值损失

项 目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
应收票据坏账损失	786,150.63	-159,532.69	-564,715.61
应收账款坏账损失	-856,733.92	-6,999,146.07	-2,075,848.87
其他应收款坏账损失	130,453.84	-390,970.51	-84,240.38
<b>合 计</b>	<b>59,870.55</b>	<b>-7,549,649.27</b>	<b>-2,724,804.86</b>

### 38、资产减值损失

项 目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-214,427.26	-1,150,095.16	-2,351,616.61
合同资产减值损失	-373,897.69	235,206.11	-347,944.98
<b>合 计</b>	<b>-588,324.95</b>	<b>-914,889.05</b>	<b>-2,699,561.59</b>

### 39、资产处置收益

项 目	2024年1-7月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	6,000.00	6,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,000.00</b>	<b>6,000.00</b>

(续)

项 目	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	-776.35	-776.35
<b>合 计</b>	<b>-776.35</b>	<b>-776.35</b>

(续)

项 目	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	41,362.29	41,362.29
<b>合 计</b>	<b>41,362.29</b>	<b>41,362.29</b>

### 40、营业外收入

项 目	2024年1-7月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	200.00	200.00
其他	3,652.33	3,652.33
<b>合 计</b>	<b>3,852.33</b>	<b>3,852.33</b>

(续)



项 目	2023 年度	计入当期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
罚没利得	625.00	625.00
违约金收入	15,000.00	15,000.00
其他	8,082.93	8,082.93
<b>合 计</b>	<b>37,132.53</b>	<b>37,132.53</b>

(续)

项 目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
经批准无需支付的应付款项	344.74	344.74
赔偿收入	3,000.00	3,000.00
其他	438.12	438.12
<b>合 计</b>	<b>3,782.86</b>	<b>3,782.86</b>

#### 41、营业外支出

项 目	2024 年 1-7 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废支出	1,097.43	1,097.43
罚没及滞纳金支出	1,353.24	1,353.24
赔款及违约金	94,876.14	94,876.14
其他	24,187.94	24,187.94
<b>合 计</b>	<b>121,514.75</b>	<b>121,514.75</b>

(续)

项 目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
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
其他	0.01	0.01
<b>合 计</b>	<b>20,604.39</b>	<b>20,604.39</b>

(续)

项 目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00	1,000.00
罚没及滞纳金支出	16,350.90	16,350.90
其他	0.01	0.01
<b>合 计</b>	<b>17,350.91</b>	<b>17,350.91</b>



#### 42、所得税费用

项 目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
本期所得税费用	883,064.25	666,641.21	1,379,544.35
递延所得税费用	92,098.60	83,211.05	-1,575,887.06
<b>合 计</b>	<b>975,162.85</b>	<b>749,852.26</b>	<b>-196,342.71</b>

本报告期内会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
利润总额	12,662,633.45	15,813,562.11	2,127,443.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,899,395.02	2,372,034.32	319,116.48
子公司适用不同税率的影响	21,890.69	-45,415.29	496,830.48
调整以前期间所得税的影响			
权益法核算的合营企业和联营企业损益			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,441.74	371,609.61	164,259.37
不征税的收入	-47,089.51	-80,724.87	-80,724.87
研发费用加计扣除影响	-912,475.09	-1,867,651.52	-1,095,824.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
<b>所得税费用</b>	<b>975,162.85</b>	<b>749,852.25</b>	<b>-196,342.71</b>

#### 43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
财务费用利息收入	316,589.86	102,597.90	152,305.48
往来款及其他	14,610,216.77	19,681,745.49	30,711,149.52
政府补贴收入	95,634.00	3,679,915.06	3,631,868.25
<b>合计</b>	<b>15,022,440.63</b>	<b>23,464,258.45</b>	<b>34,495,323.25</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
管理费用、销售费用及研发支出	6,111,073.42	16,017,696.83	9,959,102.15
往来款及其他	18,568,970.54	17,789,340.97	19,282,433.88
银行手续费	26,710.80	59,085.64	18,227.69
营业外支出及其他	120,417.32	27,727.10	20,950.91
<b>合 计</b>	<b>24,827,172.08</b>	<b>33,893,850.54</b>	<b>29,280,714.63</b>



#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	11,687,470.60	15,063,709.85	2,323,785.88
加：信用减值损失	-59,870.55	7,549,649.27	2,724,804.86
资产减值准备	588,324.95	914,889.05	2,699,561.59
固定资产折旧	1,724,687.36	2,848,012.62	3,076,980.56
无形资产摊销	275,407.83	372,779.11	244,878.32
使用权资产折旧			
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（收益以“-”号填列）	-6,000.00	776.35	-41,362.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,097.43		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,201,659.37	2,104,743.00	1,976,194.92
债务重组损失（收益以“-”号填列）			
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）	92,098.60	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）	-4,986,368.77	-19,238,191.66	-42,057,733.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,054,981.18	-12,195,515.16	-13,150,410.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,469,937.54	18,642,966.06	8,474,363.72
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,066,536.82	16,138,886.19	-35,304,822.93
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			
增加的使用权资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	9,061,413.84	21,972,149.52	3,672,494.14
减：现金的期初余额	21,972,149.52	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	-12,910,735.68	18,299,655.38	-14,567,739.62

##### (2) 现金及现金等价物的构成



项目	2024年1-7月	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	9,061,413.84	21,972,149.52	3,672,494.14
其中：库存现金	934.89	234.89	184.89
可随时用于支付的银行存款	26,645.08	21,941,852.50	3,648,656.58
可随时用于支付的其他货币资金	9,033,833.87	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			
三、现金及现金等价物余额	9,061,413.84	21,972,149.52	3,672,494.14

## 七、合并范围的变更

报告期内无增减合并主体情况。

## 八、在其他主体中权益的披露

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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	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	江苏	研究和试验发展	100.00		非同一控制下企业合并

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

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



的情况下进行的。

(1) 外汇风险：外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险：本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险：管理层认为目前暂无该类风险。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对应收票据及应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素，诸如市场状况等评估客户的信用资质，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十、关联方及关联方交易

### (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

本公司无母公司。本公司最终控制方为刘建华，持股比例 67%。

### (三) 本公司的子公司情况



本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中权益的披露”。

(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
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

(1) 采购商品/接受劳务情况

无

(2) 销售商品/提供劳务情况

无

(3) 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



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

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	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
刘建华、江苏广识电气股份有限公司	徐州和纬信电科技有限公司	6,000,000.00	2023-8-28	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
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	徐州和纬信电科技有限公司	5,000,000.00	2024-3-27	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	徐州和纬信电科技有限公司	5,000,000.00	2024-3-9	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、安徽广识电气有限公司	徐州和纬信电科技有限公司	4,000,000.00	2024-6-3	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	4,000,000.00	2024-3-7	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、徐州和纬信电科技有限公司	江苏广识电气股份有限公司	5,000,000.00	2024-3-21	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、安徽广识电气有限公司、徐州和纬信电科技有限公司	江苏广识电气股份有限公司	5,000,000.00	2024-5-20	债务履行期限届满之日起三年	否
刘建华、袁朋生、张栋梁、程花、吴征	江苏广识电气股份有限公司	15,000,000.00	2024-2-27	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	5,000,000.00	2024-6-3	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	5,000,000.00	2024-6-3	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	徐州和纬信电科技有限公司	5,000,000.00	2024-6-3	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	徐州和纬信电科技有限公司	4,000,000.00	2024-6-25	债务履行期限届满之日起三年	否

## 十一、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	审理法庭	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。

上述诉讼案件一审判决已于 2024 年 6 月 21 日作出，判令驳回原告所有诉讼请求。原告提起上诉，二审未审结。截至报告报出日，二审尚未判决。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	77,863,735.53	44,838,175.74	38,812,566.82
1-2年(含2年)	19,024,996.13	10,004,615.98	23,350,778.09
2-3年(含3年)	7,566,139.20	15,112,032.91	7,140,768.63
3-4年(含4年)	4,048,705.22	4,533,709.85	7,524,000.80
4-5年(含5年)	6,708,984.03	5,882,828.64	446,251.78
5年以上	1,983,939.85	1,447,199.55	3,539,562.48
<b>小计</b>	<b>117,196,499.96</b>	<b>81,818,562.67</b>	<b>80,813,928.60</b>
减：坏账准备	20,089,345.19	18,823,776.25	16,431,507.07
<b>合计</b>	<b>97,107,154.77</b>	<b>62,994,786.42</b>	<b>64,382,421.53</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	4,227,058.71	3.61	3,957,560.94	93.62	269,497.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	112,969,441.25	96.39	16,131,784.25	14.28	96,837,657.00
其中：账龄组合	112,434,767.28	95.94	16,131,784.25	14.35	96,302,983.03
无风险组合	534,673.97	0.46			534,673.97



类别	2024年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	117,196,499.96	100.00	20,089,345.19	17.14	97,107,154.77

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	4,227,058.71	5.17	3,957,560.94	93.62	269,497.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	77,591,503.96	94.83	14,866,215.31	19.16	62,725,288.65
其中：账龄组合	77,449,648.96	94.66	14,866,215.31	19.19	62,583,433.65
无风险组合	141,855.00	0.17			141,855.00
合计	81,818,562.67	100.00	18,823,776.25	23.01	62,994,786.42

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	2,658,126.75	3.29	2,658,126.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	78,155,801.85	96.71	13,773,380.32	17.62	64,382,421.53
其中：账龄组合	77,478,795.41	95.87	13,773,380.32	17.78	63,705,415.09
无风险组合	677,006.44	0.84			677,006.44
合计	80,813,928.60	100.00	16,431,507.07	20.33	64,382,421.53

1) 按单项计提坏账准备

名称	2024年7月31日			
	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	预计无法收回
合计	4,227,058.71	3,957,560.94		

(续)

名称	2023年12月31日			
	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	预计无法收回



合计	4,227,058.71	3,957,560.94		
----	--------------	--------------	--	--

(续)

名称	2022年12月31日			
	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	2,658,126.75	2,658,126.75	100.00	

2) 按组合提坏账准备

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	2024年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	77,329,061.55	3,866,453.08	5.00
1-2年(含2年)	19,024,996.13	1,902,499.61	10.00
2-3年(含3年)	3,389,331.04	1,016,799.31	30.00
3-4年(含4年)	4,007,099.01	2,003,549.51	50.00
4-5年(含5年)	6,708,984.03	5,367,187.22	80.00
5年以上	1,975,295.52	1,975,295.52	100.00
合计	112,434,767.28	16,131,784.25	

(续)

名称	2023年12月31日		
	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
合计	77,449,648.96	14,866,215.31	

(续)

名称	2022年12月31日		
	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
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
<b>合计</b>	<b>77,478,795.41</b>	<b>13,773,380.32</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年7月31日
		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	3,957,560.94					3,957,560.94
按组合计提坏账准备	14,866,215.31	1,265,569.25		0.31		16,131,784.25
<b>合计</b>	<b>18,823,776.25</b>	<b>1,265,569.25</b>		<b>0.31</b>		<b>20,089,345.19</b>

(续)

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		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
<b>合计</b>	<b>16,431,507.07</b>	<b>4,461,051.42</b>		<b>2,068,782.24</b>		<b>18,823,776.25</b>

(续)

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		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
<b>合计</b>	<b>17,029,901.17</b>	<b>6,859.32</b>		<b>605,253.42</b>		<b>16,431,507.07</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项和合同资产情况

1) 2024年7月31日

单位名称	是否关联方	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期末应收账款和合同资产余额	占期末应收账款和合同资产余额合计数的比例	期末坏账准备余额
江苏徐电建设集团有限公司冠宇工程分公司	否	18,619,234.23	946,338.34	19,565,572.57	15.32	995,602.07
徐州市恩辉房地产发展有限公司	否	8,239,268.03	507,352.56	8,746,620.59	6.85	437,331.03
冀中能源股份有限公司	否	8,208,302.00	1,752,143.64	9,960,445.64	7.80	544,856.26
徐州龙翔工程安装有限公司	否	7,376,590.45	228,141.97	7,604,732.42	5.95	380,236.62
徐州鹏橙置业有限公司	否	5,215,000.00	285,000.00	5,500,000.00	4.31	275,000.00
<b>合计</b>		<b>47,658,394.71</b>	<b>3,718,976.51</b>	<b>51,377,371.22</b>	<b>40.23</b>	<b>2,633,025.98</b>



2) 2023年12月31日

单位名称	是否关联方	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期末应收账款和合同资产余额	占期末应收账款和合同资产余额合计数的比例	期末坏账准备余额
冀中能源股份有限公司	否	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	否	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	否	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责任公司	否	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	否	2,879,569.85		2,879,569.85	3.20	2,879,569.85
<b>合计</b>		<b>19,475,993.85</b>	<b>1,290,745.41</b>	<b>20,766,739.26</b>	<b>23.06</b>	<b>7,169,309.71</b>

3) 2022年12月31日

单位名称	是否关联方	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期末应收账款和合同资产余额	占期末应收账款和合同资产余额合计数的比例	期末坏账准备余额
南通华荣建设集团有限公司	否	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	否	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	否	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责任公司	否	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	否	2,658,126.75	221,443.10	2,879,569.85	3.31	2,879,569.85
<b>合计</b>		<b>18,447,730.98</b>	<b>3,363,131.97</b>	<b>21,810,862.95</b>	<b>25.09</b>	<b>5,778,415.79</b>

(5) 实际核销的应收账款情况

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
实际核销的应收账款	0.31	2,068,782.24	605,253.42
<b>合计</b>	<b>0.31</b>	<b>2,068,782.24</b>	<b>605,253.42</b>

其中重要的应收账款核销情况：

1) 2024年7月31日



无重要的应收账款核销情况。

2) 2023年12月31日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州粤首实业有限公司	货款	320,000.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
江苏苏信电气有限公司	货款	160,200.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
徐州龙翔工程安装有限公司	货款	203,400.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
徐州市汉方建材有限公司	货款	94,200.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	货款	125,000.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
徐州电安电气科技有限公司	货款	426,812.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
徐州翰林科技有限公司	货款	80,000.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
<b>合计</b>		<b>1,409,612.00</b>			

3) 2022年12月31日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山西鼎鑫盛泰贸易有限公司	货款	600,000.00	应收款长期无法追回	单位内部审批程序	否
<b>合计</b>		<b>600,000.00</b>			

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,107,811.90	7,213,808.75	3,751,786.43
<b>合计</b>	<b>7,107,811.90</b>	<b>7,213,808.75</b>	<b>3,751,786.43</b>

(1) 按账龄披露



账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	7,069,389.10	6,609,582.45	3,562,155.85
1-2年(含2年)	150,743.55	786,481.00	282,419.10
2-3年(含3年)		106,600.00	30,000.00
3-4年(含4年)	100,000.00	30,000.00	67,906.00
4-5年(含5年)	30,000.00	56,906.00	50,000.00
5年以上	107,906.00	140,452.38	110,452.38
<b>小计</b>	<b>7,458,038.65</b>	<b>7,730,021.83</b>	<b>4,102,933.33</b>
减: 坏账准备	350,226.75	516,213.08	351,146.90
<b>合计</b>	<b>7,107,811.90</b>	<b>7,213,808.75</b>	<b>3,751,786.43</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收合并范围内关联方公司款项	5,004,461.22	3,917,426.40	970,300.65
保证金	2,211,475.96	3,484,966.22	2,887,674.90
代收代付款	94,612.47	279,459.87	233,094.78
保险费	147,489.00	35,069.34	10,000.00
押金		13,100.00	1,863.00
<b>合计</b>	<b>7,458,038.65</b>	<b>7,730,021.83</b>	<b>4,102,933.33</b>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	397,560.70		118,652.38	516,213.08
2023年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	159,386.33			159,386.33
本期转销				
本期核销			6,600.00	6,600.00
处置子公司导致合并范围变动减				



2024年7月31日余额	<b>238,174.37</b>		<b>112,052.38</b>	<b>350,226.75</b>
--------------	-------------------	--	-------------------	-------------------

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	262,494.52		88,652.38	351,146.90
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	135,066.18		50,000.00	185,066.18
本期转回				
本期转销				
本期核销			20,000.00	20,000.00
处置子公司导致合并范围变动减				
2023年12月31日余额	<b>397,560.70</b>		<b>118,652.38</b>	<b>516,213.08</b>

(续)



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	152,427.70		110,452.38	262,880.08
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	110,066.82			110,066.82
本期转回				
本期转销				
本期核销			21,800.00	21,800.00
处置子公司导致合并范围变动减				
2022年12月31日余额	<b>262,494.52</b>		<b>88,652.38</b>	<b>351,146.90</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年7月31日
		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	516,213.08		159,386.33	6,600.00		350,226.75
<b>合计</b>	<b>516,213.08</b>		<b>159,386.33</b>	<b>6,600.00</b>		<b>350,226.75</b>

(续)

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		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	351,146.90	185,066.18		20,000.00		516,213.08
<b>合计</b>	<b>351,146.90</b>	<b>185,066.18</b>		<b>20,000.00</b>		<b>516,213.08</b>

(续)

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		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
<b>合计</b>	<b>262,880.08</b>	<b>110,066.82</b>		<b>21,800.00</b>	<b>351,146.90</b>

(5) 实际核销的其他应收款情况

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
实际核销的其他应收款	6,600.00	20,000.00	21,800.00
<b>合计</b>	<b>6,600.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>21,800.00</b>

其中重要的应收账款核销情况：

1) 2024年7月31日

无重要的应收账款核销情况。

2) 2023年12月31日

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏凯力德科技有限公司	保证金	20,000.00	无力履行合同且保证金长期无法追回	单位内部审批程序	否
<b>合计</b>		<b>20,000.00</b>			

3) 2022年12月31日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	保证金	21,800.00	无力履行合同且保证金长期无法追回	单位内部审批程序	否
<b>合计</b>		<b>21,800.00</b>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年7月31日	账龄	占期末其他应收款的比例(%)	期末坏账准备
安徽广识电气有限公司	合并范围内关联方往来-资金拆借	5,004,461.22	1年以内	67.10	-
中国矿业大学	保证金	269,092.37	1年以内	3.61	13,454.62
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	200,000.00	1年以内	2.68	10,000.00



江苏广识电气股份有限公司  
2022年—2024年1-7月财务报表附注

单位名称	款项性质	2024年7月 31日	账龄	占期末其他应收 款的比例(%)	期末坏账准备
中煤昔阳能源有限 责任公司	保证金	158,990.00	1年以内	2.13	7,949.50
河北安鑫招标代理 有限公司	保证金	101,476.00	1年以内	1.36	5,073.80
<b>合计</b>		<b>5,734,019.59</b>		<b>76.88</b>	<b>36,477.92</b>

(续)

单位名称	款项性质	2023年12 月31日	账龄	占期末其他应收 款的比例(%)	期末坏账准备
安徽广识电气有限 公司	合并范围内 关联方往来- 资金拆借	3,917,426.40	1年以内	50.68	
徐州金桥建设项目 管理有限公司	保证金	452,682.00	1年以内	5.86	22,634.10
国网江苏招标有限 公司	保证金	400,000.00	1年以内	5.17	39,706.35
中煤昔阳能源有限 责任公司	保证金	292,354.00	1年以内	3.78	29,235.40
江苏省鸿源招标代 理股份有限公司	保证金	260,000.00	1年以内	3.36	13,000.00
<b>合计</b>		<b>5,322,462.40</b>		<b>68.85</b>	<b>104,575.85</b>

(续)



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

(7) 其他应收款余额中无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

### 3、长期股权投资

项目	2024年7月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	130,000,000.00		130,000,000.00
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>130,000,000.00</b>		<b>130,000,000.00</b>

(续)

项目	2023年12月31日		
	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
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>		<b>110,000,000.00</b>

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,180,000.00		104,180,000.00
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>104,180,000.00</b>		<b>104,180,000.00</b>

(1) 对子公司投资



被投资单位	2023年12月31日(账面价值)	本期增减变动				2024年7月31日(账面价值)	2024年7月31日减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽广识电气有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00				120,000,000.00	
徐州和纬信电子科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>130,000,000.00</b>	

(续)

被投资单位	2022年12月31日(账面价值)	本期增减变动				2023年12月31日(账面价值)	2023年12月31日减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽广识电气有限公司	94,180,000.00	5,820,000.00				100,000,000.00	
徐州和纬信电子科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>104,180,000.00</b>	<b>5,820,000.00</b>				<b>110,000,000.00</b>	

(续)

被投资单位	2021年12月31日(账面价值)	本期增减变动				2022年12月31日(账面价值)	2022年12月31日减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽广识电气有限公司	50,430,000.00	43,750,000.00				94,180,000.00	
徐州和纬信电子科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>60,430,000.00</b>	<b>43,750,000.00</b>				<b>104,180,000.00</b>	

(2) 对联营企业、合营企业投资

无

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2024年1-7月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,124,667.88	72,954,700.66	109,566,503.16	84,052,509.70	81,288,957.15	70,917,635.10
其他业务			1,845.00	1,241.67	43,108.41	3,097.35



项目	2024年1-7月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	89,124,667.88	72,954,700.66	109,568,348.16	84,053,751.37	81,332,065.56	70,920,732.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	2024年1-7月	
	营业收入	营业成本
高低压成套开关设备及元件	47,383,146.43	40,482,676.25
智能供电监控系统及智能元件	13,688,122.69	8,466,754.03
电力工程	26,814,718.01	23,674,765.47
其他	1,238,680.75	330,504.91
合计	89,124,667.88	72,954,700.66

(续)

项目	2023年度	
	营业收入	营业成本
高低压成套开关设备及元件	60,637,189.82	51,382,693.98
智能供电监控系统及智能元件	30,249,265.42	17,501,041.37
电力工程	17,036,586.16	14,013,578.68
其他	1,645,306.76	1,156,437.34
合计	109,568,348.16	84,053,751.37

(续)

项目	2022年度	
	营业收入	营业成本
高低压成套开关设备及元件	61,562,920.02	53,059,850.37
智能供电监控系统及智能元件	5,152,549.04	2,770,422.27
电力工程	13,406,084.36	14,561,280.15
其他	1,210,512.14	529,179.66
合计	81,332,065.56	70,920,732.45

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	2024年1-7月		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时间点确	89,124,667.88	72,954,700.66	109,568,348.16	84,053,751.37	81,332,065.56	70,920,732.45



认						
在某一 时段确 认						
<b>合 计</b>	<b>89,124,667.88</b>	<b>72,954,700.66</b>	<b>109,568,348.16</b>	<b>84,053,751.37</b>	<b>81,332,065.56</b>	<b>70,920,732.45</b>

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2024年1-7月	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司	22,450,594.04	25.19
徐州市恩辉房地产发展有限公司	15,515,368.93	17.41
冀中能源股份有限公司	11,089,393.47	12.44
徐州鹏橙置业有限公司	8,715,596.26	9.78
合肥科大智能机器人技术有限公司	4,603,807.99	5.17
<b>合 计</b>	<b>62,374,760.69</b>	<b>69.99</b>

(续)

客户名称	2023年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
冀中能源股份有限公司	15,587,579.01	14.23
新沂市城市投资发展集团有限公司	13,873,392.40	12.66
国网江苏省电力有限公司	8,355,277.77	7.63
陕西煤业化工集团有限责任公司	5,240,906.45	4.78
江苏伟业铝材有限公司	4,559,657.56	4.16
<b>合 计</b>	<b>47,616,813.19</b>	<b>43.46</b>

(续)

客户名称	2022年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
宁夏红墩子煤业有限公司	8,494,396.90	10.44
国网江苏省电力有限公司	7,330,241.90	9.01
中国建筑股份有限公司	6,798,560.98	8.36
徐州达沪商贸有限公司	4,775,624.98	5.87
中如建工集团有限公司	4,307,743.12	5.30
<b>合 计</b>	<b>31,706,567.88</b>	<b>38.98</b>



## 5、投资收益

产生投资收益的来源	2024年1-7月	2023年度	2022年度
债务重组收益	-50,128.18	5,255.77	-51,282.00
<b>合计</b>	<b>-50,128.18</b>	<b>5,255.77</b>	<b>-51,282.00</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
非流动资产处置损益	4,902.57	-776.35	41,362.29
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	283,992.03	3,931,607.48	3,944,931.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-64,281.43	121,222.33	-51,282.00
股份支付			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		8,143.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			



项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度
响			
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	-116,564.99	16,528.14	-13,568.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：少数股东权益影响额			
所得税影响额	23,295.79	428,659.51	497,919.70
当期非经常损益影响合计	84,752.39	3,648,065.44	3,423,524.02

## 2、净资产收益率及每股收益

2024年1-7月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	8.83	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.12	0.12

(续)

2023年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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

(续)

2022年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无

## 4、其他

无



## 十六、财务报表的批准

本财务报告已经公司董事会批准报出。







# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：00123336

## 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：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



姓名: 谢寅  
 性别: 女  
 出生日期: 1974-12-07  
 工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 32030219741207044X  
 Identity card No.



年度检验



谢寅(320000270097)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



谢寅(320000270097)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



谢寅(320000270097)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名	朱晓薇	性别	女	出生日期	1990-01-24
Full name		Sex		Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）徐州分所				
Working unit					
身份证号码	32031119900124552X				
Identity card No.					



证书编号:  
No. of Certificate **320000100398**

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs **江苏省注册会计师协会**

发证日期:  
Date of Issuance **2022** 年 **10** 月 **28** 日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱晓薇 320000100398

年    月    日  
 y    m    d

