



华翔控股

NEEQ: 870049

江苏华翔控股股份有限公司

JIANGSU HUAXIANG HOLDINGS CO.,LTD.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人范友湖、主管会计工作负责人徐皓及会计机构负责人（会计主管人员）徐皓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：

中兴华所出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见，客观、真实地反映了公司 2025 年度的财务状况和经营成果。公司董事会对此表示认同，并将积极采取各项措施，努力消除该不确定性。

公司 2025 年度出现较大亏损，主要受宏观经济环境波动、行业竞争加剧以及部分工程项目延期验收等因素影响，导致收入下滑、成本费用未能同步压降。同时，公司历史负债水平较高，融资渠道受限，造成流动性紧张，资产负债率超过 100%，短期偿债压力较大。上述经营和财务困境，共同构成了审计报告中所述的持续经营重大不确定性。

经营亏损：2025 年度公司发生净亏损 1,992.98 万元，主要受宏观经济环境波动、行业竞争加剧以及部分工程项目延期验收等因素影响，收入下滑而成本费用未能同步压降。

资产负债率高：截至 2025 年 12 月 31 日，公司资产负债率达 104.05%。

流动性紧张：流动负债高于流动资产 3,626.03 万元，一年内到期的银行借款达 1,977.00 万元，短期偿债压力较大。

大额应收款项及合同资产减值：应收账款中账龄 5 年以上余额 982.17 万元，合同资产中已单项全额计提减值准备的金额达 4,235.58 万元，资产回收存在不确定性。

董事会拟采取的改善措施

为消除持续经营重大不确定性，维护公司及全体股东利益，公司董事会已依据附注“二、2 持续经营”中披露的评估因素，制定并推进以下措施：

实际控制人流动性支持：公司实际控制人范友湖、范鹏已出具《承诺函》，承诺在公司出现资金缺口时，无条件提供必要的流动资金支持，以确保公司正常运营及到期债务的偿付。

加大应收账款与合同资产清理：公司已成立专项催收小组，针对长账龄款项（如对无锡阿里山电气安装工程有限公司、徐州阳光送变电有限公司等客户的应收及合同资产）制定了明确的回款计划，力求加速资产周转，改善现金流状况

新签合同及预收款保障：截至财务报表批准报出日，公司已新签合同总额约 4,600 万元，并在合同约定收取相应比例的预收款项，预计该部分业务将在未来期间为公司贡献稳定的经营现金流。

聚焦核心业务与成本管控：暂停亏损或非核心项目投入，集中资源推进已签约工程施工，严格控制各项费用支出。

公司董事会认为，上述措施切实可行。若各项措施能够顺利实施，公司的持续经营能力将得到有效改善；若措施落实不及预期，公司可能面临持续经营风险。董事会将根据进展情况及时履行信息披露义务。尽最大努力消除审计意见涉及事项的不确定

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江苏省徐州市高新技术产业开发区惠民路 1 号

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华翔控股	指	江苏华翔控股股份有限公司
年度、报告期、本年度	指	2025 年
股东会	指	江苏华翔控股股份有限公司股东会
董事会	指	江苏华翔控股股份有限公司董事会
监事会	指	江苏华翔控股股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东会
主办券商/国联民生承销保荐	指	国联民生证券承销保荐有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、律师	指	上海市协力（徐州）律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、“新三板”	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	江苏华翔控股股份有限公司章程
电力运维	指	电力线路、电力运行、电力抢修的维护
三级承装(修、试)电力设施许可证	指	从事 110 千伏以下电压等级电力设施的安装、维修或者试验业务。
三三三资质	指	承装(修、试)电力设施许可证承装类三级、承修类三级、承试类三级资质
电力研究院	指	江苏华翔电力研究院有限公司
华翔电建	指	江苏华翔电力建设有限公司
昌陇盛	指	四川昌陇盛电力设计有限公司
瓦（W）、千瓦（kW）、兆瓦（MW）、吉瓦（GW）	指	电的功率单位，为衡量光伏电站发电能力的单位 1GW=1,000MW=1,000,000kW=1,000,000,000W
千瓦时（kWh）	指	电的能量单位，1kWh 的电能为一度电
组件、光伏组件	指	由若干太阳能电池组合封装而做成的发电单元
逆变器	指	一种把直流电能（电池、蓄电池）转变成定频定压或调频调压交流电（一般为 220V，50Hz 正弦波）的转换器
标杆上网电价、上网电	指	国家发改委制定电网公司对光伏电站并网发电电量的收购价格（含税）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏华翔控股股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANG SU HUA XIANG HOLDINGS CO.,LTD.		
	HXKG		
法定代表人	范友湖	成立时间	2006年6月23日
控股股东	控股股东为（范友湖、范鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范友湖、范鹏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑安装业-电气安装-电气安装		
主要产品与服务项目	输电线路安装工程、变电设备安装工程、电力运维、电力销售、高低压设备销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华翔控股	证券代码	870049
挂牌时间	2016年12月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,760,296.00
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	范鹏	联系地址	徐州市铜山区新区办事处二堡社区粮库路西侧，惠民路南侧
电话	0516-67027998	电子邮箱	61668207@qq.com
传真	0516-67027998		
公司办公地址	江苏省徐州市高新技术产业开发区二堡社区惠民路南侧	邮政编码	221100
公司网址	http://www.jshxdl.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913203127899171148		

注册地址	江苏省徐州市铜山区新区办事处二堡社区粮库路西侧、惠民路南侧		
注册资本（元）	51,760,296.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为电力系统安全安装行业，现拥有电力工程施工总承包三级资质、承装（修、试）电力设施许可证承装类三级、承修类三级、承试类三级资质，并已通过质量体系、职业健康体系以及环境体系的认证，从事 110 千伏以下电压 等级电力设施的安装、维修、调试，以及电力运维等业务。

公司采购的原材料主要包括线缆、高低压柜、电缆管、电缆支架，同时根据施工图纸建设电缆沟、配电房等土建工程，采购钢筋水泥以及租赁工程机械服务。电缆采用设计图纸的具体材料清单要求，与 国内电缆企业各地代理商或者事业部签订采购协议；高低压设备按照电力产品名单采购，土建以及配件 一般按照工程施工地点就近采购。电缆、电力设备、工程施工辅助材料及工程机械租赁市场供应充足。

光伏电站系统集成业务是公司为主要市场提供的服务，是根据投资方或客户需求，为光伏电站建设 项目提供方案设计、物料采购、方案实施等全过程或若干阶段的技术集成服务。其中，方案设计是指 根据项目需求，对涉及的技术、环境、资源等条件进行综合分析、论证，编制项目建设整体设计方案。在光伏电站系统集成业务中，土建基础、支架安装、组件敷设、电缆敷设、逆变器等设备定位及安装等 工作均以项目设计方案作为工作开展基础。公司新能源及电网系统设计业务与光伏电站系统集成业务相 互补充，协调发展。

(1) 集中式光伏电站业务，集中式光伏电站是指将光伏阵列安装在较为宽泛的山地、水面、滩涂、荒漠等区域，经阳光照射， 光伏阵列将产生的直流电经汇流箱送至逆变器转化为交流电，经升压站升压后接入电网，由电网统一收 购调配的电站模式。目前我国集中式光伏电站的建设规模一般在 10MWp 以上，100MWp 以上的大规模光伏 电站数量不断增多。集中式光伏电站建设项目普遍投资规模较大，单个项目系统集成服务金额相对较大， 是公司光伏电站系统集成业务收入的主要构成部分。

(2) 分布式光伏电站业务，相较于集中式光伏电站，分布式光伏电站大多建设于工商业厂房屋顶、学校（医院、村委会）等公 共建筑屋顶、党政机关建筑屋顶和农村居民屋顶，具有装机容量较小、电力消纳程度高、市场广阔的特 点，是公司光伏电站系统集成业务收入的重要组成部分，也是公司业务发展的重点方向。公司光伏电站投资运营业务主要为分布式光伏电站投资运营。分布式光伏电站以用户侧“自发自用、 余量上网”或“全额上网”的方式运行，具有高效清洁、分散布局、就近消纳、充分利用当地太阳能资 源的特点。

公司通过业务资质、产品质量、施工质量、项目经验等多方面考核制定合格供应商名录，并于年 末对当年各供应商提供的产品质量情况、供货及时情况、工程施工情况、服务情况、业务规模、履约 能力、 资信状况、财务状况、采购价格等相关方面进行评价，据此调整供应商范围。公司光伏电站系 系统集成业务、光伏电站投资运营业务、新能源延伸领域系统集成及产品业务采购主要包括设备、材料 采购及安装、施工作业采购。

业务拓展方面，除积极参加相关企事业单位招投标项目外，通过与服务客户建立长期合作关系获 取订单。公司利用技术和服务上的优势，为客户提供电力系统安装服务，同时提供电力系统安全检修、 电力系统安全测试服务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

公司不存在与创新属性相关的认定

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,224,227.67	39,571,407.37	9.23%
毛利率%	-21.53%	17.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,929,809.61	-63,313,636.01	68.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,364,261.37	-63,036,823.67	67.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-335.09%	-133.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-347.29%	-132.52%	-
基本每股收益	-0.40	-1.22	68.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,266,336.63	101,552,859.66	-2.25%
负债总计	103,283,663.55	85,640,376.97	20.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,017,326.92	15,912,482.69	-125.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.08	0.31	-125.81%
资产负债率%（母公司）	102.17%	82.85%	-
资产负债率%（合并）	104.05%	84.33%	-
流动比率	0.62	0.72	-
利息保障倍数	-10.48	-48.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,458,628.43	1,801,820.32	-680.45%
应收账款周转率	1.26	1.92	-
存货周转率	4.23	0.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.25%	-47.18%	-
营业收入增长率%	9.23%	-1.90%	-
净利润增长率%	68.52%	-835.37%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,394,920.44	1.41%	4,209,123.59	4.14%	-66.86%
应收票据	0	0%	568,781.75	0.56%	-100%
应收账款	27,284,823.84	27.49%	15,155,125.99	14.92%	80.04%
存货	3,140,409.12	3.16%	21,715,109.85	21.38%	-85.54%
预付款项	2,214,197.95	2.23%	377,455.00	0.37%	486.65%
其他应收款	24,316,334.57	24.50%	19,119,407.59	18.83%	27.19%
合同资产	1,008,646.20	1.02%	0.00	0.00%	-
固定资产	22,373,553.28	22.54%	21,930,066.91	21.59%	2.02%
在建工程	345,984.96	0.35%	0.00	0.00%	-
无形资产	9,216,831.60	9.28%	11,234,319.00	11.06%	-17.96%
应付账款	45,103,852.00	45.44%	34,132,892.40	33.16%	32.14%
短期借款	19,596,685.62	19.74%	19,028,577.08	18.74%	2.99%
合同负债	19,811.99	0.02%	2,652,749.64	2.61%	-99.25%
应付职工薪酬	3,651,586.78	3.68%	1,969,310.19	1.94%	85.44%
其他应付款	19,241,652.94	19.38%	21,500,915.22	21.17%	-10.51%
其他流动负债	1,419,859.22	1.43%	441,280.49	0.43%	221.76%
长期借款	7,600,000.00	7.66%	0	0%	0%

项目重大变动原因

货币资金减少 66.86%：经营活动现金流净流出 1,045.86 万元，偿还债务及支付利息导致资金消耗；期末受限资金 38 万元（诉讼保全冻结）。

应收账款增加 80.04%：2025 年营业收入增长 9.23%，但部分工程项目回款周期延长；其中 1 年以内应收账款 2,441.90 万元，占应收账款总额的 58.94%。

预付款项增加 486.65%：为 2026 年储备工程材料，预付材料款增加；前五大预付对象合计占比 55.61%，主要为电缆、电力设备供应商。

其他应收款增加 27.19%：主要为工程款及往来款增加；其中账龄 5 年以上款项 1,570.78 万元，回收风险较高。

存货减少 85.54%：合同履行成本全额减值准备，期末库存原材料备货也减少。

应付账款增加 32.14%：应付材料采购款增加 2,082 万元，应付工程款增加 2,230 万元，主要为项目采购及工程分包款。

长期借款新增 760 万元：子公司江苏华翔电力建设有限公司于 2025 年 1 月取得 800 万元抵押借款，期限 3 年，用于补充营运资金。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	43,224,227.67	-	39,571,407.37	-	9.23%

营业成本	52,532,323.85	121.53%	32,795,540.40	82.88%	60.18%
毛利率%	-21.53%	-	17.12%	-	-
销售费用	185,641.44	0.43%	208,072.48	0.53%	-10.78%
管理费用	5,821,465.92	13.47%	5,502,505.44	13.91%	5.80%
研发费用	0	0%	0.00	0.00%	0%
财务费用	1,746,738.01	4.04%	1,312,623.31	3.32%	33.07%
信用减值损失	-3,140,795.13	-7.27%	-9,006,871.78	-22.76%	65.13%
资产减值损失	0	0%	-55,220,716.67	-139.55%	100%
其他收益	6,580.00	0.02%	76,908.00	0.19%	-91.44%
投资收益	147,172.48	0.34%	0.00	0.00%	0%
公允价值变动收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	508,988.96	1.18%	3,920.00	0.01%	12,884.41%
营业利润	-	-46.23%	-64,717,710.32	-163.55%	69.13%
	19,980,442.76				
营业外收入	0.05	0.00%	90.00	0.00%	-99.94%
营业外支出	300.00	0.00%	450,001.12	1.14%	-99.93%
净利润	-19,929,809.61	-46.11%	-63,313,636.01	-160.00%	68.52%

项目重大变动原因

营业收入增长 9.23%：主营业务收入 4,204.76 万元，同比增长 6.26%；其中工程施工收入 4,204.76 万元，材料销售收入 117.38 万元。

营业成本大幅增长 60.18%：增幅远超收入增幅，导致毛利率由正转负（-21.53%）。主要原因：光伏组件等原材料价格在 2025 年上半年处于高位，部分项目成本超支，尤其是光伏电站项目前期投入较大，材料销售收入毛利率较低，拉低综合毛利率

财务费用增加 33.08%：新增长期借款 760 万元，同时短期借款规模维持高位，利息支出增加。

信用减值损失减少 65.13%：2024 年因其他应收款计提坏账 742.52 万元，基数较高；2025 年信用减值损失主要为应收账款账龄增长导致的正常计提。

资产减值损失降为 0：2024 年因合同资产、存货、商誉大额计提减值 5,522 万元，2025 年无新增大额减值事项，亏损大幅收窄。

资产处置收益大幅增加：2025 年处置固定资产及子公司四川昌陇盛电力设计有限公司，产生处置收益 50.90 万元。

净利润亏损收窄 68.52%：主要系 2024 年大额资产减值事项在 2025 年未再发生，信用减值损失也大幅减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,047,615.18	39,571,407.37	6.26%
其他业务收入	1,176,612.49	0	-
主营业务成本	51,407,048.28	31,273,220.45	56.75%
其他业务成本	1,125,275.57	0	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程施工	42,047,615.18	51,407,048.28	-22.26%	6.26%	56.75%	-39.38%
材料销售	1,173,782.30	1,125,275.57	4.13%	0%	0%	0%
其他	2,830.19	0	100%	0%	0%	0%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
江苏	35,080,618.72	52,615,819.21	-49.99%	29.02%	206.47%	-86.85%
浙江	8,143,608.95	8,110,797.53	0.40%	-34.23%	555.44%	-2.00%

收入构成变动的原因

工程施工收入增长 6.26%：主要系浙江地区光伏项目及江苏地区配电工程收入增加；
 新增材料销售业务：2025 年公司开展电缆、电力设备等材料贸易业务，但毛利率较低（4.13%）；
 工程施工毛利率由正转负：主要受光伏组件价格上涨、部分项目成本超支影响；
 江苏市场增长 29.02%：配电工程及光伏项目收入增加
 浙江市场下降 34.23%：2024 年浙江嘉兴光伏项目集中确认收入，2025 年新开工项目尚在建设中

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	徐州市城市管理局	8,805,800.00	20.37%	否
2	江苏淮海新能源车辆有限公司	6,800,000.00	15.73%	否
3	中国电建集团江西省电力建设有限公司	1,804,528.00	4.17%	否
4	中国建设一局（集团）有限公司	1,167,700.03	2.22%	否
5	中通服网盈科技有限公司	740,825.10	1.71%	否
	合计	19,318,853.13	44.20%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宝胜科技创新股份有限公司	2,419,512.10	12.10%	否

2	江苏通华机电成套有限公司	1,750,000.00	8.75%	否
3	江苏天菱电力设备有限公司	1,712,073.20	8.56%	否
4	徐州三鑫电力工程有限公司	1,010,000.00	5.05%	否
5	南京万攀机电科技有限公司	651,585.00	3.26%	否
合计		7,543,170.30	37.72%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,458,628.43	1,801,820.32	-680.45%
投资活动产生的现金流量净额	-581,860.62	-1,512,483.12	61.53%
筹资活动产生的现金流量净额	7,846,285.90	-1,306,966.94	700.34%

现金流量分析

经营活动现金流由正转负（-1,045.86 万元）：销售商品、提供劳务收到的现金 3,090.90 万元，同比下降 37.27%；购买商品、接受劳务支付的现金 3,233.93 万元，同比增加 6.42%；支付其他与经营活动有关的现金 2,010.30 万元，同比增加 10.02%；应收账款大幅增加（+80.04%）占用营运资金。

投资活动现金流净流出减少 61.53%：处置固定资产及子公司收到现金 140.63 万元（处置四川昌陇盛电力设计有限公司）、购建固定资产支付 198.81 万元，主要为办公楼及配套建设。

筹资活动现金流由负转正（+784.63 万元）：取得借款收到 1,807 万元（含长期借款 760 万元），收到个人借款 90 万元，偿还债务支付 970 万元，偿付利息支付 142.37 万元。

现金及现金等价物净减少 319.42 万元：期末受限资金 38 万元（合同纠纷诉讼保全冻结），期末可动用现金 101.49 万元，较年初大幅下降。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华翔电建	控股子公司	电力安装工程	15,000,000.00	1,644,277.54	- 469,511.42	229,357.80	- 346,865.74
电力研究院	控股子公司	设计、勘察专业技术服务	12,000,000.00	303.45	- 441,068.40	0	- 451,237.06
华翔海南	控股子公司	电力设施的安 装、维修和试	20,000,000.00	1,496.12	- 491,352.86	0	-23,859

		验					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
华翔电建	从事工程建设的劳务业务	公司的电力工程施工
电力研究院	从事电力技术的研发	2026 年已完成注销
华翔海南	公司在海南设立的项目公司	公司在海南的开发

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全生产风险	公司属于电力工程安装行业,从事 110KV 以下的输配电线路及设备安装, 电力工程施工属于高危行业,为加强施工安全管理, 国家先后颁布了《中华人民共和国安全生产法》和《建设工程安全生产管理条例》, 对施工企业和施工活动提出了严格要求, 同时复杂的地质条件、高空建筑、地下工程及大型机械设备的使用等原因, 施工管理出现疏忽, 操作不当或设备故障的情况, 可能导致人员伤亡、财产损失, 影响工程进度并承担相应的法律责任, 可能会被有关监管部门处罚, 将会对公司生产经营造成影响。
专业人才不足以及人员流失风险	电力工程业对专业化人才的需求较高,一个完整的电力施工项目往往需要同时配有具备专业资质的电气工程师、建造师、造价工程师、高压电工、土建等各类专业人员, 劳动力相对密集。新进入建筑业的从业人员往往需要取得执业资格或岗位证书, 项目经理需要取得资质证书, 施工员、质检员等十大员均需取得岗位证书。同时, 项目经验有助于提高专业技术人员以及项目经理的专业技能和管理能力, 建造师、造价工程师等职业资格需要长期的理论和经验积累, 项目经验的积累需要具体工作及一定时间, 而经验丰富的专业人员更是稀缺。随着

	<p>电力安装行业竞争的加剧，工程施工企业加大对专业人才的争夺，公司将面临技术人员流失的风险。</p>
未能继续取得相关经营资质风险	<p>建筑行业施行由建设主管部门主导的市场准入机制。在工程勘察设计、建筑施工、工程监理、外企进入等领域都存在相应的企业资质认定，主要审核企业法人主体资格、公司章程、财务情况、业务情况、管理层和员工素质、设备厂房、安全生产等。较为重要的是，所有在建筑市场承揽业务的建筑企业都必须持有相应的资质等级证书，并且只能承揽资质范围内的工程建设任务。公司拥有电力工程施工总承包三级建筑资质、输变电工程专业承包三级资质、承装(修、试)电力设施许可证承装类三级、建筑业企业资质证书的有效期间一般为三至五年，若公司未能持续满足资质延续的条件、未取得相关经营资质、公司的业务经营将受到重大不利影响。</p>
技术与质量管理风险	<p>公司所处行业为电力安装行业，电力工程综合性很强，覆盖了土木建筑、基础处理、机电安装等领域，电力工程项目施工环节多、施工技术复杂、原材料品质要求高、项目组织系统性强，因此管理、资金、人文环境、自然条件或其他条件变化都会影响工程质量。对各类施工技术的集成度有更高的要求，只有经过长期实践积累、具备足够的多门类专业技术储备的公司才能承担相应的施工任务。因此，电力建设行业具有较高的技术壁垒。若项目管理方面存在问题，未能确保原材料以及施工技术符合业主及国家标准的要求，承建的工程可能出现质量问题，使公司面临修复及索赔的风险。施工承包业务一般约定合同总金额的 5%-10%作为工程质量保证金，在工程安全运行 1-2 年后支付。如果管理不到位、技术运用不合理或技术操作不规范造成工程质量事故或工程隐患，可能面临索赔或无法收回质量保证金的风险。</p>
应收账款较大导致的资金周转的风险	<p>本公司工程施工业务需要投入大量资金用于工程物资采购、项目启动等，随着近年来公司的业务规模迅速增长，资金需求量不断增加，同时，项目业主通常按工程进度向本公司支付结算款项，若业主付能力发生变化，可能导致业主不能及时向公司支付结算款项，甚至因业主支付能力恶化，可能导致公司应收账款发生坏账损失的风险。</p> <p>在实际业务过程中，如果业主不能及时向公司支付工程预付款、进度结算款等款项，将对公司资金周转造成一定压力，从而影响公司的业务开拓对公司资金周转造成一定压力。本公司可能因资金流动性的制约而影响业务开拓。给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。</p>
市场竞争风险	<p>目前该行业中拥有“三三三”资质的企业数量较多，拥有该资质的企业较多，竞争较为激烈，一是项目资金到位率较低、结算和付款周期长；二是招投标阶段低价中标；三是工程预算定额标准偏离实际市场价格。在市场竞争中，有些投标企业不顾长期发展利益，短期行为严重，在投标过程中常以很低价格进行竞标，不但加剧了整个行业过度竞争现象，且是造成工程</p>

	<p>结算问题难以解决的重要原因之一，过度消耗的生存方式最终将使企业生产经营进入恶性循环状态，陷入经营困境的重要原因。如果无法提供更加优质的施工措施、完善的服务保障，将会市场中缺少竞争力。如果公司不能持续提升技术水平和核心竞争力，扩大市场份额，使业务多元化，在未来市场竞争中将处于不利地位。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>范友湖先生持有华翔控股 26,170,000 股，占公司总股本的 50.56%，范鹏先生持有华翔控股 14,758,425 股，占公司总股本的 28.51%，二人持股合计占公司总股本的 79.07%，两人系父子关系，并签订有一致行动人协议，为公司共同实际控制人。范友湖担任公司董事长兼总经理，主持公司日常工作，范鹏担任董事会秘书。若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0
作为被告/被申请人	300,000.00	-7.47%
作为第三人	0	0%
合计	300,000.00	0%

江苏通华机电成套有限公司因买卖合同纠纷，2025年11月21日向江苏省扬中市人民法院提起诉讼，并申请诉前保全，其后经协商，2026年1月6日，原告方申请撤诉，2026年1月8日，扬中市法院出具裁定，同意撤诉。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受财务资助		900,000.00
关联方提供担保		13,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，因公司经营需要，用公司财产、实际控制人范友湖名下的房产申请抵押贷款，依据银行要求，公司实际控制范友湖、范鹏、以及配偶孟方、刘徐英需要签署保证协议，从而产生关联交易；报告期内，因公司经营需要，范鹏向公司提供 900000.00 元无息借款，满足流动资金需要。依据全国股转系统“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”可以免于按照关联交易方式进行审议和披露，未进行披露。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号：2026-004 江苏华翔控股股份	出售资产	四川昌陇盛电力设计有限公司 100%股权	1320000.00 元	否	否

有限公司出售资产的公告					
-------------	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

因公司业务发展的需要，优化公司业务布局及资产配置，降低投资风险，提高管理效率，决定出售全资子公司江苏华翔电力研究院有限公司持有的四川昌陇盛电力设计有限公司（简称：昌陇盛）100%的股权，协议转让价格为1,320,000.00元，转让完成后，公司不再持有昌陇盛公司股权。本次交易无重大风险，对公司经营及财务无重大影响，不影响公司管理层的稳定。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	一致行动承诺	范鹏与范友湖一致行动人	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	规范使用	正常使用公司车辆的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2026年4月17日		审计报告带持续经营的特殊段落	资金支持	向公司补充足够的资金和业务支持，确保公司持续经营。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼与厂房	不动产	抵押	18,555,349.85	18.69%	办理银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	9,216,831.60	9.28%	办理银行抵押贷款
货币资金	流动资产	冻结	380,000	0.38%	买卖合同争议原告诉讼保全
总计	-	-	28,152,181.45	28.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响

- 1、抵押系公司正常经营进行的债权融资；
- 2、货币资金冻结系一般买卖合同争议，原告采取的诉前保全措施，截至本报告日，案件已结束，对公司经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,493,127	41.52%	0	21,493,127	41.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,661,256	20.60%	0	10,661,256	20.60%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,267,169	58.48%	0	30,267,169	58.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,267,169	58.48%	0	30,267,169	58.48%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		51,760,296.00	-	0	51,760,296.00	-	
普通股股东人数							54

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	范友湖	26,170,000	0	26,170,000	50.5600%	19,065,375	7,104,625	0	0
2	范鹏	14,758,425	0	14,758,425	28.5130%	11,201,794	3,556,631	0	0
3	朱延玲	4,723,866	0	4,723,866	9.1264%	0	4,723,866	0	0
4	李海荣	1,445,850	0	1,445,850	2.7934%	0	1,445,850	0	0
5	陈锋	755,001	0	755,001	1.4586%	0	755,001	0	0
6	陆坚真	756,000	0	756,000	1.4606%	0	756,000	0	0
7	李桂芳	621,956	0	621,956	1.2016%	0	621,956	0	0
8	华多茂	621,600	0	621,600	1.2009%	0	621,600	0	0

9	刘立成	543,410	0	543,410	1.0499%	0	543,410	0	0
10	蔡若愚	400,000	0	400,000	0.7728%	0	400,000	0	0
	合计	50,796,108	0	50,796,108	98.1372%	30,267,169	20,528,939	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

范友湖与范鹏为父子关系，并签署一致行动人协议，为公司实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

范友湖先生持有华翔控股 26,170,000 股，占公司总股本的 50.56%，范鹏先生持有华翔控股 14,758,425 股，占公司总股本的 28.51%，二人持股合计占公司总股本的 79.07%，两人系父子关系，并签订有一致行动人协议，为公司共同实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

范友湖：男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 3 月至 2003 年 2 月，任徐州市第一建筑集团施工技术人员，2003 年 3 月创办徐州华翔供应电安装工程处，2006 年 6 月创办徐州华翔建筑工程有限公司，2006 年 6 月至今担任江苏华翔电力建设有限公司执行董事兼经理，股份公司成立后任公司董事长兼总经理，任期三年。2019 年 7 月 24 日，当选公司董事，现任第三届董事会董事、董事长、总经理。

范鹏：男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010 年 10 月至今在江苏华翔电力建设有限公司任职，先后担任行政部主管和副总经理，股份公司成立后担任公司董事兼董事会秘书，任期三年。现任公司第三届董事会董事，董事会秘书。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
范友湖	董事、董事长、总经理	男	1963年5月	2022年6月11日	2025年6月10日	2,617,000	0	2,617,000	50.5600%
范鹏	董事、董事会秘书	男	1987年11月	2022年6月11日	2025年6月10日	14,758,425	0	14,758,425	28.5130%
徐曼	董事	女	1980年4月	2022年6月11日	2025年6月10日	0	0	0	0%
张然	董事	男	1985年1月	2023年4月21日	2025年6月10日	0	0	0	0%
梁国军	董事	男	1981年10月	2023年4月21日	2025年6月10日	0	0	0	0%
张云龙	职工监事	男	1992年10月	2024年9月20日	2025年6月10日	0	0	0	0%
包晓敏	监事、监事会主席	男	1970年12月	2022年6月11日	2025年6月10日	0	0	0	0%
胡新	监事	男	1980年11月	2022年6月11日	2025年6月10日	0	0	0	0%
徐皓	财务	女	1976年	2023年	2025年	0	0	0	0%

负责人	10月	4月21日	6月10日				
-----	-----	-------	-------	--	--	--	--

0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼总经理范友湖、董事兼董事会秘书范鹏系父子关系，两者均为公司共同实际控制人；除此之外，公司董事、监事和高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
财务人员	5	0	0	5
行政人员	5	0	1	4
技术人员	20	0	5	15
生产人员	38	0	15	23
销售人员	2	0	2	0
员工总计	76	0	23	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	20
专科	40	15
专科以下	16	18
员工总计	76	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司采用基础工资+岗位薪资+项目奖金发放薪资，以及多维度指标的衡量，体现投入与产出的公平性，从而保证持续的激励效果。

公司将积极发挥民营企业的体制和机制优势，加强优秀人才的引进和培养。并建立了良好的内部

招聘奖励机制，保证公司的人才引进工作顺利开展。优化本科及以上学历等高质量人才比例，提升了公司全体员工整体素质，尤其是在技术人员与管理人才的引进上加大力度，加强了公司的技术团队力量及公司的整体管理水平；同时根据公司战略发展方向，为拓展公司在全国范围内的市场，营销人员的招聘工作也取得了较大进展。

为提高员工素质，满足公司发展和员工自身需求，公司每年根据员工实际情况和岗位技能要求，按计划多层次、多形式的开展员工培训，通过培训，全面提升员工综合素质和能力，提升员工和部门工作效率，持续提升团队凝聚力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

公司未有承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，以及《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制定的规定，不断完善法人治理结构，2025年12月，公司进一步修改完善公司治理的相关制度，建立行之有效的内控管理体系。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，行使并履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立性：公司拥有从事生产经营的主要生产材料设备系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备，开展业务需要的各项资质以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。

2、人员独立性：公司董事、监事以及总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员等均在公司任职，正常履行职务，从公司领取薪酬，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司人员（技术人员、项目人员、施工人员、质量管理人员、财务人员）在公司领取薪资、缴纳社保；不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司不存在人员共用和混同的情况；

3、财务独立性：公司有独立的财务部，具有规范的财务会计制度，依据会计法要求和公司业务的需要聘任财务类人员；公司名义开立银行、税务、社保、安全管理账户，不存在混同情况；公司建立独立的会计核算体系、独立建账、设置会计科目、保管会计资料；财务人员依据公司制度履行职责；

4、机构独立：公司设立董事会、监事会及管理执行机构，组成公司的治理结构，独立履行职责；在经营层面，设立总经理负责的组织管理体系，职责明确，层析分明，高效运作，内容规范。控股股东及其职能部门与企业及其职能部门之间没有上下级关系，以及其他任何形式影响其经营管理的独立性。

5、业务独立：在业务开发、工程预算、招投标、项目施工、质量检测、安全管理等环节公司有相应部门负责；依据合同采购相应原材料，并由公司项目管理部负责具体施工，公司有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司对外的业务获得和采购与公司控股股东及其全资或控股企业无关联。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律 风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司严格按照内部控制制度开展生产经营工作，保证产品质量，促进技术创新，不存在内部控制重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00010963 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王飞 1 年	张秀国 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12 万			

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00010963 号

江苏华翔控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏华翔控股股份有限公司（以下简称“华翔控股”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华翔控股 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华翔控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如附注五、28 所述，华翔控股 2025 年发生净亏损 19,929,809.61 元，截至 2025 年 12 月 31 日，华翔控股资产负债率高达 104.05%，流动负债高于流动资产 36,260,316.02 元，且一年内到期的银行借款金额 19,770,000.00 元。上述事项或情况，表明存在可能导致对华翔控股持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

华翔控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华翔控股 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华翔控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华翔控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华翔控股的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就华翔控股实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：王飞
中国·北京	中国注册会计师：张秀国
2026年4月27日	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,394,920.44	4,209,123.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	0	568,781.75
应收账款	五、3	27,284,823.84	15,155,125.99
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,214,197.95	377,455.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	24,316,334.57	19,119,407.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,140,409.12	21,715,109.85
其中：数据资源			
合同资产	五、7	1,008,646.20	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	64,015.41	54,211.22
流动资产合计		59,423,347.53	61,199,214.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	22,373,553.28	21,930,066.91
在建工程	五、10	345,984.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	9,216,831.60	11,234,319.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	7,906,619.26	7,189,258.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,842,989.10	40,353,644.67
资产总计		99,266,336.63	101,552,859.66
流动负债：			
短期借款	五、16	19,596,685.62	19,028,577.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	45,103,852.00	34,132,892.40
预收款项			
合同负债	五、18	19,811.99	2,652,794.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	3,651,586.78	1,969,310.19
应交税费	五、20	7,100,315.64	5,479,037.70
其他应付款	五、21	19,241,652.94	21,500,915.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	209,641.67	

其他流动负债	五、23	760,116.91	441,280.49
流动负债合计		95,683,663.55	85,204,807.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	7,600,000.00	0
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	五、14	0	435,569.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,600,000.00	435,569.25
负债合计		103,283,663.55	85,640,376.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	51,760,296.00	51,760,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	11,776,773.61	11,776,773.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,522,169.35	2,522,169.35
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-70,076,565.88	-50,146,756.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,017,326.92	15,912,482.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-4,017,326.92	15,912,482.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,266,336.63	101,552,859.66

法定代表人：范友湖

主管会计工作负责人：徐皓

会计机构负责人：徐皓

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			

货币资金		1,328,201.13	4,208,862.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			568,781.75
应收账款	十一、1	27,284,823.84	14,896,180.69
应收款项融资			
预付款项		2,214,197.95	705,000.00
其他应收款	十一、2	24,246,261.50	20,780,325.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,140,409.12	21,715,109.85
其中：数据资源			
合同资产		1,008,646.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,073.22	52,449.44
流动资产合计		59,264,612.96	62,926,710.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	51,000.00	51,000.00
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		22,373,553.28	21,930,066.91
在建工程		345,984.96	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,216,831.60	9,492,042.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,906,619.26	7,135,795.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,893,989.10	38,608,904.40
资产总计		99,158,602.06	101,535,614.43
流动负债：			
短期借款		19,596,685.62	19,028,577.08

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,273,209.80	33,600,126.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,615,586.78	1,933,310.19
应交税费		7,100,291.34	5,477,003.34
其他应付款		24,941,649.94	21,050,050.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		19,811.99	2,593,034.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		760,116.91	437,694.87
流动负债合计		101,307,352.38	84,119,796.42
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		101,307,352.38	84,119,796.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,760,296.00	51,760,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,780,590.15	11,780,590.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,522,169.35	2,522,169.35
一般风险准备			
未分配利润		-68,211,805.82	-48,647,237.49
所有者权益（或股东权益）合计		-2,148,750.32	17,415,818.01

负债和所有者权益（或股东权益）合计		99,158,602.06	101,535,614.43
-------------------	--	---------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		43,224,227.67	39,571,407.37
其中：营业收入	五、29	43,224,227.67	39,571,407.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,726,616.74	40,142,357.24
其中：营业成本	五、29	52,532,323.85	32,795,540.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	440,447.52	323,615.61
销售费用	五、31	185,641.44	208,072.48
管理费用	五、32	5,821,465.92	5,502,505.44
研发费用			0
财务费用	五、33	1,746,738.01	1,312,623.31
其中：利息费用		1,741,184.64	1,306,951.66
利息收入		3,934.36	3,760.35
加：其他收益	五、34	6,580.00	76,908.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	147,172.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,140,795.13	-9,006,871.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		-55,220,716.67

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	508,988.96	3,920
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,980,442.76	-64,717,710.32
加：营业外收入	五、39	0.05	90.00
减：营业外支出	五、40	300.00	450,001.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,980,742.71	-65,167,621.44
减：所得税费用	五、41	-50,933.10	-1,853,985.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,929,809.61	-63,313,636.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,929,809.61	-63,313,636.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,929,809.61	-63,313,636.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-19,929,809.61	-63,313,636.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,929,809.61	-63,313,636.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.40	-1.22

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.40	-1.22
------------------	--	-------	-------

法定代表人：范友湖

主管会计工作负责人：徐皓

会计机构负责人：徐皓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十一、4	43,224,227.67	39,571,407.37
减：营业成本	十一、4	52,526,158.71	32,795,540.40
税金及附加		440,247.52	323,615.61
销售费用		185,641.44	208,072.48
管理费用		5,710,623.91	5,032,614.90
研发费用			0
财务费用		1,409,031.40	1,311,025.51
其中：利息费用		1,406,223.21	1,306,901.66
利息收入		3,920.97	3,754.22
加：其他收益		6,580.00	76,908.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,083,295.13	-46,181,489.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-17,437,912.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		508,988.96	3,920
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,615,201.48	-63,638,035.92
加：营业外收入		0.05	90.00
减：营业外支出		300.00	450,001.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,615,501.43	-64,087,947.04
减：所得税费用		-50,933.10	-1,829,773.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,564,568.33	-62,258,173.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-19,564,568.33	-62,258,173.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,909,000.13	49,274,571.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	18,587,980.81	14,474,701.72
经营活动现金流入小计		49,496,980.94	63,749,272.82
购买商品、接受劳务支付的现金		32,339,340.33	30,389,175.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,875,562.01	10,367,989.07
支付的各项税费		637,728.67	2,917,633.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	20,102,978.36	18,272,654.56
经营活动现金流出小计		59,955,609.37	61,947,452.50
经营活动产生的现金流量净额		-10,458,628.43	1,801,820.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,350.00	5,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,319,932.38	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,406,282.38	5,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,988,143.00	1,517,603.12
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		1,988,143.00	1,517,603.12
投资活动产生的现金流量净额		-581,860.62	-1,512,483.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,070,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（3）	900,000.00	
筹资活动现金流入小计		18,970,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,700,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,423,714.10	1,306,966.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,123,714.10	20,306,966.94
筹资活动产生的现金流量净额		7,846,285.90	-1,306,966.94
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		-3,194,203.15	-1,017,629.74
加：期初现金及现金等价物余额		4,209,123.59	5,226,753.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,014,920.44	4,209,123.59

法定代表人：范友湖

主管会计工作负责人：徐皓

会计机构负责人：徐皓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,909,000.13	49,274,571.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,670,755.21	13,955,488.53
经营活动现金流入小计		58,579,755.34	63,230,059.63
购买商品、接受劳务支付的现金		23,582,603.35	30,343,175.76
支付给职工以及为职工支付的现金		6,767,294.69	9,900,682.82
支付的各项税费		637,528.67	2,917,633.11
支付其他与经营活动有关的现金		29,322,802.76	18,263,516.34
经营活动现金流出小计		60,310,229.47	61,425,008.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,730,474.13	1,805,051.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,350.00	5,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		86,350.00	5,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,988,143.00	1,517,603.12
投资支付的现金			
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		1,988,143.00	1,517,603.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,901,793.00	-1,512,483.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,070,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	

筹资活动现金流入小计		10,970,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,098,394.34	1,306,916.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,598,394.34	20,306,916.94
筹资活动产生的现金流量净额		371,605.66	-1,306,916.94
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		-3,260,661.47	-1,014,348.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,208,862.60	5,223,211.06
六、期末现金及现金等价物余额		948,201.13	4,208,862.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,760,296.00				11,776,773.61				2,522,169.35		- 50,146,756.27		15,912,482.69
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	51,760,296.00				11,776,773.61				2,522,169.35		- 50,146,756.27		15,912,482.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											- 19,929,809.61		- 19,929,809.61
（二）所有者投入和减少资本													

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	51,760,296.00				11,776,773.61				2,522,169.35		-	-
											70,076,565.88	4,017,326.92

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,760,296.00				11,776,773.61				2,522,169.35		13,166,879.74		79,226,118.70
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	51,760,296.00				11,776,773.61				2,522,169.35		13,166,879.74		79,226,118.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-		-
(一) 综合收益总额											63,313,636.01		63,313,636.01
(二) 所有者投入和减少资本											-		-
											63,313,636.01		63,313,636.01

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	51,760,296.00				11,776,773.61				2,522,169.35		-	15,912,482.69
											50,146,756.27	

法定代表人：范友湖

主管会计工作负责人：徐皓

会计机构负责人：徐皓

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,760,296.00				11,780,590.15				2,522,169.35		-	17,415,818.01
加：会计政策变更											48,647,237.49	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,760,296.00				11,780,590.15				2,522,169.35		-	17,415,818.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
											19,564,568.33	19,564,568.33

存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,760,296.00				11,780,590.15				2,522,169.35		-	-
											68,211,805.82	2,148,750.32

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,760,296.00				11,780,590.15				2,522,169.35		13,610,936.35	79,673,991.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,760,296.00				11,780,590.15				2,522,169.35		13,610,936.35	79,673,991.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											62,258,173.84	62,258,173.84
(二) 所有者投入和减少资本											-	-
											62,258,173.84	62,258,173.84

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,760,296.00				11,780,590.15				2,522,169.35		- 48,647,237.49	17,415,818.01

江苏华翔控股股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏华翔控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏华翔电力建设有限公司，统一社会信用代码：913203127899171148，法定代表人：范友湖。注册地址：徐州市铜山区新区办事处二堡社区粮库路西侧、惠民路南侧。

2016 年 6 月，公司全体股东以江苏华翔电力建设有限公司截至 2016 年 4 月 30 日止经审计的净资产 49,675,086.15 元以 2.0098:1 的比例折合股本 2,471.70 万股，每股 1 元，计入实收资本 24,717,000.00 元，其余部分计入资本公积 24,958,086.15 元，江苏华翔电力建设有限公司整体变更设立股份有限公司，公司名称为江苏华翔电力股份有限公司。

2016 年 7 月，本公司发行公司股票 126.94 万股，变更后的注册资本为人民币 2,598.64 万元，本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）徐州分所天衡徐验字〔2016〕0016 号验资报告予以审验。

2017 年 3 月，本公司发行公司股票 140 万股，变更后的注册资本为人民币 2,738.64 万元，本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字〔2017〕00037 号验资报告予以审验。

2017 年 4 月，公司更名为江苏华翔控股股份有限公司。

2018 年 9 月，本公司以 2018 年 3 月 31 日的总股本 27,386,400 股为基数，向股权登记日在册的全体股东以资本公积每 10 股转增 8.9 股，共转增 24,373,896 股，公司总股本增至 51,760,296 股。注册资本变更为 51,760,296.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为 5,176.0296 万元，实收资本为 5,176.0296 万元，具体股东持股情况如下：

序号	股东	持股数量	持股比例（%）
1	范友湖	26,170,000.00	50.56
2	范鹏	14,758,425.00	28.51
3	朱延玲	4,723,866.00	9.13
4	李海荣	1,445,850.00	2.79
5	陆坚真	756,000.00	1.46
6	陈锋	755,001.00	1.46
7	李桂芳	621,956.00	1.20
8	徐州华多茂企业管理咨询有限公司	621,600.00	1.20

序号	股东	持股数量	持股比例（%）
9	刘立成	543,410.00	1.05
10	蔡若愚	400,000.00	0.77
11	其他人员	964,188.00	1.87
	合 计	51,760,296.00	100.00

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司主要从事电力工程施工、光伏施工。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年月4月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编织基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

2025年本公司发生净亏损19,929,809.61元，截至2025年12月31日，本公司资产负债率达104.05%，流动负债高于流动资产36,260,316.02元，且一年内到期的银行借款金额19,770,000.00元。针对上述财务状况，本公司董事会在评估持续经营能力时，综合考虑了以下因素：（1）本公司实际控制人已出具《承诺函》，承诺在公司出现资金缺口时，无条件提供必要的流动资金支持，以确保公司正常运营及到期债务的偿付；（2）公司已成立专项催收小组，针对长账龄款项制定了明确的回款计划，力求加速资产周转，改善现金流状况；（3）截至财务报表批准报出日，公司已新签合同总额约4,600万元，并在合同约定收取相应比例的预收款项（项目开工资金），预计该部分业务将在未来期间为公司贡献稳定的经营现金流。基于上述改善措施的可行性分析，董事会认为，虽然公司目前财务指标面临压力，但通过实际控制人的流动性支持及新业务的资金注入，公司的资产结构有望得到改善，能够清偿到期的金融负债。基于以上评估，本公司董事会确信本公司将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事电力工程施工、光伏施工。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企

业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事

会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增

加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄分析组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（低风险组合）	合并范围内关联方之间的款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

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

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（关联方往来组合）	应收公司关联方的应收款项
组合 2（其他往来组合）	应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3（押金和保证金组合）	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工、周转材料等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入

当期损益。

12、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5	9.50-3.17

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

本公司的在建工程以立项项目分类核算。

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本

化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确认使用寿命	直线法
土地使用权	40 年	按照土地使用权证期限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产对子公司等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为物业费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划仅涉及设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够

可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

(2) 收入确认的具体方法

①建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含电力工程施工等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

24、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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司仅涉及承租业务。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

28、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	金额大于等于 50 万元
重要的或有事项	单项业务的预计金额大于等于 50 万元

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

① 债务重组损益确认时点公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事

项。

②债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

③债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：跨地区提供建筑服务的，需在建筑服务发生地预缴增值税时，以预缴增值税税额为计税依据，并按预缴增值税所在地的城市维护建设税适用税率和教育费附加征收率就地计算缴纳城市维护建设税和教育费附加。

2、税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年

度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	122,895.21	23,526.85
银行存款	1,272,025.23	4,185,596.74
其他货币资金		
合 计	1,394,920.44	4,209,123.59

注：2025年12月31日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币380,000.00元，系本公司与江苏通华机电成套有限公司合同纠纷被诉讼保全冻结。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押等对使用权受限的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		568,781.75
小 计		568,781.75
减：坏账准备		
合 计		568,781.75

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	24,419,021.71	9,944,281.80
1至2年	1,831,231.56	1,945,949.17
2至3年	1,781,149.57	1,657,226.03
3至4年	1,587,983.22	4,026,794.55
4至5年	1,989,242.55	3,916,242.70
5年以上	9,821,733.21	5,905,490.51
小 计	41,430,361.82	27,395,984.76
减：坏账准备	14,145,537.98	12,240,858.77
合 计	27,284,823.84	15,155,125.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,430,361.82	100.00	14,145,537.98	34.14	27,284,823.84
其中：账龄组合	41,430,361.82	100.00	14,145,537.98	34.14	27,284,823.84
合计	41,430,361.82	—	14,145,537.98	—	27,284,823.84

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,395,984.76	100.00	12,240,858.77	44.68	15,155,125.99
其中：账龄组合	27,395,984.76	100.00	12,240,858.77	44.68	15,155,125.99
合计	27,395,984.76	—	12,240,858.77	—	15,155,125.99

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,419,021.71	1,220,951.09	5.00
1-2年	1,831,231.56	183,123.16	10.00
2-3年	1,781,149.57	534,344.87	30.00
3-4年	1,587,983.22	793,991.61	50.00
4-5年	1,989,242.55	1,591,394.04	80.00
5年以上	9,821,733.21	9,821,733.21	100.00
合计	41,430,361.82	14,145,537.98	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,944,281.80	497,214.09	5.00
1-2年	1,945,949.17	194,594.92	10.00
2-3年	1,657,226.03	497,167.81	30.00
3-4年	4,026,794.55	2,013,397.28	50.00
4-5年	3,916,242.70	3,132,994.16	80.00
5年以上	5,905,490.51	5,905,490.51	100.00
合 计	27,395,984.76	12,240,858.77	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	12,240,858.77	2,102,094.42			-197,415.21	14,145,537.98
合 计	12,240,858.77	2,102,094.42			-197,415.21	14,145,537.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州市城市管理局	8,805,800.00	21.25	440,290.00
无锡市太湖电力建设有限公司	3,727,436.61	9.00	190,169.87
华潍融资租赁（江苏）有限公司	3,154,228.00	7.61	157,711.40
无锡阿里山电气安装工程有限公司	2,182,000.00	5.27	2,182,000.00
常州市纳途电子有限公司	1,817,014.14	4.39	90,850.71
合 计	19,686,478.75	47.52	3,061,021.98

(5) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州佳乐房地产开发有限公司	16,312,192.19	19.24	16,308,192.19
徐州市城市管理局	8,805,800.00	10.38	440,290.00
江苏世昌电力工程有限公司	7,450,638.53	8.79	7,450,638.53
徐州阳光送变电有限公司	6,945,938.62	8.19	6,945,938.62
无锡阿里山电气安装工程有限公司	5,216,234.22	6.15	5,216,234.22
合 计	44,730,803.56	52.75	36,361,293.56

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,214,197.95	100.00	46,000.00	12.20
1至2年			331,455.00	87.80
2至3年				
3年以上				
合 计	2,214,197.95	100.00	377,455.00	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
无锡市硕通水电机械有限公司	500,000.00	22.58
无锡市港能电力设备有限公司	212,506.00	9.60
无锡市卓腾建筑安装工程有限公司	200,000.00	9.03
江苏新策电缆有限公司	168,894.41	7.63
无锡诚基德彩钢夹芯板钢构有限公司	150,000.00	6.77
合 计	1,231,400.41	55.61

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,316,334.57	19,119,407.59
合 计	24,316,334.57	19,119,407.59

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,054,798.78	11,111,532.98
1至2年	8,666,520.12	8,261,259.16
2至3年	2,948,051.05	53,665.00
3至4年	42,665.00	719,586.00
4至5年	662,397.00	811,199.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	15,707,841.67	14,905,841.67
小 计	42,082,273.62	35,863,083.81
减：坏账准备	17,765,939.05	16,743,676.22
合 计	24,316,334.57	19,119,407.59

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	6,162,000.00	6,226,000.00
关联方往来款	53,400.00	
往来款	35,091,271.78	28,853,794.45
代垫款项	6,535.16	94,976.66
备用金	496,243.89	465,382.79
其他	272,822.79	222,929.91
小 计	42,082,273.62	35,863,083.81
减：坏账准备	17,765,939.05	16,743,676.22
合 计	24,316,334.57	19,119,407.59

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,160,000.00	12.26	5,160,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,922,273.62	87.74	12,605,939.05	34.14	24,316,334.57
其中：账龄组合	35,920,273.62	85.36	12,585,899.05	35.04	23,334,374.57
保证金及押金组合	1,002,000.00	2.38	20,040.00	2.00	981,960.00
合 计	42,082,273.62	—	17,765,939.05	—	24,316,334.57

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,224,000.00	14.57	5,224,000.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,639,083.81	85.43	11,519,676.22	37.60	19,119,407.59
其中：账龄组合	29,637,083.81	82.64	11,499,636.22	38.80	18,137,447.59
保证金及押金组合	1,002,000.00	2.79	20,040.00	2.00	981,960.00
合计	35,863,083.81	—	16,743,676.22	—	19,119,407.59

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	16,743,676.22			16,743,676.22
上年年末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	1,102,700.71			1,102,700.71
本期转回	64,000.00			64,000.00
本期转销				
本期核销				
本期收回				
其他变动	-16,437.88			-16,437.88
期末余额	17,765,939.05			17,765,939.05

⑤坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	16,743,676.22	1,102,700.71	64,000.00		-16,437.88	17,765,939.05
合计	16,743,676.22	1,102,700.71	64,000.00		-16,437.88	17,765,939.05

⑥期末按单项计提坏账准备明细情况

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
江苏晟天电气科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
泗洪县洪源农电服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
曲松县联合光伏新能源有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
徐州佳乐房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
北京宏途投资发展有限公司(有限合伙)	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京明夏市政工程有限公司	工程款	3,000,000.00	5年以上	7.13	3,000,000.00
曲松县联合光伏新能源有限责任公司	保证金	4,000,000.00	5年以上	9.51	4,000,000.00
江苏灏凡电力工程有限公司	工程款	7,332,730.20	1-2年	17.42	539,800.80
无锡锡东电力电气安装工程有 限公司	往来款	8,898,000.00	1-3年	21.14	1,218,400.00
无锡市阿里山电气安装工程有 限公司	工程款	4,380,000.00	5年以上	10.41	4,380,000.00
合计	——	27,610,730.20	——	65.61	13,138,200.80

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,140,409.12		3,140,409.12
合同履约成本	8,937,028.80	8,937,028.80	
合计	12,077,437.92	8,937,028.80	3,140,409.12

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	8,360,273.68		8,360,273.68
合同履约成本	30,792,748.67	17,437,912.50	13,354,836.17
合计	39,153,022.35	17,437,912.50	21,715,109.85

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	42,355,806.37	42,355,806.37	
未到期的质保金	1,008,646.20		1,008,646.20
合 计	43,364,452.57	42,355,806.37	1,008,646.20

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	42,355,806.37	42,355,806.37	
未到期的质保金			
合 计	42,355,806.37	42,355,806.37	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	42,355,806.37	97.67	42,355,806.37	100.00	
按组合计提坏账准备的合同资产	1,008,646.20	2.33			
组合 1: 未到期质保金	1,008,646.20	2.33			1,008,646.20
合 计	43,364,452.57	—	42,355,806.37		1,008,646.20

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	42,355,806.37	100.00	42,355,806.37	100.00	
按组合计提坏账准备的合同资产					
组合 1: 未到期质保金					
合 计	42,355,806.37	—	42,355,806.37		

①期末单项计提坏账准备的合同资产

合同资产（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提依据
江苏恒龙万相房地产开发有限公司	2,831,141.60	2,831,141.60	100.00	项目暂停，预计无法收回
华南新能源（广州）有限公司	3,329,740.50	3,329,740.50	100.00	项目暂停，预计无法收回
江苏世昌电力工程有限公司	8,745,445.79	8,745,445.79	100.00	项目暂停，预计无法收回
无锡阿里山电气安装工程有限公司	3,034,234.22	3,034,234.22	100.00	项目暂停，预计无法收回
徐州市贾汪方源农电服务有限公司	899,300.24	899,300.24	100.00	项目暂停，预计无法收回
徐州阳光送变电有限公司	6,945,938.62	6,945,938.62	100.00	项目暂停，预计无法收回
徐州佳乐房地产开发有限公司	16,304,192.19	16,304,192.19	100.00	项目暂停，预计无法收回
徐州高新技术产业开发区公共事业 管理服务中心	265,813.21	265,813.21	100.00	项目暂停，预计无法收回
合 计	42,355,806.37	42,355,806.37	—	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
已完工未结算资产	42,355,806.37				42,355,806.37
合 计	42,355,806.37				42,355,806.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
徐州佳乐房地产开发有限公司	16,304,192.19	37.60	16,304,192.19
徐州阳光送变电有限公司	6,945,938.62	16.02	6,945,938.62
江苏世昌电力工程有限公司	6,750,638.53	15.57	6,750,638.53
华南新能源（广州）有限公司	3,329,740.50	7.68	3,329,740.50
无锡阿里山电气安装工程有限公司	3,034,234.22	7.00	3,034,234.22
合 计	36,364,744.06	83.86	36,364,744.06

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	63,029.97	54,211.22
待认证进项税额	985.44	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	64,015.41	54,211.22

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,373,553.28	21,930,066.91
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	22,373,553.28	21,930,066.91

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	20,733,536.12	2,198,707.96	9,544,204.90	426,748.59	32,903,197.57
2、本期增加金额	2,276,146.79			64,646.02	2,340,792.81
(1) 购置				64,646.02	64,646.02
(2) 在建工程转入	2,276,146.79				2,276,146.79
3、本期减少金额			540,473.45		540,473.45
(1) 处置或报废			540,473.45		540,473.45
(2) 其他					
4、期末余额	23,009,682.91	2,198,707.96	9,003,731.45	491,394.61	34,703,516.93
二、累计折旧					
1、上年年末余额	954,761.93	2,128,424.91	7,527,467.26	362,476.56	10,973,130.66
2、本期增加金额	858,137.94	11,439.35	952,064.14	43,000.88	1,864,642.31
(1) 计提	858,137.94	11,439.35	952,064.14	43,000.88	1,864,642.31
3、本期减少金额			507,809.32		507,809.32
(1) 处置或报废			507,809.32		507,809.32
(2) 其他					
4、期末余额	1,812,899.87	2,139,864.26	7,971,722.08	405,477.44	12,329,963.65
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	21,196,783.04	58,843.70	1,032,009.37	85,917.17	22,373,553.28
2、上年年末账面价值	19,778,774.19	70,283.05	2,016,737.64	64,272.03	21,930,066.91

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	345,984.96	
工程物资		
合 计	345,984.96	

（1）在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新地块办公楼	345,984.96		345,984.96			
合 计	345,984.96		345,984.96			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新地块办公楼			345,984.96			345,984.96
西地块道路			1,009,174.31	1,009,174.31		
配电室			1,266,972.48	1,266,972.48		
合 计			2,622,131.75	2,276,146.79		345,984.96

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	161,522.82	161,522.82
2、本年增加金额		
（1）本期租入		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额	161,522.82	161,522.82
(1) 本期退租	161,522.82	161,522.82
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、上年年末余额	161,522.82	161,522.82
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额	161,522.82	161,522.82
(1) 处置	161,522.82	161,522.82
4、年末余额		
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、上年年末账面价值		

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许资质	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	11,002,587.60	139,038.46	1,742,277.00	12,883,903.06
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				

项目	土地使用权	软件	特许资质	合计
3、本期减少金额			1,742,277.00	1,742,277.00
(1) 合并范围的变动减少			1,742,277.00	1,742,277.00
4、期末余额	11,002,587.60	139,038.46		11,141,626.06
二、累计摊销				
1、上年年末余额	1,510,545.60	139,038.46		1,649,584.06
2、本期增加金额	275,210.40			275,210.40
(1) 计提	275,210.40			275,210.40
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,785,756.00	139,038.46		1,924,794.46
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,216,831.60			9,216,831.60
2、上年年末账面价值	9,492,042.00		1,742,277.00	11,234,319.00

(1) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	9,216,831.60	275,210.40	抵押

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
四川昌陇盛电力设计有限公司	443,837.13		443,837.13	
合计	443,837.13		443,837.13	

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川昌陇盛电力设计有限公司	443,837.13		443,837.13	
合 计	443,837.13		443,837.13	

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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	31,626,477.03	7,906,619.26	28,757,034.99	7,189,258.76
合 计	31,626,477.03	7,906,619.26	28,757,034.99	7,189,258.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			1,742,277.00	435,569.25
合 计			1,742,277.00	435,569.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
子公司信用减值损失	285,000.00	227,500.00
合同资产减值准备	42,355,806.37	42,355,806.37
存货跌价准备	8,937,028.80	17,437,912.50
合 计	51,577,835.17	60,021,218.87

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

15、所有权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	380,000.00	合同纠纷被诉讼保全冻结
固定资产	18,555,349.85	借款抵押
无形资产	9,216,831.60	借款抵押
合 计	28,152,181.45	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	670,000.00	
保证借款	8,400,000.00	9,500,000.00
抵押借款	10,200,000.00	9,500,000.00
抵押+保证借款	300,000.00	
计提未到付息期的利息	26,685.62	28,577.08
合 计	19,596,685.62	19,028,577.08

(2) 抵押借款明细

借款类型	银行名称	借款金额	保证人或抵押物
抵押借款	徐州农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	本公司土地使用权（苏（2024）铜山区不动产权第 0044228 号）
抵押借款	江苏银行股份有限公司	700,000.00	范友湖名下房产（苏（2024）徐州市不动产权第 0089153 号）
抵押+保证借款	南京银行股份有限公司徐州分行	300,000.00	抵押物：刘立成名下写字楼（徐房权证云龙字第 119042 号）； 保证人：刘徐英、范鹏、范友湖

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料采购款	20,833,372.68	32,644,940.55
应付工程款	22,301,548.67	
其他	1,968,930.65	1,487,951.85
合 计	45,103,852.00	34,132,892.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
徐州市苏能供电工程有限公司	1,017,554.00	未结算
江苏中实电气科技有限公司	1,128,308.00	未结算
北京合纵科技股份有限公司	1,976,332.00	未结算
无锡展夏金属材料有限公司	2,000,000.00	未结算
昆山三辉机械设备有限公司	1,310,370.00	未结算
广西众辉新能源有限公司	1,039,192.72	未结算
新吴区旭之峰建材经营部	1,122,873.50	未结算
广西中辉新能源科技有限公司	1,712,736.99	未结算
无锡市创宏电力建设有限公司	2,700,925.00	未结算
合 计	14,008,292.21	——

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收未履约的工程款	19,811.99	2,652,794.64
合 计	19,811.99	2,652,794.64

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,969,310.19	8,066,516.44	6,384,239.85	3,651,586.78
二、离职后福利-设定提存计划		491,322.16	491,322.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,969,310.19	8,557,838.60	6,875,562.01	3,651,586.78

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,969,310.19	7,710,300.42	6,028,023.83	3,651,586.78
2、职工福利费		138,281.63	138,281.63	
3、社会保险费		124,410.24	124,410.24	
其中：医疗保险费		99,072.34	99,072.34	
工伤保险费		16,343.26	16,343.26	
生育保险费		8,994.64	8,994.64	
4、住房公积金		51,840.00	51,840.00	
5、工会经费		20,852.51	20,852.51	
6、职工教育经费		20,831.64	20,831.64	
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合 计	1,969,310.19	8,066,516.44	6,384,239.85	3,651,586.78

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		482,436.95	482,436.95	
2、失业保险费		8,885.21	8,885.21	
3、企业年金缴费				
合 计		491,322.16	491,322.16	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,394,347.49	4,698,299.48
增值税	585,389.07	560,758.09
城市维护建设税	40,780.23	200.99
教育费附加	29,030.31	338.27
房产税	358,743.59	187,972.39
土地使用税	29,542.50	30,287.28
印花税	2,740.14	905.52
车船税		275.68
合 计	6,440,573.33	5,479,037.70

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,241,652.94	21,500,915.22
合 计	19,241,652.94	21,500,915.22

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款项	14,715,891.98	16,598,312.32
个人借款	3,200,000.00	2,300,000.00
代垫款项		792,053.60
其他	1,325,760.96	1,810,549.30
合 计	19,241,652.94	21,500,915.22

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
无锡锡东电力安装工程有限公司	2,480,000.00	待支付
许俊峰	2,302,312.51	待支付

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
徐州天创上品装饰工程有限公司	750,000.00	待支付
李娟	700,000.00	待支付
殷剑平	544,880.00	待支付
同商慧（江苏）企业管理策划有限公司	509,995.00	待支付
王兰琴	500,000.00	待支付
徐州精品农业科技发展有限公司	500,000.00	待支付
徐州国明电气设备有限公司	500,000.00	待支付
合 计	8,787,187.51	—

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注五、24）	200,000.00	
1年内到期的长期借款利息	9,641.67	
合 计	209,641.67	

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,419,859.22	441,280.49
合 计	1,419,859.22	441,280.49

24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	7,800,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	200,000.00	
合 计	7,600,000.00	

注：2025年1月26日，子公司江苏电力建设向徐州农村商业银行股份有限公司借款800.00万元，借款期限为2025年1月26日至2028年1月19日，借款利率4.45%，由刘徐英、范友湖以其位于泉山区三环南路泉山区美墅二期L6#-1-102的房产及本公司土地使用权（苏（2024）铜山区不动产权第0044228号）提供抵押担保。

25、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	51,760,296.00					51,760,296.00

26、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,776,773.61			11,776,773.61
其他资本公积				
合 计	11,776,773.61			11,776,773.61

27、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,522,169.35			2,522,169.35
合 计	2,522,169.35			2,522,169.35

28、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-50,146,756.27	13,166,879.74
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-50,146,756.27	13,166,879.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,929,809.61	-63,313,636.01
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-70,076,565.88	-50,146,756.27

29、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,047,615.18	51,407,048.28	39,571,407.37	32,795,540.40
其他业务	1,176,612.49	1,125,275.57		
合 计	43,224,227.67	52,532,323.85	39,571,407.37	32,795,540.40

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按业务类型		
工程施工收入	42,047,615.18	39,571,407.37
材料销售收入	1,173,782.30	
其他收入	2,830.19	
合 计	43,224,227.67	39,571,407.37
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入		

合同分类	本期金额	上期金额
材料销售	1,173,782.30	
在某一时段确认收入		
工程施工收入	42,047,615.18	39,571,407.37
服务收入	2,830.19	
合 计	43,224,227.67	39,571,407.37
按经营地区分类		
江苏	32,279,426.06	27,190,279.22
浙江	10,944,801.61	12,381,128.15
合 计	43,224,227.67	39,571,407.37

30、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	67,760.87	51,500.56
教育费附加	60,691.83	37,879.68
房产税	170,771.20	93,379.34
城镇土地使用税	118,170.00	118,170.00
车船使用税	5,847.96	5,791.64
印花税	17,205.66	16,894.39
合 计	440,447.52	323,615.61

31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	4,804.86	40,006.92
差旅费	14,188.45	25,950.29
车辆费		697.45
业务招待费	28,908.71	33,752.68
租赁费	33,300.00	79,375.00
其他	104,439.42	28,290.14
合 计	185,641.44	208,072.48

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,493,340.28	2,881,969.66
固定资产折旧费	955,916.82	639,850.75
无形资产摊销费	275,210.40	295,035.00

项 目	本期金额	上期金额
办公费	290,176.34	98,924.85
业务招待费	199,723.12	238,200.32
水电费	3,599.06	78,182.43
通讯费	9,640.00	240.00
保险费	-98,396.35	345,578.49
审计费	122,641.51	122,641.51
差旅费	76,672.26	68,597.76
车辆修理费	54,804.22	29,470.60
车辆使用费	62,563.13	23,866.43
咨询费	99,673.27	410,436.80
福利费		53,228.61
租赁费		47,424.51
督导费		37,735.85
会议费用	108,000.00	
残疾人保障基金	20,310.17	
其他	147,591.69	131,121.87
合 计	5,821,465.92	5,502,505.44

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,741,184.64	1,306,951.66
金融机构手续费	9,487.73	9,432.00
现金折扣		
其他		
减：利息收入	3,934.36	3,760.35
合 计	1,746,738.01	1,312,623.31

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	6,580.00	76,908.00	6,580.00
合 计	6,580.00	76,908.00	6,580.00

35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	147,172.48	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	147,172.48	

36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,102,094.42	-1,581,713.49
其他应收款坏账损失	-1,038,700.71	-7,425,158.29
合 计	-3,140,795.13	-9,006,871.78

37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		-37,338,967.04
存货跌价损失		-17,437,912.50
商誉减值损失		-443,837.13
合 计		-55,220,716.60

38、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	508,988.96	3,920.00	508,988.96
合 计	508,988.96	3,920.00	508,988.96

39、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项利得		90.00	
其他利得	0.05		0.05
合 计	0.05	90.00	0.05

40、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔款支出		450,000.00	
税收滞纳金		1.12	
违约赔偿损失	300.00		300.00
合 计	300.00	450,001.12	300.00

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	719,890.67	970,714.50

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-770,823.77	-2,824,699.93
合 计	-50,933.10	-1,853,985.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-19,980,742.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,995,185.68
调整以前期间所得税的影响	6,639.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,293.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,900.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,916,220.88
税率变动的的影响	
所得税费用	-50,933.10

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,934.36	3,760.35
政府补助	6,580.00	76,908.00
营业外收入	0.05	
收到的保证金及押金		420,000.00
单位及个人往来款	18,577,466.40	13,974,033.37
合 计	18,587,980.81	14,474,701.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
现金支付的各项费用	1,292,127.59	1,846,953.90
营业外支出	300.00	
支付的保证金及押金		54,000.00
单位及个人往来款	18,430,550.77	16,371,700.66
支付限制性货币资金	380,000.00	
合 计	20,102,978.36	18,272,654.56

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
个人借款	900,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	900,000.00	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,929,809.61	-63,313,636.01
加：资产减值准备		55,220,716.67
信用减值损失	3,140,795.13	9,006,871.78
固定资产折旧	1,864,642.31	1,637,817.74
无形资产摊销	275,210.40	295,035.00
长期待摊费用摊销		
使用权资产折旧		
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）	-508,988.96	-3,920.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,741,184.64	1,306,951.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-147,172.48	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-770,823.77	-2,824,699.93
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）	18,574,700.73	-38,468,432.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,394,728.46	66,056,039.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,696,361.64	-27,110,924.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,458,628.43	1,801,820.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,014,920.44	4,209,123.59
减：现金的上年年末余额	4,209,123.59	5,226,753.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,194,203.15	-1,017,629.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,014,920.44	4,209,123.59
其中：库存现金	122,895.21	23,526.85
可随时用于支付的银行存款	892,025.23	4,185,596.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,014,920.44	4,209,123.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏华翔电力建设有限公司	1,500.00	徐州	徐州	电力施工	100.00		新设
江苏华翔电力研究院有限公司	1,200.00	徐州	徐州	电力研究	100.00		新设
华翔（海南）新能源有限公司	2,000.00	海南	海南	电力施工	100.00		新设

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
四川昌陇盛电力设计有限公司	1,320,000.00	100.00	股权转让	2025.9.25	完成工商变更登记	147,172.48

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本公司的利率风险主要产生于股东借款(其他非流动负债)，该股东借款固定年利率为4.00%、4.20%，不随市场利率的变化而变化，因此本公司承担的利率风险不重大。

2、信用风险

2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司在评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.52%（比较期：35.09%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.61%（比较期：68.59%）。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人范友湖和范鹏。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘徐英	实际控制人近亲属
孟方	实际控制人近亲属
四川昌陇盛电力设计有限公司	已处置子公司

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范友湖、范鹏、孟方、刘徐英	500.00	2024-09-09	2025-09-05	是

担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范友湖、范鹏、孟方、刘徐英	450.00	2024-11-21	2025-11-20	是
范友湖、范鹏、刘徐英	30.00	2025-09-08	2026-09-04	否
范友湖、范鹏、刘徐英	470.00	2025-09-03	2026-09-02	否
范友湖	70.00	2025-11-17	2026-11-11	否
刘徐英、范友湖	780.00	2025-01-26	2028-01-19	否

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
四川昌陇盛电力设计有限公司	53,400.00	2,670.00		
合计	53,400.00	2,670.00		

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
范鹏	300,000.00	
合计	300,000.00	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,419,021.71	9,944,281.80
1 至 2 年	1,831,231.56	1,900,984.47

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	1,781,149.57	1,593,330.22
3 至 4 年	1,587,983.22	3,679,294.55
4 至 5 年	1,989,242.55	3,916,242.70
5 年以上	9,821,733.21	5,905,490.51
小 计	41,430,361.82	26,939,624.25
减：坏账准备	14,145,537.98	12,043,443.56
合 计	27,284,823.84	14,896,180.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,430,361.82	100.00	14,145,537.98	34.14	27,284,823.84
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	41,430,361.82	100.00	14,145,537.98	34.14	27,284,823.84
合 计	41,430,361.82	—	14,145,537.98	—	27,284,823.84

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,939,624.25	100.00	12,043,443.56	44.71	14,896,180.69
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	26,939,624.25	100.00	12,043,443.56	44.71	14,896,180.69
合 计	26,939,624.25	—	12,043,443.56	—	14,896,180.69

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,419,021.71	1,220,951.09	5.00
1-2年	1,831,231.56	183,123.16	10.00
2-3年	1,781,149.57	534,344.87	30.00
3-4年	1,587,983.22	793,991.61	50.00
4-5年	1,989,242.55	1,591,394.04	80.00
5年以上	9,821,733.21	9,821,733.21	100.00
合 计	41,430,361.82	14,145,537.98	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,944,281.80	497,214.09	5.00
1-2年	1,900,984.47	190,098.45	10.00
2-3年	1,593,330.22	477,999.07	30.00
3-4年	3,679,294.55	1,839,647.28	50.00
4-5年	3,916,242.70	3,132,994.16	80.00
5年以上	5,905,490.51	5,905,490.51	100.00
合 计	26,939,624.25	12,043,443.56	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	12,043,443.56	2,102,094.42				14,145,537.98
合 计	12,043,443.56	2,102,094.42				14,145,537.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州市城市管理局	8,805,800.00	21.25	440,290.00
无锡市太湖电力建设有限公司	3,727,436.61	9.00	190,169.87
华潍融资租赁(江苏)有限公司	3,154,228.00	7.61	157,711.40
无锡阿里山电气安装工程有限公司	2,182,000.00	5.27	2,182,000.00
常州市纳途电子有限公司	1,817,014.14	4.39	90,850.71
合 计	19,686,478.75	47.52	3,061,021.98

(5) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产 合并计算期末余额	占应收账款加合同资产 合并计算期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐州佳乐房地产开发有限公司	16,312,192.19	19.24	16,308,192.19
徐州市城市管理局	8,805,800.00	10.38	440,290.00
江苏世昌电力工程有限公司	7,450,638.53	8.79	7,450,638.53
徐州阳光送变电有限公司	6,945,938.62	8.19	6,945,938.62
无锡阿里山电气安装工程有限公司	5,216,234.22	6.15	5,216,234.22
合 计	44,730,803.56	52.75	36,361,293.56

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,246,261.50	20,780,325.70
合 计	24,246,261.50	20,780,325.70

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,034,125.71	11,220,140.04
1至2年	8,261,420.12	8,202,320.33
2至3年	2,948,051.05	62,765.00
3至4年	58,765.00	704,198.00
4至5年	663,397.00	811,199.00
5年以上	15,761,441.67	16,279,441.67
小 计	41,727,200.55	37,280,064.04
减：坏账准备	17,480,939.05	16,499,738.34
合 计	24,246,261.50	20,780,325.70

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	6,162,000.00	6,226,000.00
关联方往来款	1,048,326.93	2,254,307.06

往来款		33,741,271.78	28,016,467.62
代垫款项		6,535.16	94,976.66
备用金		496,243.89	465,382.79
其他		272,822.79	222,929.91
小 计		41,727,200.55	37,280,064.04
减：坏账准备		17,480,939.05	16,499,738.34
合 计		24,246,261.50	20,780,325.70

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,160,000.00	12.37	5,160,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,567,200.55	87.63	12,320,939.05	33.69	24,246,261.50
其中：合并范围内关联方	994,926.93	2.38			994,926.93
账龄组合	34,570,273.62	82.85	12,300,899.05	35.58	22,269,374.57
保证金及押金组合	1,002,000.00	2.40	20,040.00	2.00	981,960.00
合 计	41,727,200.55	—	17,480,939.05	—	24,246,261.50

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,224,000.00	14.01	5,224,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,056,064.04	85.99	11,275,738.34	35.18	20,780,325.70
其中：合并范围内关联方	2,254,307.06	6.05			2,254,307.06
账龄组合	28,799,756.98	77.25	11,255,698.34	39.08	17,544,058.64
保证金及押金组合	1,002,000.00	2.69	20,040.00	2.00	981,960.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	37,280,064.04	—	16,499,738.34	—	20,780,325.70

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	16,499,738.34			16,499,738.34
上年年末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	1,045,200.71			1,045,200.71
本期转回	64,000.00			64,000.00
本期转销				
本期核销				
本期收回				
其他变动				
期末余额	17,480,939.05			17,480,939.05

⑤坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	16,499,738.34	1,045,200.71	64,000.00			17,480,939.05
合计	16,499,738.34	1,045,200.71	64,000.00			17,480,939.05

⑥期末按单项计提坏账准备明细

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
江苏晟天电气科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
泗洪县洪源农电服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
曲松县联合光伏新能源有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
徐州佳乐房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
北京宏途投资发展有限公司(有限合伙)	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京明夏市政工程有限责任公司	工程款	3,000,000.00	5年以上	7.19	3,000,000.00
曲松县联合光伏新能源有限责任公司	保证金	4,000,000.00	5年以上	9.59	4,000,000.00
江苏灏凡电力工程有限公司	工程款	6,182,730.20	1-2年	14.82	454,800.80
无锡锡东电力电气安装工程有限责任公司	往来款	8,898,000.00	1-3年	21.31	1,218,400.00
无锡市阿里山电气安装工程有限责任公司	工程款	4,380,000.00	5年以上	10.50	4,380,000.00
合计	——	26,460,730.20	——	63.41	13,053,200.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,000.00		51,000.00	51,000.00		51,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	51,000.00		51,000.00	51,000.00		51,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏华翔电力研究院有限公司	51,000.00			51,000.00		
合计	51,000.00			51,000.00		

4、营业收入

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,047,615.18	51,400,883.14	39,571,407.37	32,795,540.40

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,176,612.49	1,125,275.57		
合 计	43,224,227.67	52,526,158.71	39,571,407.37	32,795,540.40

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	2024 年度	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	508,988.96	3,920.00	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	6,580.00	76,908.00	
3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	64,000.00		
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-299.95	-449,911.12	
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目			
扣除所得税前非经常性损益合计	579,269.01	-369,083.12	
减：所得税影响金额	144,817.25	-92,270.78	
扣除所得税后非经常性损益合计	434,451.76	-276,812.34	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	434,451.76	-276,812.34	

2、净资产收益率及每股收益

①2025 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-335.09	-0.39	-0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-347.29	-0.40	-0.40

江苏华翔控股股份有限公司

2026年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	508,988.96
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）	6,580.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	64,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	579,269.01
减：所得税影响数	144,817.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	434,451.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用