

# 苏文电能科技股份有限公司

## 2023 年年度财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZA11794 号
注册会计师姓名	葛伟俊、宋明华、王萌

### 审计报告正文

苏文电能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了苏文电能科技股份有限公司（以下简称苏文电能）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏文电能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏文电能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>请参阅后附苏文电能财务报表附注三（二十四）所述收入的会计政策及附注五（四十）营业收入和营业成本的相关内容。</p> <p>苏文电能 2023 年度合并财务报表的营业收入为 2,694,355,397.15 元。</p> <p>营业收入是苏文电能利润的主要来源和关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险；同时，苏文电能电力工程建设收入根据《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）属于某一时段内履行履约义务，在合同履约期间内按照投入法确定的履约进度确认收入。</p> <p>在使用履约进度时，涉及对合同预计总收入、合同履约进度的估计，并需预计合同是否会引起亏损往往需运用重大的判断，涉及管理层的重大会计估计，可能对收入产生重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、根据不同业务类型并结合相关合同，评价苏文电能各类业务收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、选取相关业务合同，复核关键合同条款，验证合同收入，并与苏文电能的收入明细表进行核对；</li> <li>4、获取与电力工程建设收入确认相关的客户进度确认证明，并与苏文电能的工程项目履约进度进行分析比对，并复核按履约进度确认的收入是否正确；</li> <li>5、获取电力工程项目的竣工验收资料，复核已完工交付的项目是否已在应收账款中进行列报；</li> <li>6、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</li> <li>7、实施分析性复核程序，分析评价各类业务的毛利率、主要项目的毛利率波动情况。</li> </ol>
<b>(二) 应收账款、合同资产的预期信用损失</b>	
<p>请参阅后附苏文电能财务报表附注三（九）所述金融工具减值的测试方法及会计处理方法和（十一）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法的相关内容；及附注五（四）应收账款和五、（九）合同资产的相关内容。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，苏文电能合并财务报表的应收账款原值为 1,925,866,359.14 元，计提的坏账准备为 291,040,659.04 元；合同资产的原值为</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价管理层对应收账款和合同资产账龄分析及确定应收账款和合同资产预期信用损失相关的内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收账款和合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、对于管理层按照信用风险特征组合、预期信用损失计提减值准备的应收账款和合同资产，评价管理层确定的预期信用损失计提比例是否合理；</li> </ol>

<p>238,029,376.22 元，计提的减值准备为 10,420,432.05 元。</p> <p>由于苏文电能管理层在确定应收账款和合同资产预期信用损失时需运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将苏文电能应收账款和合同资产的预期信用损失识别为关键审计事项。</p>	<p>4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>5、结合期后回款情况查验，评价管理层预期信用损失计提的合理性。</p>
<p><b>(三) 固定资产、其他非流动资产减值</b></p>	
<p>请参阅后附苏文电能财务报表附注三（十四）所述固定资产的会计政策、（十八）长期资产减值及附注五（十五）固定资产和五（二十一）其他非流动资产的相关内容。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，苏文电能合并财务报表中通过债务重组方式获取的房产及预付购房款分别列报于固定资产的原值金额为人民币 97,761,052.58 元和其他流动资产原值金额为人民币 118,476,993.00 元；减值准备的金额分别为 12,213,415.62 元和 20,596,042.00 元；相应的净值分别为 81,771,693.30 元和 97,880,951.00 元。与债务重组相关的资产净值合计占合并财务报表总资产 3.69%。因该类资产获取方式特殊，且确定上述资产减值金额涉及管理层重大的判断及估计，因此我们将苏文电能固定资产、其他非流动资产中与债务重组相关的房产及预付购房款的减值事项识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评价管理层因债务重组形成的资产减值测试的内部控制；</p> <p>2、实地盘点因债务重组形成的资产，检查房产（含在建房产）实际状态；</p> <p>3、了解因债务重组形成的资产的交易流程，检查相关交易合同及协议，获取已交付房产的产权信息，判断房产归属是否明确；</p> <p>4、获取管理层编制的因债务重组形成的资产的减值测试表，复核其减值的计算过程；</p> <p>5、获取管理层提供的因债务重组形成的房地产估价报告，评估了资产评估师的资格、专业胜任能力、独立性及复核评估所采用的可比实例等基础数据，并聘请第三方评估复核机构检测评估方法、评估时采用的评估单价以及评估评估结果的合理性。</p>

#### 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏文电能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏文电能的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏文电能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苏文电能不能持续经营。

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

(六) 就苏文电能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**立信会计师事务所**  
**（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：葛伟俊**  
**（项目合伙人）**

**中国注册会计师：宋明华**

**中国注册会计师：王萌**

中国·上海

2024 年 4 月 24 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：苏文电能科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	749,853,212.87	1,931,215,523.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	798,165,031.36	
衍生金融资产		
应收票据	194,241,551.49	140,052,341.98
应收账款	1,634,825,700.10	1,434,311,998.49
应收款项融资	20,530,119.32	14,929,898.94
预付款项	140,358,838.76	90,857,749.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,266,373.43	32,710,298.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	186,997,309.82	199,385,591.10
合同资产	227,608,944.17	188,989,630.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,433,835.14	25,180,360.23
流动资产合计	4,013,280,916.46	4,057,633,392.64
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,000,000.00	0.00
其他权益工具投资	8,680,209.79	8,676,184.87
其他非流动金融资产	15,000,004.40	0.00
投资性房地产	3,084,021.77	3,442,927.01

固定资产	390,223,076.20	186,105,699.17
在建工程	157,971,349.56	149,279,854.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,798,895.54	4,579,581.53
无形资产	81,235,706.63	82,658,662.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	529,882.76	432,192.94
递延所得税资产	58,121,468.70	32,065,818.64
其他非流动资产	135,021,813.28	223,273,502.48
非流动资产合计	856,666,428.63	690,514,423.36
资产总计	4,869,947,345.09	4,748,147,816.00
流动负债：		
短期借款	148,178,390.79	195,956,065.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	421,293,584.94	504,021,965.50
应付账款	808,701,298.99	612,091,854.63
预收款项		
合同负债	242,473,796.49	278,748,943.07
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	855,479.90	862,768.11
应交税费	34,013,034.86	30,499,822.40
其他应付款	8,741,853.64	6,976,651.47
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	1,778,149.36	1,884,918.69
其他流动负债	54,569,286.22	49,126,804.06
流动负债合计	1,720,604,875.19	1,680,169,793.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		



其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,077,707.64	782,569.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,975,448.67	21,114,642.39
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	22,053,156.31	21,897,211.54
负债合计	1,742,658,031.50	1,702,067,004.81
所有者权益：		
股本	206,965,146.00	171,471,695.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,031,156,369.35	2,010,587,451.36
减：库存股		
其他综合收益	-91,111.68	-94,532.86
专项储备		
盈余公积	104,205,292.54	104,205,292.54
一般风险准备		
未分配利润	778,657,660.53	760,269,461.31
归属于母公司所有者权益合计	3,120,893,356.74	3,046,439,367.35
少数股东权益	6,395,956.85	-358,556.16
所有者权益合计	3,127,289,313.59	3,046,080,811.19
负债和所有者权益总计	4,869,947,345.09	4,748,147,816.00

法定代表人：施小波

主管会计工作负责人：张子健

会计机构负责人：殷凤姣

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	604,359,647.67	1,822,622,145.54
交易性金融资产	798,165,031.36	0.00
衍生金融资产		
应收票据	194,241,551.49	140,052,341.98
应收账款	1,687,471,276.04	1,476,398,325.08
应收款项融资	18,520,119.32	14,729,898.94
预付款项	93,721,379.92	72,036,700.78
其他应收款	88,858,077.20	32,524,141.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	150,477,078.56	187,929,651.62
合同资产	231,965,887.09	189,460,313.70
持有待售资产		



一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,397,054.93
流动资产合计	3,867,780,048.65	3,939,150,574.37
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	347,626,542.11	331,387,579.91
其他权益工具投资	8,680,209.79	8,676,184.87
其他非流动金融资产	15,000,004.40	0.00
投资性房地产	3,084,021.77	3,442,927.01
固定资产	229,659,248.26	180,409,007.47
在建工程	94,015,767.92	2,314,036.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,798,895.54	4,579,581.53
无形资产	55,617,420.52	55,537,057.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	120,698.59	97,777.82
递延所得税资产	54,394,973.64	31,788,093.43
其他非流动资产	134,783,978.28	201,900,261.72
非流动资产合计	947,781,760.82	820,132,508.20
资产总计	4,815,561,809.47	4,759,283,082.57
流动负债：		
短期借款	148,178,390.79	195,956,065.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	423,363,937.14	504,328,850.50
应付账款	792,386,217.72	625,192,062.08
预收款项		
合同负债	215,117,310.93	273,609,602.96
应付职工薪酬	817,736.29	822,246.16
应交税费	30,180,290.43	28,273,650.80
其他应付款	8,065,205.58	6,173,495.43
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,778,149.36	1,884,918.69
其他流动负债	53,293,538.15	48,881,539.66
流动负债合计	1,673,180,776.39	1,685,122,431.62
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	1,077,707.64	782,569.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,975,448.67	21,114,642.39
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	22,053,156.31	21,897,211.54
负债合计	1,695,233,932.70	1,707,019,643.16
所有者权益：		
股本	206,965,146.00	171,471,695.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,031,469,568.82	2,010,739,174.14
减：库存股		
其他综合收益	-91,111.68	-94,532.86
专项储备		
盈余公积	104,121,990.56	104,121,990.56
未分配利润	777,862,283.07	766,025,112.57
所有者权益合计	3,120,327,876.77	3,052,263,439.41
负债和所有者权益总计	4,815,561,809.47	4,759,283,082.57

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,694,355,397.15	2,357,240,277.83
其中：营业收入	2,694,355,397.15	2,357,240,277.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,452,439,976.19	1,993,408,980.77
其中：营业成本	2,172,622,770.73	1,728,629,772.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	4,963,451.35	9,783,219.02
销售费用	58,861,149.13	58,092,718.69
管理费用	115,739,554.93	110,374,206.24
研发费用	98,022,629.25	84,557,783.74
财务费用	2,230,420.80	1,971,280.82
其中：利息费用	5,123,673.08	2,696,766.16
利息收入	6,801,402.52	4,186,933.02
加：其他收益	13,906,621.11	10,961,408.76
投资收益（损失以“-”号填列）	14,879,300.36	10,873,914.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,188.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,165,031.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-139,851,837.22	-90,101,190.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,972,724.13	-4,005,323.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,571,078.97	14,050.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,470,733.47	291,574,156.45
加：营业外收入	1,439,156.33	2,868,449.29
减：营业外支出	2,400,000.01	1,799,913.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,509,889.79	292,642,692.65
减：所得税费用	8,913,561.00	37,822,479.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,596,328.79	254,820,212.93
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,596,328.79	254,820,212.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	78,403,292.47	255,855,952.73
2. 少数股东损益	1,193,036.32	-1,035,739.80
六、其他综合收益的税后净额	3,421.18	-76,066.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,421.18	-76,066.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,421.18	-76,066.83
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	3,421.18	-76,066.83
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		
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	79,599,749.97	254,744,146.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,406,713.65	255,779,885.90
归属于少数股东的综合收益总额	1,193,036.32	-1,035,739.80
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.38	1.52
(二) 稀释每股收益	0.38	1.52

法定代表人：施小波      主管会计工作负责人：张子健      会计机构负责人：殷凤姣

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,488,356,501.39	2,309,301,596.74
减：营业成本	2,003,410,077.50	1,708,010,339.22
税金及附加	3,768,988.41	8,831,879.88
销售费用	57,134,337.23	54,794,803.92
管理费用	105,534,474.32	105,001,760.25
研发费用	82,858,755.47	75,911,150.32
财务费用	3,352,796.56	2,856,913.41
其中：利息费用	5,123,673.08	2,696,766.16
利息收入	5,510,450.62	3,292,869.96
加：其他收益	12,979,141.09	10,923,563.88
投资收益（损失以“-”号填列）	12,973,535.62	10,863,726.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,165,031.36	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-133,081,674.12	-85,203,666.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-42,936,817.99	-4,005,323.78
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,571,078.97	14,050.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,825,208.89	286,487,100.42
加：营业外收入	1,424,298.48	2,841,059.29
减：营业外支出	2,400,000.01	1,799,913.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	82,849,507.36	287,528,246.62
减：所得税费用	10,997,243.61	37,750,628.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	71,852,263.75	249,777,617.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	71,852,263.75	249,777,617.87
（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	3,421.18	-76,066.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,421.18	-76,066.83
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	3,421.18	-76,066.83
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	71,855,684.93	249,701,551.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,328,622,442.77	1,645,924,608.35
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	18,436,378.62	323,613.80
收到其他与经营活动有关的现金	244,659,525.21	375,561,860.77
经营活动现金流入小计	2,591,718,346.60	2,021,810,082.92
购买商品、接受劳务支付的现金	2,133,428,961.85	1,384,647,942.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	232,289,749.52	200,564,857.36
支付的各项税费	60,761,428.29	128,469,272.41
支付其他与经营活动有关的现金	263,582,478.96	527,240,988.57
经营活动现金流出小计	2,690,062,618.62	2,240,923,060.78
经营活动产生的现金流量净额	-98,344,272.02	-219,112,977.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,164,000,000.00	517,600,000.00
取得投资收益收到的现金	14,879,300.36	7,156,206.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,620,507.84	25,914.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,280.64
收到其他与投资活动有关的现金	38,522.48	1,318,274.49
投资活动现金流入小计	1,185,538,330.68	526,110,676.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,239,414.75	199,668,049.29
投资支付的现金	1,976,000,004.40	248,887,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,155,239,419.15	448,555,449.29
投资活动产生的现金流量净额	-969,701,088.47	77,555,226.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,866,918.88	1,379,767,930.95

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,400,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金	148,178,390.79	233,305,124.65
收到其他与筹资活动有关的现金	1,212,864.58	3,792,395.61
筹资活动现金流入小计	183,258,174.25	1,616,865,451.21
偿还债务支付的现金	195,956,065.34	37,349,059.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,009,398.32	86,818,428.83
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	5,646,017.31	8,189,152.92
筹资活动现金流出小计	266,611,480.97	132,356,641.06
筹资活动产生的现金流量净额	-83,353,306.72	1,484,508,810.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-66,616.03	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,151,465,283.24	1,342,951,059.12
加：期初现金及现金等价物余额	1,900,018,136.79	557,067,077.67
六、期末现金及现金等价物余额	748,552,853.55	1,900,018,136.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,176,910,657.78	1,705,335,467.27
收到的税费返还	1,249,260.36	323,613.80
收到其他与经营活动有关的现金	230,100,633.03	260,997,517.81
经营活动现金流入小计	2,408,260,551.17	1,966,656,598.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,017,986,478.11	1,451,171,566.35
支付给职工以及为职工支付的现金	196,000,217.88	185,958,537.78
支付的各项税费	55,151,662.48	119,838,124.07
支付其他与经营活动有关的现金	279,250,597.75	420,222,420.92
经营活动现金流出小计	2,548,388,956.22	2,177,190,649.12
经营活动产生的现金流量净额	-140,128,405.05	-210,534,050.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,164,000,000.00	517,600,000.00
取得投资收益收到的现金	14,879,300.36	7,156,206.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,620,507.84	25,914.25
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	38,522.48	1,318,274.49
投资活动现金流入小计	1,185,538,330.68	526,100,395.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,819,468.87	111,939,311.40
投资支付的现金	2,023,200,004.40	412,947,645.36
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	2,146,019,473.27	524,886,956.76
投资活动产生的现金流量净额	-960,481,142.59	1,213,438.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,466,918.88	1,379,267,930.95
取得借款收到的现金	148,178,390.79	233,305,124.65
收到其他与筹资活动有关的现金	1,212,864.58	3,792,395.61



筹资活动现金流入小计	177,858,174.25	1,616,365,451.21
偿还债务支付的现金	195,956,065.34	37,349,059.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,009,398.32	86,818,428.83
支付其他与筹资活动有关的现金	5,646,017.31	8,189,152.92
筹资活动现金流出小计	266,611,480.97	132,356,641.06
筹资活动产生的现金流量净额	-88,753,306.72	1,484,008,810.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-66,616.03	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,189,429,470.39	1,274,688,198.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,793,752,758.74	519,064,560.11
六、期末现金及现金等价物余额	604,323,288.35	1,793,752,758.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	171,471,695.00				2,010,587,451.36		-94,532,826.6	0.00	104,205,292.54	0.00	760,556,275.36		3,046,726,181.40	-358,556.16	3,046,367,625.24
加：会计政策变更											-286,814.05		-286,814.05		-286,814.05
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	171,471,695.00				2,010,587,451.36		-94,532,826.6	0.00	104,205,292.54	0.00	760,269,461.31		3,046,439,367.35	-358,556.16	3,046,080,811.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,493,451.00				20,568,917.99		3,421.18	0.00	0.00	0.00	18,388,199.22		74,453,989.39	6,754,513.01	81,208,502.40

(一) 综合收益总额							3,421.18				78,403.292.47		78,406.713.65	1,193,036.32	79,599.749.97
(二) 所有者投入和减少资本	1,199.112.00				54,863,256.99								56,062,368.99	5,561,476.69	61,623,845.68
1. 所有者投入的普通股	1,199.112.00				27,267,806.88								28,466,918.88	5,400,000.00	33,866,918.88
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,595,450.11								27,595,450.11	161,476.69	27,756,926.80
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配											-60,015,093.25		-60,015,093.25		-60,015,093.25
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股											-60,015,093.25		-60,015,093.25		-60,015,093.25

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	34,294,339.00				-34,294,339.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,294,339.00				-34,294,339.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															

1. 本期提取								2,309,301.60					2,309,301.60		2,309,301.60
2. 本期使用								-2,309,301.60					-2,309,301.60		-2,309,301.60
(六) 其他															
四、本期期末余额	206,965,146.00				2,031,156,369.35			-91,111.68	104,205,292.54		778,657,660.53		3,120,893,356.74	6,395,956.85	3,127,289,313.59

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	140,318,267.00				622,804,062.73			-18,466.03	79,198,849.35		613,610,911.97		1,455,913,625.02	25,368.25	1,455,938,993.27
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	140,318,267.00				622,804,062.73			-18,466.03	79,198,849.35		613,610,911.97		1,455,913,625.02	25,368.25	1,455,938,993.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,153,428.00				1,387,783,388.63			-76,066.83	25,006,443.19		146,658,549.34		1,590,525,742.33	-383,924.41	1,590,141,817.92
(一)								-			255,		255,	-	254,

综合收益总额							76,066.83				855,952.73		779,885.90	1,035,739.80	744,146.10
(二) 所有者投入和减少资本	31,153,428.00				1,387,783,388.63								1,418,936,816.63	651,815.39	1,419,588,632.02
1. 所有者投入的普通股	31,153,428.00				1,363,945,315.47								1,395,098,743.47	500,000.00	1,395,598,743.47
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					23,838,073.16								23,838,073.16	151,722.78	23,989,795.94
4. 其他														92.61	92.61
(三) 利润分配								25,006,443.19		-109,197,403.39		-84,190,960.20			-84,190,960.20
1. 提取盈余公积								25,006,443.19		-25,006,443.19					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股										-84,190,960.20		-84,190,960.20			-84,190,960.20

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	171,471,695.00				2,010,587,451.36		-94,532.86		104,205,292.54		760,269,461.31		3,046,439,367.35	-358,556.16	3,046,080,811.19

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	171,471,695.00				2,010,739,174.14		-94,532.86		104,121,990.56	766,311,926.62		3,052,550,253.46
加：会计政策变更										-286,814.05		-286,814.05
期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	171,471,695.00				2,010,739,174.14		-94,532.86		104,121,990.56	766,025,112.57		3,052,263,439.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）	35,493,451.00				20,730,394.68		3,421.18			11,837,170.50		68,064,437.36



列)												
(一) 综合收益总额						3,421.18				71,852,263.75		71,855,684.93
(二) 所有者投入和减少资本	1,199,112.00				55,024,733.68	0.00				0.00		56,223,845.68
1. 所有者投入的普通股	1,199,112.00				27,267,806.88							28,466,918.88
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,756,926.80							27,756,926.80
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00				-60,015,093.25		-60,015,093.25
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,015,093.25		-60,015,093.25
3. 其他												0.00
(四)	34,29				-	0.00				0.00		0.00

所有者 权益 内部 结转	4,339 .00				34,29 4,339 .00							
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	34,29 4,339 .00				- 34,29 4,339 .00							0.00
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												0.00
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												0.00
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												0.00
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												0.00
6. 其 他												0.00
(五) 专项 储备	0.00				0.00		0.00				0.00	0.00
1. 本 期提 取								2,309 ,301. 60				2,309 ,301. 60
2. 本 期使 用								- 2,309 ,301. 60				2,309 ,301. 60

(六) 其他												0.00
四、本期末余额	206,965,146.00				2,031,469,568.82		-91,111.68		104,121,990.56	777,862,283.07		3,120,327,876.77

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,318,267.00				622,804,062.73		-18,466.03		79,115,547.37	625,444,898.09		1,467,664,309.16
加：会计政策变更												
期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	140,318,267.00				622,804,062.73		-18,466.03		79,115,547.37	625,444,898.09		1,467,664,309.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,153,428.00				1,387,935,111.41		-76,066.83		25,006,443.19	140,580,214.48		1,584,599,130.25
（一）综合收益总额							-76,066.83			249,777,617.87		249,701,551.04
（二）所有者	31,153,428.00				1,387,935,111.41		0.00		0.00	0.00		1,419,088,539.41

投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股	31,153,428.00				1,363,945,315.47							1,395,098,743.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,989,795.94							23,989,795.94
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00		25,006,443.19	-109,197.403.39		-84,190,960.20
1. 提取盈余公积									25,006,443.19	-25,006,443.19		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-84,190,960.20		-84,190,960.20
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资												0.00

本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股本)												0.00
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												0.00
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												0.00
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												0.00
6. 其 他												0.00
(五) 专项 储备	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本 期提 取												0.00
2. 本 期使 用												0.00
(六) 其他												0.00
四、 本期 期末 余额	171,4 71,69 5.00				2,010 ,739, 174.1 4		- 94,53 2.86		104,1 21,99 0.56	766,0 25,11 2.57		3,052 ,263, 439.4 1

### 三、公司基本情况

苏文电能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常州市苏文电力工程有限公司，系于 2007 年 4 月由自然人芦伟琴、费柏年、张世植、仲玉芬、张波、陈艳芳、张润芳共同投资设立的有限责任公司。根据公司 2017 年 5 月 5 日股东会决议，以 2017 年 1 月 31 日为基准日，公司整体变更设立为股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91320412660099528F。经中国证券监督管理委员会以证监许可[2021]825 号《关于同意苏文电能科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 35,079,567 股，每股面值 1.00 元，确定的每股发行价为 15.83 元，并于 2021 年 4 月在深圳证券交易所上市。所属行业为土木工程建筑业。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 140,318,267 股，注册资本为 140,318,267.00 元。

根据公司 2022 年 4 月 11 日第二届董事会第二十次会议、2022 年 8 月 18 日第二届董事会第二十三次会议、2022 年 4 月 29 日 2022 年第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2366 号文批准，同意公司向特定对象发行股票不超过 42,095,480 股。公司本次实际向特定对象发行普通股股 30,681,188 股，发行价格为每股人民币 45.26 元，每股面值 1 元。本次变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2022]第 ZA16217 号验资报告。公司于 2023 年 1 月 18 日完成工商变更。

根据公司 2021 年 8 月 25 日第二届董事会第十四次会议和 2021 年 9 月 13 日第三次临时股东大会、2021 年 9 月 14 日第二届董事会第十五次会议和 2022 年 12 月 28 日第二届董事会第二十七次会议通过的 2021 年限制性股票激励计划的相关议案，公司本次由 184 名限制性股票激励对象认购限制性股票 472,240 股，授予价格为每股人民币 28.84 元，每股面值 1 元。本次变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2023]第 ZA10004 号验资报告。

根据公司 2023 年 5 月 26 日股东大会通过的《关于公司 2022 年度利润分配暨资本公积转增股本预案的议案》，公司于 2023 年 6 月 29 日发布《2022 年年度权益分派实施公告》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 34,294,339 股，转增后公司的累计注册资本为人民币 205,766,034.00 元。公司于 2023 年 8 月 3 日完成工商变更。

根据公司 2023 年 10 月 26 日第三届董事会第三次会议通过的《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于作废处理部分限制性股票的议案》、《关

于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》和《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司本次由 200 名限制性股票激励对象认购限制性股票 1,199,112 股，授予价格为每股人民币 23.74 元，每股面值 1 元。本次变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2023]第 ZA15495 号验资报告。截止 2023 年 12 月 31 日，公司尚未完工商变更。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 206,965,146 股，注册资本为 206,965,146.00 元，注册地及总部地址为江苏武进经济开发区长帆路 3 号。

本公司的经营范围：输变电工程，电能系统及智能化工程的设计、咨询、安装、试验；售电；电力设备的租赁及运维；太阳能发电工程的设计、咨询及施工；电力项目的行业性实业投资；电能系统设备的研发、生产及销售；电能领域软件的研发、服务、销售及转让；高、低压成套开关设备、高压元器件、箱式变电站制造，销售；第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务（因特网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、互联网电子公告服务等内容）（增值电信业务经营许可证有效期至 2024 年 11 月 6 日）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；建筑劳务分包；电力设备维修；工程测量；热气供应；道路货运运营（按《道路运输经营许可证》核定内容经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：建设工程监理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的实际控制人为施小波、芦伟琴。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。



## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“10、金融工具”、“12、存货”、“14、投资性房地产”、“15、固定资产”、“18、无形资产”、“25、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	大于等于 200 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	大于等于 200 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	大于等于 200 万元
重要的在建工程	大于等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	大于等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	大于等于 200 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司所有者权益、营业收入或净利润占比大于或等于合并财务报表相关项目 10%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

### 2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。



### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### (4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	说明
应收款项融资	银行承兑 汇票	对于划分为该组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
应收票据	商业承兑 汇票	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款、 其他应收款	合并范围 内关联方组合	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
	账龄组合-	对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信

项目	组合类别	说明
	应收外部客户	用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产	合并范围内关联方组合	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
	账龄组合-应收外部客户	对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“9、（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、在产品、库存商品、发出商品、设计成本、智能化项目成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先加权平均法计价。

库存商品、在产品、发出商品、设计成本、智能化项目成本按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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。

### 13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## （2） 初始投资成本的确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## （3） 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资

单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### 15、固定资产

##### （1） 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## （2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
专业工具及设备	年限平均法	2-10	5%	9.5%-47.5%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%/0%	19%-33%

## 16、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 17、 借款费用

### （1） 借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2） 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：



1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	直线法	0	土地出让年限
软件	2年	直线法	0	估计受益年限

## 19、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 设定提存计划

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入

按照业务类型披露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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

本公司主营业务主要包括：电力工程建设及智能用电服务业务、电力咨询设计业务、电力设备供应业务等。其中：

- 1) 电力工程建设及智能用电服务业务收入确认原则具体如下：

A、电力工程建设业务根据其业务性质与合同约定，属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投入法确定履约进度确认收入；

B、智能用电服务业务中电力运行维护服务业务属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产出法确定履约进度确认收入；

C、智能用电服务业务中其他包括软件销售、光伏发电收入、售电收入、电力设施智能化实施、电能咨询服务、电力设施维修等业务根据具体业务性质与合同约定，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

2) 电力咨询设计业务、电力设备供应业务根据具体业务性质与合同约定，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为企业取得、购建或以其他方式形成的长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。



对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### 2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。



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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
自 2023 年 1 月 1 日起施行财政部公布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	-291,455.78
自 2023 年 1 月 1 日起施行财政部公布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	未分配利润	-291,455.78
自 2023 年 1 月 1 日起施行财政部公布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	所得税费用	4,641.73

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏文电能科技股份有限公司	15%
思贝尔电能科技有限公司	25%
江苏思贝尔海纳储能科技有限公司	20%
江苏思贝尔铠甲结构件有限公司	20%

思贝尔电气有限公司	15%
苏文电能科技发展（上海）有限公司	25%
江苏光明顶新能源科技有限公司	20%
合肥科文智电新能源有限公司	20%
苏州龙顶新能源有限公司	20%
思贝尔电力投资有限公司	20%
江苏充动科技有限公司	20%
上海慧算数电能有限公司	20%
江苏宁淮新能源科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 公司和三级子公司思贝尔电气有限公司于 2023 年 11 月 6 日认定为高新技术企业，有效期为三年，2023 年度至 2025 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告〔2021〕12 号），《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告〔2021〕8 号）和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告〔2022〕13 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司江苏光明顶新能源科技有限公司、思贝尔电力投资有限公司、江苏充动科技有限公司、上海慧算数电能有限公司和江苏宁淮新能源科技有限公司、三级子公司江苏思贝尔海纳储能科技有限公司、江苏思贝尔铠甲结构件有限公司、苏州龙顶新能源有限公司和合肥科文智电新能源有限公司、享受该优惠。

(3) 根据财税〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司销售自行开发生产的软件产品，按增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的优惠政策。

(4) 根据财税〔2019〕21 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，2021 年公司及子公司思贝尔电能科技有限公司招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，享受自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136,619.31	21,050.30
银行存款	748,416,234.24	1,899,997,086.49
其他货币资金	1,300,359.32	31,197,386.80
合计	749,853,212.87	1,931,215,523.59

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		28,869,386.80
保函保证金	1,300,359.32	2,328,000.00
合计	1,300,359.32	31,197,386.80

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	798,165,031.36	
其中：		
结构性存款	497,862,944.44	
理财产品	300,302,086.92	
其中：		
合计	798,165,031.36	

其他说明：

无

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	194,241,551.49	140,052,341.98
合计	194,241,551.49	140,052,341.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	211,076,303.21	100.00%	16,834,751.72	7.98%	194,241,551.49	148,847,563.56		8,795,221.58	5.91%	140,052,341.98
其中：										
合计	211,076,303.21	100.00%	16,834,751.72	7.98%	194,241,551.49	148,847,563.56		8,795,221.58	5.91%	140,052,341.98

按组合计提坏账准备：16,834,751.72

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	185,127,624.07	11,838,906.70	6.40%
1-2年	23,712,810.03	4,244,593.00	17.90%
2-3年	2,235,869.11	751,252.02	33.60%
合计	211,076,303.21	16,834,751.72	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	8,795,221.58	8,039,530.14				16,834,751.72
合计	8,795,221.58	8,039,530.14				16,834,751.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,200,234,285.53	1,158,230,702.17
1至2年	437,070,133.70	307,221,606.60
2至3年	194,985,315.81	84,141,305.61
3年以上	93,576,624.10	51,711,209.37
3至4年	57,230,158.87	33,117,059.78
4至5年	26,458,079.98	13,280,461.00
5年以上	9,888,385.25	5,313,688.59
合计	1,925,866,359.14	1,601,304,823.75

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,657,589.49	1.70%	16,748,702.40	51.29%	15,908,887.09	29,347,804.00	1.83%	8,588,035.73	29.26%	20,759,768.27
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,893,208,769.65	98.30%	274,291,956.64	14.49%	1,618,916,813.01	1,571,957,019.75	98.17%	158,404,789.53	10.08%	1,413,552,230.22
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	1,893,208,769.65	98.30%	274,291,956.64	14.49%	1,618,916,813.01	1,571,957,019.75	98.17%	158,404,789.53	10.08%	1,413,552,230.22
合计	1,925,866,359.14	100.00%	291,040,659.04	15.11%	1,634,825,700.10	1,601,304,823.75	100.00%	166,992,825.26	10.43%	1,434,311,998.49

按单项计提坏账准备：16,748,702.40

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第1名	12,120,694.81	3,520,056.51	14,801,754.18	6,667,711.87	45.05%	预期收款有风险
第2名	12,186,044.47	3,752,577.64	3,772,831.22	984,469.27	26.09%	预期收款有风险



第 3 名	104,544.34	104,028.34	2,707,944.33	2,252,802.33	83.19%	预期收款有风险
第 4 名			2,529,901.30	1,517,190.01	59.97%	预期收款有风险
其他			2,317,510.12	1,022,740.22	44.13%	预期收款有风险
			2,089,843.34	1,701,132.48	81.40%	预期收款有风险
合计	24,411,283.62	7,376,661.49	28,219,784.49	14,146,046.18		

按组合计提坏账准备：274,291,956.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,193,930,574.83	76,411,543.44	6.40%
1 至 2 年	428,074,125.27	76,625,268.41	17.90%
2 至 3 年	186,007,403.08	62,498,487.44	33.60%
3 至 4 年	51,958,708.68	30,084,092.28	57.90%
4 至 5 年	24,545,122.31	19,979,729.59	81.40%
5 年以上	8,692,835.48	8,692,835.48	100.00%
合计	1,893,208,769.65	274,291,956.64	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,588,035.73	12,931,395.01	371,124.54	4,399,603.80		16,748,702.40
按组合计提坏账准备	158,404,789.53	115,887,167.11				274,291,956.64
合计	166,992,825.26	128,818,562.12	371,124.54	4,399,603.80		291,040,659.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	396,729,476.97	7,670,315.39	404,399,792.36	18.69%	64,240,338.17
第二名	150,798,778.25		150,798,778.25	6.97%	11,797,172.90
第三名	97,349,514.27		97,349,514.27	4.50%	16,169,103.72
第四名	49,292,758.33		49,292,758.33	2.28%	7,075,816.92
第五名	44,813,853.75	263,459.57	45,077,313.32	2.08%	5,752,131.66
合计	738,984,381.57	7,933,774.96	746,918,156.53	34.52%	105,034,563.37

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	238,029,376.22	10,420,432.05	227,608,944.17	192,482,755.12	3,493,124.97	188,989,630.15
合计	238,029,376.22	10,420,432.05	227,608,944.17	192,482,755.12	3,493,124.97	188,989,630.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	42,560,427.75	17.88%	7,618,316.57	17.90%	34,942,111.18	4,585,915.11	2.38%	777,169.03	16.95%	3,808,746.08
其中：										
按组合计提坏账准备	195,468,948.47	82.12%	2,802,115.48	1.43%	192,666,832.99	187,896,840.01	97.62%	2,715,955.94	1.45%	185,180,884.07
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备	195,468,948.47	82.12%	2,802,115.48	1.43%	192,666,832.99	187,896,840.01	97.62%	2,715,955.94	1.45%	185,180,884.07
合计	238,029,376.22	100.00%	10,420,432.05		227,608,944.17	192,482,755.12	100.00%	3,493,124.97		188,989,630.15

按单项计提坏账准备：7,618,316.57

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第 1 名	12,120,694.81	3,520,056.51	14,801,754.18	6,667,711.87	45.05%	预期收款有风险
第 2 名	12,186,044.47	3,752,577.64	3,772,831.22	984,469.27	26.09%	预期收款有风险
第 3 名	104,544.34	104,028.34	2,707,944.33	2,252,802.33	83.19%	预期收款有风险
第 4 名			2,529,901.30	1,517,190.01	59.97%	预期收款有风险
第 5 名			2,317,510.12	1,022,740.22	44.13%	预期收款有风险
第 6 名			2,089,843.34	1,701,132.48	81.40%	预期收款有风险
合计	24,411,283.62	7,376,662.49	28,219,784.49	14,146,046.18		

按组合计提坏账准备：2,802,115.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	181,507,561.51	1,815,075.63	1.00%
1-2 年	13,257,108.74	848,454.96	6.40%
2-3 年	624,538.81	111,792.45	17.90%
3-4 年	79,739.41	26,792.44	33.60%
合计	195,468,948.47	2,802,115.48	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备	6,841,147.54			
按组合计提减值准备	86,159.54			
合计	6,927,307.08			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,530,119.32	14,929,898.94
合计	20,530,119.32	14,929,898.94

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	97,383,801.15	
合计	97,383,801.15	

### (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	14,929,898.94	257,582,106.98	251,981,886.60		20,530,119.32	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,266,373.43	32,710,298.86
合计	31,266,373.43	32,710,298.86

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	38,840,755.40	36,176,289.06
应收代付款项	1,201,065.34	1,944,587.60
往来款	1,954,715.00	1,954,715.00
合计	41,996,535.74	40,075,591.66

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	17,046,885.46	25,363,879.10
1至2年	12,064,651.72	8,436,965.57
2至3年	7,627,285.57	2,004,280.50
3年以上	5,257,712.99	4,270,466.49
3至4年	1,689,646.50	828,974.00
4至5年	656,574.00	124,500.00
5年以上	2,911,492.49	3,316,992.49
合计	41,996,535.74	40,075,591.66

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,062,080.73	12.05%	3,042,345.05	60.10%	2,019,735.68	5,498,080.73	13.72%	2,600,147.60	47.29%	2,897,933.13
其中：										
按组合计提坏账准备	36,934,455.01	87.95%	7,687,817.26	20.81%	29,246,637.75	34,577,510.93	86.28%	4,765,145.20	13.78%	29,812,365.73
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	36,934,455.01	87.95%	7,687,817.26	20.81%	29,246,637.75	34,577,510.93	86.28%	4,765,145.20	13.78%	29,812,365.73
合计	41,996,535.74	100.00%	10,730,162.31	25.55%	31,266,373.43	40,075,591.66	100.00%	7,365,292.80	18.38%	32,710,298.86

按单项计提坏账准备：3,042,345.05

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,898,986.73	405,858.14	3,018,986.73	1,014,379.54	33.60%	预期收款有风险
其他	2,599,094.00	2,194,289.46	88,379.00	73,250.51		预期收款有风险
合计	5,498,080.73	2,600,147.60	5,062,080.73	3,042,345.05		

按组合计提坏账准备：7,687,817.26

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,046,885.46	1,091,000.67	6.40%
1 至 2 年	9,045,664.99	1,619,174.03	17.90%
2 至 3 年	7,593,285.57	2,551,343.95	33.60%
3 至 4 年	1,685,267.50	975,769.88	57.90%
4 至 5 年	606,574.00	493,751.24	81.40%
5 年以上	956,777.49	956,777.49	100.00%
合计	36,934,455.01	7,687,817.26	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,061,514.83	3,703,630.37	2,600,147.60	7,365,292.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	29,485.84	2,893,186.22	609,847.45	3,532,519.51
本期转回			167,650.00	167,650.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,091,000.67	6,596,816.59	3,042,345.05	10,730,162.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,600,147.60	609,847.45	167,650.00			3,042,345.05
按账龄分析法计提坏账准备	4,765,145.20	2,922,672.06				7,687,817.26
合计	7,365,292.80	3,532,519.51	167,650.00			10,730,162.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性
--	--	--	--	---

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	与项目相关保证金	3,030,821.78	0-5年	7.22%	448,647.10
第二名	与项目相关保证金	2,798,986.73	1-2年	6.66%	940,459.54
第三名	与项目相关保证金	2,250,000.00	2-3年	5.36%	756,000.00
第四名	往来款	1,954,715.00	5年以上	4.65%	1,954,715.00
第五名	与项目相关保证金	1,571,013.36	0-5年	3.74%	381,043.22
合计		11,605,536.87		27.63%	4,480,864.86

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	128,439,806.49	91.51%	86,729,760.77	95.45%
1至2年	10,017,753.05	7.14%	3,667,985.51	4.04%
2至3年	1,645,750.10	1.17%	378,436.32	0.42%
3年以上	255,529.12	0.18%	81,566.70	0.09%
合计	140,358,838.76		90,857,749.30	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	59,823,885.03	42.62
第二名	7,966,050.73	5.68
第三名	4,800,000.00	3.42
第四名	3,732,462.08	2.66
第五名	3,510,780.00	2.50

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合计	79,833,177.84	56.88

其他说明：

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	25,207,300.76	356,018.48	24,851,282.28	16,059,376.90	266,821.55	15,792,555.35
在产品	9,880,084.58		9,880,084.58	24,987,175.43		24,987,175.43
库存商品	70,369,458.33		70,369,458.33	36,615,342.49	219,353.43	36,395,989.06
发出商品	77,458,448.52		77,458,448.52	115,835,835.92		115,835,835.92
智能化项目成本	2,505,447.40	186,292.83	2,319,154.57	5,945,989.68	186,292.83	5,759,696.85
设计成本	2,172,996.15	54,114.61	2,118,881.54	905,068.67	290,730.18	614,338.49
合计	187,593,735.74	596,425.92	186,997,309.82	200,348,789.09	963,197.99	199,385,591.10

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	266,821.55	89,196.93				356,018.48
库存商品	219,353.43			219,353.43		
设计成本	290,730.18			236,615.57		54,114.61
智能化项目成本	186,292.83					186,292.83
合计	963,197.99	89,196.93		455,969.00		596,425.92



按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	27,872,955.19	25,180,360.23
预缴增值税	687,033.95	
预缴所得税	873,846.00	
合计	29,433,835.14	25,180,360.23

其他说明：

无

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
盱眙宁淮配售电有限公司	7,453,178.99	7,441,541.11	11,637.88			46,821.01		根据管理层意图及合同现金流情况
北京石墨烯技术研究院有限公司	1,227,030.80	1,234,643.76		7,612.96		60,369.20		根据管理层意图及合同现金流情况
合计	8,680,209.79	8,676,184.87	11,637.88	7,612.96		107,190.21		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
能远福储 (天津) 创业投资合伙企业 (有限合伙)			2,000,000.00								2,000,000.00	
小计			2,000,000.00								2,000,000.00	
合计			2,000,000.00								2,000,000.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,004.40	
合计	15,000,004.40	0.00

其他说明：

无

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,555,906.00			7,555,906.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,555,906.00			7,555,906.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

三、减值准备				
1. 期初余额	4,112,978.99			4,112,978.99
2. 本期增加金额	358,905.24			358,905.24
(1) 计提	358,905.24			358,905.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,471,884.23			4,471,884.23
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,084,021.77			3,084,021.77
2. 期初账面价值	3,442,927.01			3,442,927.01

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	390,223,076.20	186,105,699.17
合计	390,223,076.20	186,105,699.17

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	专业工具及设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	188,103,070.65	16,611,866.41	24,864,148.06	17,493,718.37	247,072,803.49
2. 本期增加金额	221,974,674.09	619,432.31	20,073,202.29	4,189,398.91	246,856,707.60
(1) 购置	52,012,314.14	619,432.31	19,645,343.79	2,520,796.80	74,797,887.04
(2) 在建工程转入	169,962,359.95		427,858.50	1,668,602.11	172,058,820.56

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,156,885.28	2,199,374.43		12,169.23	10,368,428.94
(1) 处置或报废	8,156,885.28	2,199,374.43		12,169.23	10,368,428.94
4. 期末余额	401,920,859.46	15,031,924.29	44,937,350.35	21,670,948.05	483,561,082.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,458,538.96	11,382,725.73	11,194,328.34	13,665,714.37	59,701,307.40
2. 本期增加金额	13,325,520.97	2,008,082.36	5,174,854.69	1,848,821.99	22,357,280.01
(1) 计提	13,325,520.97	2,008,082.36	5,174,854.69	1,848,821.99	22,357,280.01
3. 本期减少金额	599,184.36	2,098,414.10		11,560.77	2,709,159.23
(1) 处置或报废	599,184.36	2,098,414.10		11,560.77	2,709,159.23
4. 期末余额	36,184,875.57	11,292,393.99	16,369,183.03	15,502,975.59	79,349,428.18
三、减值准备					
1. 期初余额	270,082.75		995,714.17		1,265,796.92
2. 本期增加金额	12,326,230.57		396,550.28		12,722,780.85
(1) 计提	12,326,230.57		396,550.28		12,722,780.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	12,596,313.32		1,392,264.45		13,988,577.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	353,139,670.57	3,739,530.30	27,175,902.87	6,167,972.46	390,223,076.20
2. 期初账面价值	164,374,448.94	5,229,140.68	12,674,105.55	3,828,004.00	186,105,699.17

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专业设备及工具	9,687,188.20	4,620,823.75	1,392,264.45	3,674,100.00	
房屋及建筑物	123,166,946.48	5,574,256.11	12,596,313.32	104,996,377.05	
合计	132,854,134.68	10,195,079.86	13,988,577.77	108,670,477.05	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
箱式变电站	1,778,523.93

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
启辰雅苑	11,237,298.00	土地被抵押，大产证未办理，无法办理产权证书
溧水办事处房产	5,704,723.31	公司尚未办理产证
文澜台花园	3,467,908.00	土地被抵押，大产证未办理，无法办理产权证书
雅居乐棠颂	2,035,139.54	已于2024年4月3日卖出
合计	22,445,068.85	

其他说明：

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	365,735,983.89	353,139,670.57	12,596,313.32	评估	市场价格	询价
专业工具及设备	28,568,167.32	27,175,902.87	1,392,264.45	评估	重置成本、成新率、处置费用率	询价
合计	394,304,151.21	380,315,573.44	13,988,577.77			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

无

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	157,971,349.56	149,279,854.52
合计	157,971,349.56	149,279,854.52

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏文电能智能电气生产基地建设项目	86,744,171.57		86,744,171.57	98,846.62		98,846.62
南京飞燕活塞环 4mw/12mwh 储能建设项目	6,608,651.55		6,608,651.55			
研发中心建设项目	35,828,011.33		35,828,011.33	91,282,252.86		91,282,252.86
“苏管家”企业端供用电信息化运营服务平台建设项目	20,231,453.06		20,231,453.06	55,683,564.75		55,683,564.75
充动科技 1 号站常州采菱标准站项目	2,319,601.66		2,319,601.66			
充动科技 2 号站金坛体育馆站项目	2,324,693.25		2,324,693.25			
屋顶分布式光伏发电项目	3,299,239.44		3,299,239.44	2,215,190.29		2,215,190.29
其他	615,527.70		615,527.70			
合计	157,971,349.56		157,971,349.56	149,279,854.52		149,279,854.52

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
苏文电能智能电气生产基地建设	813,718,000.00	98,846.62	86,645,324.95			86,744,171.57	10.66%	10.66%				募集资金



临电项目												
南京飞燕活塞环4mw/12mwh储能项目合作框架	12,000,000.00		6,608,651.55			6,608,651.55	55.07%	55.07%				其他
研发中心建设项目	104,719,200.00	91,282,252.86	42,017,401.78	97,471,643.31		35,828,011.33	127.29%	99.00%				募集资金
“苏管家”企业端供用电信息化运营服务平台建设项目	89,118,300.00	55,683,564.75	25,572,401.03	61,024,512.72		20,231,453.06	91.18%	99.00%				募集资金
充动科技2号站金坛体育馆站项目	6,550,000.00		2,324,693.25			2,324,693.25	35.49%	35.49%				其他
创生医疗器械(中国)有限公司屋顶分布式光伏发电项目	5,107,400.00		2,978,079.60	2,978,079.60				100.00%				其他
合计	1,031,212,900.00	147,064,664.23	166,146,552.16	161,474,235.63		151,736,980.76						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 17、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	10,948,274.17	1,725,915.00	133,005.11	12,807,194.28
2. 本期增加金额	5,705,018.46			5,705,018.46
新增租赁	5,705,018.46			5,705,018.46
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	16,653,292.63	1,725,915.00	133,005.11	18,512,212.74
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	7,361,089.11	846,572.87	19,950.77	8,227,612.75
2. 本期增加金额	4,965,182.33	493,921.10	26,601.02	5,485,704.45
(1) 计提	4,965,182.33	493,921.10	26,601.02	5,485,704.45
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	12,326,271.44	1,340,493.97	46,551.79	13,713,317.20
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	4,327,021.19	385,421.03	86,453.32	4,798,895.54
2. 期初账面价值	3,587,185.06	879,342.13	113,054.34	4,579,581.53

## (2) 使用权资产的减值测试情况

 适用  不适用

其他说明：

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	85,636,355.21			13,860,669.93	99,497,025.14
2. 本期增加金额	1,103,460.00			1,296,689.63	2,400,149.63
(1) 购置	1,103,460.00			1,296,689.63	2,400,149.63
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	86,739,815.21			15,157,359.56	101,897,174.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,584,850.72			12,253,512.22	16,838,362.94
2. 本期增加金额	2,636,261.98			1,186,843.22	3,823,105.20
(1) 计提	2,636,261.98			1,186,843.22	3,823,105.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,221,112.70			13,440,355.44	20,661,468.14
三、减值准备					
1. 期初余额					
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	79,518,702.51			1,717,004.12	81,235,706.63
2. 期初账面价值	81,051,504.49			1,607,157.71	82,658,662.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	236,218.70	292,155.35	129,140.77		399,233.28
产品展厅设计费	195,974.24		65,324.76		130,649.48
合计	432,192.94	292,155.35	194,465.53		529,882.76

其他说明：

无

## 20、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,846,943.33	7,630,824.98	7,023,975.61	1,053,596.34
信用减值准备	310,381,437.97	47,509,183.51	176,880,998.26	26,532,149.74
预计负债	975,448.67	146,317.30	1,114,642.39	167,196.36
股份支付	10,218,189.02	1,592,937.10	30,553,386.53	4,583,007.98
其他权益工具投资公允价值变动	107,190.21	16,078.53	111,215.13	16,682.27
租赁负债	2,855,857.00	428,378.55	2,667,487.87	400,123.18
交易性金融资产公允价值变动	3,165,031.36	474,754.70		
内部未实现损益	6,952,189.05	1,042,828.36		
合计	385,502,286.61	58,841,303.03	218,351,705.79	32,752,755.87

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,798,895.54	719,834.33	4,579,581.53	686,937.23
合计	4,798,895.54	719,834.33	4,579,581.53	686,937.23

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-719,834.33	58,121,468.70	-686,937.23	32,065,818.64
递延所得税负债	-719,834.33		-686,937.23	

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,369,105.90	5,077,932.74
可抵扣亏损	15,325,002.14	18,121,119.83
合计	17,694,108.04	23,199,052.57

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027年	2,821,922.22	2,957,707.00	
2028年	12,503,079.92		
2029年			
2030年			
2031年		3,031,808.87	
2032年		12,131,603.96	
合计	15,325,002.14	18,121,119.83	

其他说明：

无

**21、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	158,563,406.52	24,991,264.00	133,572,142.52	223,623,661.51	1,301,855.73	222,321,805.78
尚未验收资产	1,449,670.76		1,449,670.76	951,696.70		951,696.70
合计	160,013,077.28	24,991,264.00	135,021,813.28	224,575,358.21	1,301,855.73	223,273,502.48

其他说明：

无

**22、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,300,359.32	1,300,359.32	保证金	保证金	31,197,386.80	31,197,386.80	保证金	保证金
固定资产	22,445,068.85	22,445,068.85	未办妥产权证书的固定资产	未办妥产权证书的固定资产	6,576,609.00	6,576,609.00	未办妥产权证书的固定资产	未办妥产权证书的固定资产
合计	23,745,428.17	23,745,428.17			37,773,995.80	37,773,995.80		

其他说明：

无

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	
信用借款	140,178,390.79	195,956,065.34
合计	148,178,390.79	195,956,065.34

短期借款分类的说明：

公司期末质押借款余额 8,000,000.00 元，系以可伸缩式内六角扳手专利为质押物，该专利技术没有账面价值。

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	421,293,584.94	504,021,965.50
合计	421,293,584.94	504,021,965.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设计分包及勘察费	15,113,130.09	9,460,938.12
工程建设分包费	349,311,778.28	333,308,299.13
原材料采购款	406,674,278.45	254,866,289.78
长期资产购置款	29,388,050.32	9,928,447.43
房租、水电费	4,125,976.13	1,096,613.13
中标服务费		75,511.48
其他	4,088,085.72	3,355,755.56

合计	808,701,298.99	612,091,854.63
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	8,063,550.84	未到账期
第二名	6,202,282.00	未到账期
第三名	5,625,765.54	未到账期
合计	19,891,598.38	

其他说明：

无

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,741,853.64	6,976,651.47
合计	8,741,853.64	6,976,651.47

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	499,249.02	420,938.81
应付未付款项	4,787,604.62	2,063,317.05
押金及保证金	2,205,000.00	700,000.00
应付保理融资款	1,250,000.00	3,792,395.61
合计	8,741,853.64	6,976,651.47

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电力工程建设预收款	181,763,458.54	136,859,120.27
电力设备销售预收款	51,564,634.68	129,649,102.20
电力咨询设计预收款	4,827,205.54	8,304,044.16
智能用电服务预收款	2,913,954.72	3,213,418.14
预收租赁款	223,156.52	67,286.13



预收监理费	1,181,386.49	655,972.17
合计	242,473,796.49	278,748,943.07

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	825,115.23	225,405,455.46	225,430,344.32	800,226.37
二、离职后福利-设定提存计划	37,652.88	8,122,003.17	8,104,402.52	55,253.53
合计	862,768.11	233,527,458.63	233,534,746.84	855,479.90

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	74,265.57	199,296,886.93	199,371,152.50	
2、职工福利费		9,661,764.39	9,661,764.39	
3、社会保险费	80,433.91	4,188,122.53	4,243,060.82	25,495.62
其中：医疗保险费	80,037.40	3,559,121.06	3,614,240.87	24,917.59
工伤保险费	316.56	282,275.40	282,093.88	498.08
生育保险费	79.95	346,726.07	346,726.07	79.95
4、住房公积金	31,636.00	7,773,945.00	7,770,030.00	35,551.00
5、工会经费和职工教育经费	638,779.75	4,484,736.61	4,384,336.61	739,179.75
合计	825,115.23	225,405,455.46	225,430,344.32	800,226.37

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	36,512.00	7,873,250.08	7,856,182.88	53,579.20
2、失业保险费	1,140.88	248,753.09	248,219.64	1,674.33
合计	37,652.88	8,122,003.17	8,104,402.52	55,253.53

其他说明：

无

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,360,231.77	1,354,745.05
企业所得税	9,073,100.55	23,323,501.09
个人所得税	6,070,627.17	4,641,077.09
城市维护建设税	21,627.95	57,297.05
房产税	691,345.37	281,704.26
教育费附加	24,674.85	40,610.96
土地使用税	157,840.44	63,936.53
综合规费		400.00
印花税	466,191.06	736,550.37
环保税	147,395.70	
合计	34,013,034.86	30,499,822.40

其他说明：

无

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,778,149.36	1,884,918.69
合计	1,778,149.36	1,884,918.69

其他说明：

无

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	54,569,286.22	49,126,804.06
合计	54,569,286.22	49,126,804.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,932,571.05	2,768,172.18
减：未确认的融资费用	-76,714.05	-100,684.34
重分类至一年内到期的非流动负债	-1,778,149.36	-1,884,918.69
合计	1,077,707.64	782,569.15

其他说明：

无

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	975,448.67	1,114,642.39	
其他	20,000,000.00	20,000,000.00	可能发生的需要补足的认缴出资义务
合计	20,975,448.67	21,114,642.39	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	171,471,695.00	1,199,112.00		34,294,339.00		35,493,451.00	206,965,146.00

其他说明：

(1) 根据公司 2023 年 6 月 29 日发布的《2022 年年度权益分派实施公告》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 34,294,339 股，转增后增加股本 205,766,034.00 元。

(2) 根据公司 2021 年 8 月 25 日第二届董事会第十四次会议及 2021 年 9 月 13 日第三次临时股东大会、2021 年 9 月 14 日第二届董事会第十五次会议、2022 年 9 月 6 日第二届董事会第二十五次会议、2022 年 12 月 28 日第二届董事会第二十七次会议和 2023 年 10 月 26 日第三届董事会第三次会议通过的 2021 年限制性股票激励计划的相关议案，公司本

次由 200 名限制性股票激励对象认购限制性股票 1,199,112 股，每股面值为人民币 1 元，授予价格为人民币 23.74 元，变更后的注册资本为人民币 206,965,146.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2023]第 ZA15495 号《验资报告》。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,936,280,492.70	57,605,070.08	34,294,339.00	1,959,591,223.78
其他资本公积	74,306,958.66	27,595,450.11	30,337,263.20	71,565,145.57
合计	2,010,587,451.36	85,200,520.19	64,631,602.20	2,031,156,369.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 资本公积-股本溢价本期增加：

1、根据公司 2021 年 8 月 25 日第二届董事会第十四次会议及 2021 年 9 月 13 日第三次临时股东大会、2021 年 9 月 14 日第二届董事会第十五次会议、2022 年 9 月 6 日第二届董事会第二十五次会议、2022 年 12 月 28 日第二届董事会第二十七次会议和 2023 年 10 月 26 日第三届董事会第三次会议通过的 2021 年限制性股票激励计划的相关议案，公司本次由 200 名限制性股票激励对象认购限制性股票 1,199,112 股，每股面值为人民币 1 元，授予价格为人民币 23.74 元，增加资本公积-股本溢价 27,267,806.88 元。

2、将本期股权激励行权的股份对应的原计入资本公积-其他资本公积的股份支付费用结转至资本公积-股本溢价，金额为 30,337,263.20 元。

#### 资本公积-股本溢价本期减少：

根据公司 2023 年 6 月 29 日发布的《2022 年年度权益分派实施公告》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 34,294,339 股，减少资本公积-股本溢价 34,294,339.00 元。

#### 资本公积-其他资本公积本期增加：

1、根据公司 2021 年 8 月 10 日第二届董事会第十四次会议决议、2021 年 9 月 13 日 2021 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》及公司 2021 年 9 月 14 日第二届董事会第十五次会议决议审议通过的《关

于向激励对象首次授予限制性股票的议案》、2022年9月6日第二届董事会第二十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，以2021年9月14日为权益授予日，首次授予符合授予条件的191名激励对象240万股限制性股票（第二类限制性股票）；以2022年9月6日为权益授予日，授予符合授予条件的50名激励对象预留限制性股票数量60万股限制性股票（第二类限制性股票）。上述股权激励属于以权益结算的股份支付，实质为一项股票期权，公司按照期权定价模型计算确定授予日相应股票期权的公允价值，并确认本期股份支付费用27,701,193.58元，其中增加资本公积-其他资本公积27,539,716.89元；增加少数股东权益161,476.69元。

2、公司因持股平台常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）发生股权转让，产生股份支付，因而增加资本公积-其他资本55,733.22元。

**资本公积-其他资本公积本期减少：**

系本期股权激励行权的股份对应的原计入资本公积-其他资本公积的股份支付费用结转至资本公积-股本溢价，金额为30,337,263.20元。

**36、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 94,532.86	4,024.92			603.74	3,421.18		- 91,111.68
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 94,532.86	4,024.92			603.74	3,421.18		- 91,111.68
其他综合收益合计	- 94,532.86	4,024.92			603.74	3,421.18		- 91,111.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,309,301.60	2,309,301.60	
合计		2,309,301.60	2,309,301.60	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,205,292.54			104,205,292.54
合计	104,205,292.54			104,205,292.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	760,556,275.36	613,610,911.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-286,814.05	
调整后期初未分配利润	760,269,461.31	613,610,911.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,469,908.50	255,855,952.73
减：提取法定盈余公积		25,006,443.19
应付普通股股利	60,015,093.25	84,190,960.20
期末未分配利润	778,657,660.53	760,269,461.31

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-286,814.05 元。

### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,693,468,347.66	2,171,916,136.34	2,356,319,551.79	1,727,733,060.00
其他业务	887,049.49	706,634.39	920,726.04	896,712.26

合计	2,694,355,397.15	2,172,622,770.73	2,357,240,277.83	1,728,629,772.26
----	------------------	------------------	------------------	------------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	主要业务收入和成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
按经营地区分类	2,693,468,347.66	2,171,916,136.34	2,693,468,347.66	2,171,916,136.34
其中：				
省内	1,857,494,664.11	1,455,152,658.82	1,857,494,664.11	1,455,152,658.82
省外	835,973,683.55	716,763,477.52	835,973,683.55	716,763,477.52
市场或客户类型	1,048,881,980.93	852,205,027.78	1,048,881,980.93	852,205,027.78
其中：				
合同类型	2,693,468,347.66	2,171,916,136.34	2,693,468,347.66	2,171,916,136.34
其中：				
电力咨询设计	140,814,164.56	76,083,366.65	140,814,164.56	76,083,366.65
电力工程建设及智能用电服务	1,503,772,202.17	1,243,627,741.91	1,503,772,202.17	1,243,627,741.91
电力设备供应				
按商品转让的时间分类	2,693,468,347.66	2,171,916,136.34	2,693,468,347.66	2,171,916,136.34
其中：				
在某一时点确认	1,260,625,163.88	975,905,352.69	1,260,625,163.88	975,905,352.69
在某一时段内确认	1,432,843,183.78	1,196,010,783.65	1,432,843,183.78	1,196,010,783.65
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	2,693,468,347.66	2,171,916,136.34	2,693,468,347.60	2,171,916,136.34
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司主营业务主要包括：电力工程建设及智能用电服务业务、电力咨询设计业务、电力设备供应业务等。其中：

(1) 电力工程建设及智能用电服务业务履约义务具体如下：



A、电力工程建设业务根据其业务性质与合同约定，属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投入法确定履约进度确认收入；

B、智能用电服务业务中电力运行维护服务业务属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产出法确定履约进度确认收入；

C、智能用电服务业务中其他包括软件销售、光伏发电收入、售电收入、电力设施智能化实施、电能咨询服务、电力设施维修等业务根据具体业务性质与合同约定，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(2) 电力咨询设计业务、电力设备供应业务根据具体业务性质与合同约定，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 967,979,526.40 元，其中，894,509,410.59 元预计将于 2024 年度确认收入，67,917,698.93 元预计将于 2025 年度确认收入，5,552,416.88 元预计将于 2026 年度确认收入。

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	403,121.37	4,296,258.14
教育费附加	303,865.73	3,084,374.71
房产税	2,228,146.05	848,247.15
土地使用税	509,620.07	214,502.83
车船使用税	12,997.89	14,886.43
印花税	1,505,700.24	1,324,949.76
合计	4,963,451.35	9,783,219.02

其他说明：

无

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	40,404,286.91	34,582,101.86
资产折旧和摊销	10,035,097.02	7,287,597.36
差旅费	2,429,128.52	1,331,052.65
咨询顾问费	6,821,127.07	2,823,820.09
办公费	4,371,929.30	4,866,752.43
业务招待费	14,445,608.69	13,216,891.02
低值易耗品摊销	519,724.59	540,358.43
会务费	849,779.47	827,557.49
业务宣传费	583,346.69	318,360.86
股份支付费用	27,756,926.80	40,426,110.89
房屋租赁费	716,393.74	382,069.76
诉讼费	2,566,375.54	
劳动保护费及残疾人保障金	1,083,087.35	
其他	3,156,743.24	3,771,533.40
合计	115,739,554.93	110,374,206.24

其他说明：

无

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,443,180.59	27,560,434.70
办公费	1,070,572.77	808,476.29
差旅费	3,738,314.42	2,643,187.56
房屋租赁费	1,621,458.69	1,161,533.32
投标费用	6,892,463.71	5,220,807.77
业务宣传费	375,779.81	819,245.30
业务招待费	12,263,143.44	14,320,455.24
资产摊销和折旧	1,159,654.49	655,843.18
产品检测费	386,446.00	2,802,320.58
其他	2,910,135.21	2,100,414.75
合计	58,861,149.13	58,092,718.69

其他说明：

无

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,038,036.90	72,533,906.06
折旧费用	1,286,011.20	1,674,639.97
无形资产摊销	766,396.06	887,195.95
委外研发费	11,326,984.98	8,620,028.90
试验及材料费	3,184,996.49	543,139.76
其他	420,203.62	298,873.10
合计	98,022,629.25	84,557,783.74

其他说明：

无

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,123,673.08	2,696,766.16
其中：租赁负债利息费用	129,368.01	153,488.50
减：利息收入	-6,801,402.52	4,186,933.02
汇兑损益	66,616.03	
其他	3,841,534.21	3,461,447.68
合计	2,230,420.80	1,971,280.82

其他说明：

无

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,646,891.28	10,379,276.00
代扣个人所得税手续费返还	10,468.10	258,518.96
增值税即征即退	1,249,260.36	323,613.80
其他	1.37	
合计	13,906,621.11	10,961,408.76

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,165,031.36	
合计	3,165,031.36	

其他说明：

无

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,879,300.36	5,652,645.10
处置子公司产生的投资收益		10,188.03
保证金产生的投资收益		5,341,951.34
票据贴现费用		-130,869.56
合计	14,879,300.36	10,873,914.91

其他说明：

无

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-8,039,530.14	-6,032,037.81
应收账款坏账损失	-128,447,437.57	-85,037,244.06
其他应收款坏账损失	-3,364,869.51	968,091.23
合计	-139,851,837.22	-90,101,190.64

其他说明：

无

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	366,772.07	-801,101.37
四、固定资产减值损失	-12,722,780.85	-270,082.75
十一、合同资产减值损失	-6,927,307.08	-1,632,283.93
十二、其他	-23,689,408.27	-1,301,855.73
合计	-42,972,724.13	-4,005,323.78

其他说明：

无

#### 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,571,078.97	14,050.14

#### 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,439,156.33	2,868,449.29	1,439,156.33
合计	1,439,156.33	2,868,449.29	1,439,156.33

其他说明：

无

### 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,400,000.00	1,799,913.09	2,400,000.00
其他	0.01		0.01
合计	2,400,000.01	1,799,913.09	2,400,000.01

其他说明：

无

### 54、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,969,814.80	54,017,113.42
递延所得税费用	-26,056,253.80	-16,194,633.70
合计	8,913,561.00	37,822,479.72

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	88,509,889.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,276,483.47
子公司适用不同税率的影响	400,562.93
调整以前期间所得税的影响	1,733,575.33
非应税收入的影响	-15,064.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,813,572.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-546,024.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	897,952.77
研发费用加计扣除的影响	-13,958,352.48
所得税费用	8,913,561.00

其他说明：

无

### 55、其他综合收益

详见附注 36、其他综合收益。

## 56、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,762,880.04	4,186,933.02
营业外收入及其他收益	14,096,604.56	13,506,244.25
收到的保证金及往来款	223,800,040.61	357,868,683.50
合计	244,659,525.21	375,561,860.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	42,249,693.70	47,417,228.83
销售费用	36,272,770.22	30,866,542.66
手续费	3,804,398.79	531,045.64
营业外支出	2,400,000.01	1,799,913.09
支付的保证金及往来款	178,855,616.24	446,626,258.35
合计	263,582,478.96	527,240,988.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融企业收取的资金利息	38,522.48	1,318,274.49
合计	38,522.48	1,318,274.49

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理	1,212,864.58	3,792,395.61
合计	1,212,864.58	3,792,395.61

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	5,646,017.31	5,661,999.87
发行费用		2,527,153.05
合计	5,646,017.31	8,189,152.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 57、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	79,596,328.79	254,820,212.93
加：资产减值准备	42,972,724.13	4,005,323.78
信用减值准备	139,851,837.22	90,101,190.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,037,137.59	12,718,175.90
使用权资产折旧	5,485,704.45	5,603,183.26
无形资产摊销	2,323,727.64	2,711,235.51
长期待摊费用摊销	194,465.53	70,638.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	1,571,078.97	-14,050.14

填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-3,165,031.36	
财务费用 (收益以“—”号填列)	5,188,902.05	5,626,679.13
投资损失 (收益以“—”号填列)	-14,879,300.36	-10,873,914.91
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-26,056,253.80	-15,969,099.45
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		-225,534.25
存货的减少 (增加以“—”号填列)	11,475,296.71	-145,146,371.19
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-470,460,359.67	-973,539,033.09
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	81,762,543.29	510,572,274.72
其他	27,756,926.80	40,426,110.89
经营活动产生的现金流量净额	-98,344,272.02	-219,112,977.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	748,552,853.55	1,900,018,136.79
减: 现金的期初余额	1,900,018,136.79	557,067,077.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,151,465,283.24	1,342,951,059.12

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	748,552,853.55	1,900,018,136.79
其中: 库存现金	136,619.31	21,050.30
可随时用于支付的银行存款	748,416,234.24	1,899,997,086.49
三、期末现金及现金等价物余额	748,552,853.55	1,900,018,136.79

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------



			理由
保证金	1,300,359.32	31,197,386.80	银行存款
合计	1,300,359.32	31,197,386.80	

## 58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 59、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	682,539.35	7.0827	4,834,221.45
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

## 60、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	129,368.01	153,488.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,392,007.12	
与租赁相关的总现金流出	5,646,017.31	5,661,999.87

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	887,049.49	
合计	887,049.49	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2023 年 4 月新设全资子公司江苏充动科技有限公司，自 2023 年 4 月起纳入合并范围；

公司于 2023 年 8 月新设控股子公司江苏宁淮新能源科技有限公司，持股比例 51%，自 2023 年 8 月起纳入合并范围；

公司于 2023 年 9 月新设全资子公司思贝尔电力投资有限公司，自 2023 年 9 月起纳入合并范围；

公司于 2023 年 11 月新设全资子公司上海慧算数电能有限公司，自 2023 年 11 月起纳入合并范围。

公司子公司江苏光明顶新能源科技有限公司于 2023 年 5 月新设全资子公司南京苏文汇能新能源科技有限公司，自 2023 年 5 月起纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏文电能科技发展（上海）有限公司	493,837,485.00	上海	上海	电力工程建设等	100.00%		投资新设
江苏光明顶新能源科技有限公司	100,000,000.00	江苏常州	江苏常州	技术服务、技术开发、技术咨询等	100.00%		投资新设
合肥科文智电新能源有限公司	1,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00%	投资新设
苏州龙顶新能源有限公司	1,000,000.00	江苏苏州	江苏苏州	科学研究和技术服务业		100.00%	投资新设
南京苏文汇能新能源科技有限公司	10,000,000.00	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业		100.00%	投资新设
思贝尔电力投资有限公司	50,000,000.00	江苏常州	江苏常州	科学研究和技术服务业	100.00%		投资新设
思贝尔电能科技有限公司	50,000,000.00	江苏常州	江苏常州	电力设计咨询、电力工程建设、电力设备供应等		100.00%	同一控制企业合并
思贝尔电气有限公司	100,000,000.00	江苏常州	江苏常州	电子设备制造、销售		85.00%	投资新设
江苏思贝尔铠甲结构件有限公司	55,555,600.00	江苏常州	江苏常州	电子设备制造、销售		90.00%	投资新设
江苏思贝尔海纳储能科技有限公司	50,000,000.00	江苏常州	江苏常州	电子设备制造、销售		100.00%	投资新设
江苏充动科技有限公司	10,000,000.00	江苏常州	江苏常州	科学研究和技术服务业	100.00%		投资新设
江苏宁淮新能源科技有限公司	10,000,000.00	江苏淮安	江苏淮安	科学研究和技术服务业	51.00%		投资新设
上海慧算数电能有限公司	10,000,000.00	上海	上海	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资新设

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
能远福储（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	北京	天津经济技术开发区	投资基金	39.84%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,001,300.00	
其中：现金和现金等价物	5,001,300.00	
非流动资产		
资产合计	5,001,300.00	
流动负债	8,200.00	
非流动负债		
负债合计	8,200.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	1,989,200.00	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-1,000.00	
所得税费用		
净利润	-6,900.00	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 十、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
2022 年度省绿色金融奖补资金	2,000,000.00	
西太湖科技产业园购地奖励返还	4,576,400.00	
省级商务发展专项资金	322,000.00	275,000.00
西太湖政策奖励专项资金	1,429,000.00	70,000.00
武进区引才资助	120,000.00	160,000.00
工业和信息产业转型升级专项资金		4,000,000.00
工业高质量发展专项第二批项目资金	965,000.00	3,000,000.00
常州市金融发展（企业股改上市）专项资金		1,000,000.00
股改上市奖励金		500,000.00
常州市工业互联网专项资金		450,000.00
常州市“揭榜挂帅”科技攻关重大技术需求项目首期补助	750,000.00	
研发投入奖励	811,000.00	
2022 年市技术转移奖	214,000.00	
2023 年工业高质量发展专项基金	1,160,000.00	
省级专精特新“小巨人”常工信综合【2023】228 号	250,000.00	
其他补贴	49,491.28	924,276.00
合计	12,646,891.28	10,379,276.00

其他说明

无

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

#### （2）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### （3）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前面临的利率风险较小，主要是银行借款的利率风险。

2) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具及其他非流动金融资产投资，存在权益工具及其他非流动金融资产价格变动的风险。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	97,383,801.15	终止	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	57,626,724.63	终止	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		155,010,525.78		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	97,383,801.15	
合计		97,383,801.15	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
工程应收款	应收账款保理	1,250,000.00	1,250,000.00

合计		1,250,000.00	1,250,000.00
----	--	--------------	--------------

其他说明

无

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		798,165,031.36		798,165,031.36
其他权益工具投资			8,680,209.79	8,680,209.79
其他非流动金融资产			15,000,004.40	15,000,004.40
持续以公允价值计量的资产总额		798,165,031.36	23,680,214.19	821,845,245.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的交易性金融资产，按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况未发生重大变化，相关项目也正常开展推进，所以公司以拥有其净资产的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

公司持有的其他非流动资产，属于本年新增投资，投资成本与公允价值接近，采用投资成本作为公允价值。



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

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产				3,165,031.36		795,000,000.00				798,165,031.36	3,165,031.36
◆其他权益工具投资	8,676,184.87				4,024.92					8,680,209.79	
◆其他非流动金融资产						15,000,004.40				15,000,004.40	

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

母公司名称	关联关系	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
施小波、芦伟琴	控股股东	43.72	51.26

注：直接持有公司股份的比例和持有公司表决权的比例按 2023 年最后一个交易日中国证券登记结算有限责任公司登记的证券总数量 206,965,146 股作为基数计算。

本企业最终控制方是施小波、芦伟琴。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

其他说明：

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州铭赛机器人科技股份有限公司	公司独立董事朱亚媛，担任独立董事的公司，2023年6月朱亚媛离任公司董事，自2024年6月起不再为公司关联方
常州市正阳焊接材料有限公司	公司董事张伟杰控制的江苏中江焊丝有限公司的全资子公司，并担任其执行董事兼总经理，2023年6月张伟杰离任公司董事，自2024年6月起不再为公司关联方

其他说明：

碳元科技股份有限公司系公司董事徐世中控制的上市公司，并担任其董事长兼总经理，2021年6月徐世中离任公司董事，自2022年6月起不再为公司关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
碳元科技股份有限公司	智能化设备销售		3,140.00
常州铭赛机器人科技股份有限公司	电力工程建设	826,399.71	970,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
常州市正阳焊接材料有限公司	房屋	95,238.10	95,238.10			95,238.10	95,238.10				

关联租赁情况说明

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏文电能科技发展（上海）有限公司	50,000,000.00	2023年07月20日	2024年07月19日	否

### （4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,106,312.50	3,421,016.98

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州铭赛机器人科技股份有限公司	12,500.00		12,500.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州市正阳焊接材料有限公司	95,238.12	100,000.00

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工			1,199,112	30,337,263.20			75,768	1,871,963.00
合计			1,199,112	30,337,263.20			75,768	1,871,963.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在等待期或限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权或可解除限售的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权或可解除的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	80,718,511.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,756,926.80

其他说明：

无

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	27,756,926.80	
合计	27,756,926.80	

其他说明：

无

#### 4、股份支付的修改、终止情况

根据公司 2023 年 10 月 26 日第三届董事会第三次会议审议通过的《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于作废处理部分限制性股票的议案》、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》和《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，上述激励计划首次授予数量由 240 万股调整为 288 万股，预留授予数量由 60 万股调整为 72 万股，授予价格相应调整为每股 23.74 元。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 资产负债表日存在的重要或有事项

根据常州市新北区福田农村小额贷款有限公司（以下简称“福田小贷”）章程约定：公司对其认缴的出资额为人民币 2000 万元，认缴出资比例为 8%；出资期限为公司登记设立后二年内。

福田小贷在设立登记期间其已到位注册资金走向即发生异动，相关涉事人员随即进入失联状态，福田小贷股东已向常州市公安局经侦支队报案，常州市公安局于 2015 年 12 月立案，目前该案件正处于侦查阶段。自上述事件发生后，福田小贷未再开展任何经营活动并于 2018 年 6 月被吊销营业执照。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司尚未对福田小贷出资。针对上述情况，公司经过慎重考虑，决定暂不履行出资义务，待相关司法调查出具明确结论后再根据要求履行义务；同

时，公司根据谨慎性原则，已在报告期期初对可能发生的需要补足的认缴出资义务计提预计负债 2000 万元。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收银行承兑汇票金额为 97,383,801.15 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2
利润分配方案	<p>公司于 2024 年 4 月 24 日于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，拟以公司 2024 年 3 月 31 日总股本 206,965,146 股剔除回购专用证券账户中股份，向全体股东每 10 股派发现金 2.00 元（含税）。截至 2024 年 3 月 31 日，公司已回购股份 1,309,707 股，按照剔除 1,309,707 股后的股本 205,655,439 测算，预计合计派发现金股利 41,131,087.80 元，本年度不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>本预案需提交公司 2023 年年度股东大会审议通过后方可实施，若在本预案公告后至实施期间公司总股本因新增股份上市、股权激励授予行权、股份回购等事项发生变动的，将以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，公司将按照“现金分红分配比例固定不变”的原则对现金分红总额进行调整。</p>

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、股份回购

公司 2023 年 12 月 10 日第三届董事会第四次会议和 2024 年 2 月 6 日第三届董事会第六次会议分别审议通过《关于回购公司股份方案的议案》和《关于增加回购股份资金总额暨调整回购方案的议案》。截至 2024 年 3 月 31 日，公司通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,309,707 股，占公司总股本的 0.6328%，最高成交价为 32.56 元/股，最低成交价为 16.62 元/股，成交总金额为人民币 35,052,038.20 元（不含交易费用）。

#### 2、为子公司担保情况

公司全资子公司思贝尔电能科技有限公司（以下简称“思贝尔电能”）与招商银行股份有限公司常州分行（以下简称“招商银行常州分行”）签订了《授信协议》，招商银行常州分行向思贝尔电能提供 3,000 万元的授信额度，公司就上述授信事项与招商银行常州分行签署了《最高额不可撤销担保书》（以下简称“保证合同”），为思贝尔电能提供最高债权本金为人民币 3,000 万元的连带责任保证，保证责任期间为自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。

公司持股 85%的控股子公司思贝尔电气有限公司（以下简称“思贝尔电气”）与招商银行常州分行签订了《授信协议》，招商银行常州分行向思贝尔电气提供 1,000 万元的授信额度。公司就上述授信事项与招商银行常州分行签署了《最高额不可撤销担保书》（以下简称“保证合同”），为思贝尔电气提供最高债权本金为人民币 1,000 万元的连带责任保证，保证责任期间为自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。

## 十七、其他重要事项

### 1、债务重组

债务重组交易对方名称	债务重组方式	本期金额		上期金额	
		债权账面价值	债务重组损益	债权账面价值	债务重组损益
常州诚远置业发展有限公司/ 常州桑麻置业有限公司	以房抵债			42,101,152.16	
常州弘业房地产开发有限公司	以房抵债			4,163,846.00	
常州铭澄置业有限公司	以房抵债			6,545,134.00	
常州融易鑫城市建设有限公司	以房抵债			4,682,381.00	
常州汀玫置业有限公司	以房抵债			6,405,587.00	
溧阳环球融创文化旅游有限公司	以房抵债			30,135,595.00	
龙信建设集团有限公司	以房抵债			2,222,608.00	
苏州檀阳建设实业有限公司	以房抵债			29,290,000.00	
无锡富旺投资有限公司	以房抵债			31,781,199.00	

债务重组交易对方名称	债务重组方式	本期金额		上期金额	
		债权账面价值	债务重组损益	债权账面价值	债务重组损益
常州梁悦置业有限公司/常州梁宏置业有限公司	以房抵债			6,945,043.00	
常州宏卓房地产开发有限公司/常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	113,957.38			
常州劲雅房地产开发有限公司/常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	1,017,202.99			
常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	463,010.65			
常州路劲房地产开发有限公司/常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	2,729,316.34			
常州路劲宏承房地产开发有限公司/常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	1,430,566.31			
常州路劲宏润房地产开发有限公司/常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	420,072.51			
常州路劲宏远房地产开发有限公司/常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	1,052,500.97			
常州路劲美都房地产开发有限公司/常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	84,053.81			
常州路劲商业管理有限公司/常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	175,292.00			
常州西太湖房地产开发有限公司/常州隽茂房地产开发有限公司	以房抵债	1,319,096.04			
常州市融海置业有限公司/溧	以房抵债				



债务重组交易对方名称	债务重组方式	本期金额		上期金额	
		债权账面价值	债务重组损益	债权账面价值	债务重组损益
阳环球融创文化旅游公司		7,622,884.80			
合计		16,427,953.80		164,272,545.16	

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,269,917,698.09	1,201,559,832.42
1至2年	407,729,196.13	304,244,285.91
2至3年	194,977,079.37	82,402,298.16
3年以上	93,014,673.65	49,047,342.02
3至4年	56,926,908.42	30,711,892.43
4至5年	26,458,079.98	13,183,061.00
5年以上	9,629,685.25	5,152,388.59
合计	1,965,638,647.24	1,637,253,758.51

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,398,889.49	1.65%	16,490,002.40	50.90%	15,908,887.09	29,089,104.00	1.78%	8,329,335.73	28.63%	20,759,768.27
其中：										
按单项计提坏账准备	32,398,889.49	1.65%	16,490,002.40	50.90%	15,908,887.09	29,089,104.00	1.78%	8,329,335.73	28.63%	20,759,768.27
按组合计提坏账准备的应收账款	1,933,239,757.75	98.35%	261,677,368.80	13.54%	1,671,562,388.95	1,608,164,654.51	98.22%	152,526,097.70	9.48%	1,455,638,556.81

其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	1,756,410,188.08	89.35%	261,677,368.80	14.90%	1,494,732,819.28	1,493,009,621.65	91.19%	152,526,097.70	10.22%	1,340,483,523.95
关联方组合	176,829,569.67	9.00%			176,829,569.67	115,155,032.86	7.03%			115,155,032.86
合计	1,965,638,647.24	100.00%	278,167,371.20		1,687,471,276.04	1,637,253,758.51	100.00%	160,855,433.43		1,476,398,325.08

按单项计提坏账准备：16,490,002.40

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第1名	12,120,694.81	3,520,056.51	14,801,754.18	6,667,711.87	45.05%	预期收款有风险
第2名	12,186,044.47	3,752,577.64	3,772,831.22	984,469.27	26.09%	预期收款有风险
第3名	104,544.34	104,028.34	2,707,944.33	2,252,802.33	83.19%	预期收款有风险
第4名			2,529,901.30	1,517,190.01	59.97%	预期收款有风险
第5名			2,317,510.12	1,022,740.22	44.13%	预期收款有风险
第6名			2,089,843.34	1,701,132.48	81.40%	
合计	24,411,283.62	7,376,662.49	28,219,784.50	14,146,046.18		

按组合计提坏账准备：261,677,368.80

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,089,626,764.98	69,736,113.03	6.40%
1至2年	395,890,840.44	70,864,460.43	17.90%
2至3年	185,999,166.64	62,495,720.00	33.60%
3至4年	51,655,458.23	29,908,510.27	57.90%
4至5年	24,545,122.31	19,979,729.59	81.40%
5年以上	8,692,835.48	8,692,835.48	100.00%
合计	1,756,410,188.08	261,677,368.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏	8,329,335.73	12,931,395.0	371,124.54	4,399,603.80		16,490,002.4

账准备		1			0
按组合计提坏账准备	152,526,097.70	109,151,271.10			261,677,368.80
合计	160,855,433.43	122,082,666.11	371,124.54	4,399,603.80	278,167,371.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	384,423,106.77	7,670,315.39	392,093,422.16	17.76%	62,976,301.09
第二名	150,798,778.25		150,798,778.25	6.83%	11,797,172.90
第三名	97,349,514.27		97,349,514.27	4.41%	16,169,103.72
第四名	49,292,758.33		49,292,758.33	2.23%	7,075,816.92
第五名	44,813,853.75	263,459.57	45,077,313.32	2.04%	5,752,131.66
合计	726,678,011.37	7,933,774.96	734,611,786.33	33.27%	103,770,526.29

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	88,858,077.20	32,524,141.80
合计	88,858,077.20	32,524,141.80

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	38,442,855.40	35,958,396.00
应收代付款项	1,201,065.34	1,944,587.60
往来款	59,878,315.67	1,954,715.00
合计	99,522,236.41	39,857,698.60

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	74,673,479.19	25,245,986.04

1至2年	11,963,758.66	8,336,965.57
2至3年	7,627,285.57	2,004,280.50
3年以上	5,257,712.99	4,270,466.49
3至4年	1,689,646.50	828,974.00
4至5年	656,574.00	124,500.00
5年以上	2,911,492.49	3,316,992.49
合计	99,522,236.41	39,857,698.60

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,062,080.73	5.09%	3,042,345.05	60.10%	2,019,735.68	5,498,080.73	13.79%	2,600,147.60	47.29%	2,897,933.13
其中：										
按单项计提坏账准备	5,062,080.73	5.09%	3,042,345.05	60.10%	2,019,735.68	5,498,080.73	13.79%	2,600,147.60	47.29%	2,897,933.13
按组合计提坏账准备	94,460,155.68	94.91%	7,621,814.16	8.07%	86,838,341.52	34,359,617.87	86.21%	4,733,409.20	13.78%	29,626,208.67
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	36,536,555.01	36.71%	7,621,814.16	20.86%	28,914,740.85	34,108,010.93	85.57%	4,733,409.20	13.88%	29,374,601.73
关联方组合	57,923,600.67	58.20%			57,923,600.67	251,606.94	0.63%			251,606.94
合计	99,522,236.41	100.00%	10,664,159.21		88,858,077.20	39,857,698.60	100.00%	7,333,556.80		32,524,141.80

按单项计提坏账准备：3,042,345.05

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,898,986.73	405,858.14	3,018,986.73	1,014,379.54	33.60%	预期收款有风险
其他			2,043,094.00	2,027,965.51	99.26%	预期收款有风险
合计	2,898,986.73	405,858.14	5,062,080.73	3,042,345.05		

按组合计提坏账准备：7,621,814.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	17,001,485.46	1,088,095.07	6.40%
1-2年	8,693,164.99	1,556,076.53	17.90%

2-3 年	7,593,285.57	2,551,343.95	33.60%
3-4 年	1,685,267.50	975,769.88	57.90%
4-5 年	606,574.00	493,751.24	81.40%
5 年以上	956,777.49	956,777.49	100.00%
合计	36,536,555.01	7,621,814.16	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,043,778.83	3,689,630.37	2,600,147.60	7,333,556.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	44,316.23	2,844,088.73	609,847.45	3,498,252.41
本期转回			167,650.00	167,650.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,088,095.06	6,533,719.10	3,042,345.05	10,664,159.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,600,147.60	609,847.45	167,650.00			3,042,345.05
按账龄分析法计提坏账准备	4,733,409.20	2,888,404.96				7,621,814.16
合计	7,333,556.80	3,498,252.41	167,650.00			10,664,159.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	与项目相关保证金	3,030,821.78	0-5年	3.05%	448,647.10
第二名	与项目相关保证金	2,798,986.73	1-2年	2.81%	940,459.54
第三名	与项目相关保证金	2,250,000.00	2-3年	2.26%	756,000.00
第四名	往来款	1,954,715.00	5年以上	1.96%	1,954,715.00
第五名	与项目相关保证金	1,541,013.36	0-5年	1.55%	381,043.22
合计		11,575,536.87		11.63%	4,480,864.86

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	345,626,542.11		345,626,542.11	331,387,579.91		331,387,579.91
对联营、合营企业投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	347,626,542.11		347,626,542.11	331,387,579.91		331,387,579.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
思贝尔电能科技有限公司	34,671,993.73			36,577,758.47		1,905,764.74		
苏文电能科技发展(上海)有限公司	296,515,586.18					695,971.44	297,211,557.62	
江苏光明顶新能源科技有限公司	200,000.00		41,000,000.00			533,464.42	41,733,464.42	
江苏充动科技有限			1,100,000.00			73,744.78	1,173,744.78	

公司									
江苏宁淮 新能源科 技有限公 司			5,100,000 .00					91,150.25	5,191,150 .25
思贝尔电 力投资有 限公司								316,625.0 4	316,625.0 4
上海慧算 数电能有 限公司									
合计	331,387,5 79.91		47,200,00 0.00	36,577,75 8.47				3,616,720 .67	345,626,5 42.11

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
能远福储 (天津) 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)			2,000 ,000. 00								2,000 ,000. 00	
小计			2,000 ,000. 00								2,000 ,000. 00	
合计			2,000 ,000. 00								2,000 ,000. 00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,487,469,451.90	2,002,703,443.11	2,308,380,870.70	1,707,113,626.96
其他业务	887,049.49	706,634.39	920,726.04	896,712.26
合计	2,488,356,501.39	2,003,410,077.50	2,309,301,596.74	1,708,010,339.22

与履约义务相关的信息：

本公司主营业务主要包括：电力工程建设及智能用电服务业务、电力咨询设计业务、电力设备供应业务等。其中：

(1) 电力工程建设及智能用电服务业务履约义务具体如下：

A、电力工程建设业务根据其业务性质与合同约定，属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投入法确定履约进度确认收入；

B、智能用电服务业务中电力运行维护服务业务属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产出法确定履约进度确认收入；

C、智能用电服务业务中其他包括软件销售、光伏发电收入、售电收入、电力设施智能化实施、电能咨询服务、电力设施维修等业务根据具体业务性质与合同约定，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(2) 电力咨询设计业务、电力设备供应业务根据具体业务性质与合同约定，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 949,259,702.00 元，其中，876,130,971.88 元预计将于 2024 年度确认收入，67,576,313.24 元预计将于 2025 年度确认收入，5,552,416.88 元预计将于 2026 年度确认收入。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,879,300.36	5,652,645.10
处置子公司产生的投资收益	-1,905,764.74	
票据贴现费用		-130,869.56
保证金产生的投资收益		5,341,951.34
合计	12,973,535.62	10,863,726.88



## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,571,078.97	
计入当期损益的政府补助（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）	12,657,360.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,044,331.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	38,522.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	538,774.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-960,843.68	
小计		
减：所得税影响额	4,279,841.65	
少数股东权益影响额（税后）	65,569.61	
合计	24,401,655.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.26	0.26

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用