

江苏同力日升机械股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2024）00748 号



# 审计报告

天衡审字（2024）00748号

江苏同力日升机械股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了江苏同力日升机械股份有限公司（以下简称“江苏同力”）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，公允反映了江苏同力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，我们独立于江苏同力，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。

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注五之41所述，江苏同力本年度营业收入为243,305.25万元，收入主要来源于电梯部件、电梯金属材料、储能设备生产销售及新能源电站EPC等业务。如财务报表附注三之30所述，江苏同力收入实现具体确认方法为：货物销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付，客户验收并签收确认，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现；新能源电站EPC按合同履约进度确认收入。由于营业收入是江苏同力的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对江苏同力收入确认，我们实施的审计程序主要包括：



- (1) 了解、评价管理层与收入确认相关的内部控制制度的设计合理性和运行有效性；
- (2) 结合同行业公司实际情况、报告期江苏同力收入变动趋势以及对重要客户的收入变动情况执行分析程序，判断收入增长的合理性；
- (3) 获取江苏同力与客户签订的合同（订单），对合同关键条款进行检查，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；结合会计准则关于收入确认的相关规定，评价江苏同力本年度收入确认会计处理是否符合会计准则的要求，包括但不限于识别合同履约义务、确定商品控制权转移的时点等；
- (4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、收发记录、客户确认的结算单、资金收付凭证、项目进度确认依据等，以确认收入的真实性；
- (5) 实地查看项目现场，与业主方、总包方、监理方进行访谈，确认收入的真实性及进度确认依据的准确性；
- (6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收发记录、客户确认的结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (7) 结合往来款函证，对重大客户实施独立函证程序，以确认收入的真实性和完整性。

## （二）商誉减值准备的计提

### 1、事项描述

如江苏同力财务报表附注五之18所述，报告期2023年末商誉原值为27,165.20万元。如江苏同力财务报表附注三之23所述，对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年年度终了都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。江苏同力管理层于2023年末对商誉进行减值测试。

由于商誉对合并财务报表整体的重要性，且商誉减值准备的计提涉及到管理层重大判断和估计，因此，我们将商誉减值准备的计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对江苏同力商誉减值准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评估江苏同力与商誉减值测试相关的内部控制；
- (2) 将相关资产组本年度的实际经营成果与前期预测数据进行了比较，以评价管理层对可收回现金流量的预测是否可靠；
- (3) 与外部专家进行沟通，评价江苏同力引入的外部专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (4) 与江苏同力管理层、外部估值专家进行沟通，复核商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，以及评价商誉减值测试所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配；



(5) 测试预计未来现金流量现值的计算是否准确，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行合理分析；

(6) 评价财务报表中商誉的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

### (三) 应收账款坏账准备的计提

#### 1、事项描述

如财务报表附注五之4“应收账款”所述，报告期末应收账款原值为109,453.26万元，坏账准备为6,700.16万元。因江苏同力2023年末应收账款原值及计提的坏账准备金额重大，管理层在确定应收账款坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对江苏同力应收账款坏账准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对江苏同力应收账款管理、坏账准备计提相关的内部控制设计合理性及运行有效性进行评价和测试；

(2) 了解和评估应收账款坏账准备政策，分析应收账款预期信用损失计提的准确性。对于按组合计提坏账的应收账款，复核管理层对组合的划分依据，评估其对未来经济状况的预测以及对不同组合估计预期信用损失率的合理性，关注应收账款逾期情况、逾期应收账款期后回款情况以及历史上实际发生坏账金额等关键信息。在此基础上，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，复核预期信用损失计提金额的准确性；

(3) 获取江苏同力管理层编制的应收账款账龄分析表，并选取样本对账龄准确性进行测试；

(4) 选取了按单项计提坏账准备的应收账款，测试了其可收回性。在评估应收账款可收回性时，检查了相关支持性证据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、提供的担保措施、客户的财务报表、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

(5) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，再次评价应收账款坏账准备计提的合理性。

#### 四、其他信息

江苏同力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏同力2023年年度报告涵盖的信息，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，管理层负责评估江苏同力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏同力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏同力的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性；

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏同力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江苏同力不能持续经营；

（5）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；

（6）就江苏同力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。



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

2024年4月25日

中国注册会计师：陆德忠  
（项目合伙人）



中国注册会计师：赵晨昱



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏同力升降机械股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	727,496,366.59	738,141,737.60
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	五、2	-	10,049,621.92
衍生金融资产			-
应收票据	五、3	702,713.06	2,359,800.00
应收账款	五、4	1,027,530,978.74	713,409,570.45
应收款项融资	五、6	2,474,670.78	23,019,241.62
预付款项	五、7	246,519,320.91	143,970,753.29
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五、8	187,598,942.56	155,042,072.20
买入返售金融资产			-
存货	五、9	522,894,492.60	228,739,271.50
合同资产	五、5	14,728,950.00	50,667,345.29
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、10	70,418,594.60	14,750,190.64
<b>流动资产合计</b>		<b>2,800,365,029.84</b>	<b>2,080,149,604.51</b>
<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	五、11	-	36,836,507.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	11,000,000.00	27,000,000.00
投资性房地产	五、13	4,509,639.79	4,782,040.51
固定资产	五、14	366,671,007.09	306,146,240.06
在建工程	五、15	59,972,575.98	55,130,299.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	6,230,996.10	4,040,167.10
无形资产	五、17	133,665,912.90	111,529,587.82
开发支出			
商誉	五、18	271,651,994.20	271,651,994.20
长期待摊费用	五、19	5,793,497.05	458,844.66
递延所得税资产	五、20	26,272,044.21	19,201,900.52
其他非流动资产	五、21	9,019,947.00	547,396.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>894,787,614.32</b>	<b>837,324,977.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,695,152,644.16</b>	<b>2,917,474,581.60</b>

公司法定代表人：李国平

李国平  
3211010005063

主管会计工作负责人：芮文英

芮文英

会计机构负责人：芮文英

芮文英



# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏同力日升机械股份有限公司

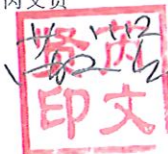
单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、23	68,568,132.90	121,568,111.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、24	81,654,398.08	78,045,986.92
应付账款	五、25	569,623,343.48	259,628,086.59
预收款项			
合同负债	五、26	271,818,436.07	3,695,404.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	43,169,533.64	28,222,582.70
应交税费	五、28	32,977,926.49	22,935,839.54
其他应付款	五、29	340,706,891.02	378,498,967.86
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	110,611,050.11	3,790,188.02
其他流动负债	五、31	61,637,652.82	27,121,772.13
流动负债合计		1,580,767,364.61	923,506,938.92
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、32	24,000,000.00	138,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	2,651,573.22	2,144,497.75
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	五、34	34,794,837.98	3,228,078.97
递延所得税负债	五、20	711,960.08	1,608,547.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,158,371.28	144,981,124.04
负债合计		1,642,925,735.89	1,068,488,062.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、35	176,000,000.00	178,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	883,263,368.67	930,351,148.93
减：库存股	五、37	138,720,000.00	173,400,000.00
其他综合收益		-	
专项储备	五、38	13,141,257.58	6,480,805.27
盈余公积	五、39	28,522,464.78	20,707,867.02
一般风险准备			
未分配利润	五、40	843,518,956.82	658,008,387.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,805,726,047.85	1,620,148,208.90
少数股东权益		246,500,860.42	228,838,309.74
所有者权益（或股东权益）合计		2,052,226,908.27	1,848,986,518.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,695,152,644.16	2,917,474,581.60

公司法定代表人：李国平



主管会计工作负责人：芮文贤



会计机构负责人：芮文贤





# 合并利润表

2023年度

编制单位：江苏同力升降机股份有限公司

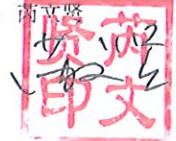
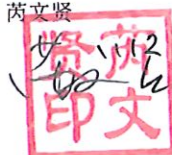
单位：人民币元

	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,433,052,471.27	2,452,369,496.54
其中：营业收入	五、41	2,433,052,471.27	2,452,369,496.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,149,518,119.25	2,283,852,404.17
其中：营业成本	五、41	1,964,876,824.82	2,065,303,329.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、42	18,200,370.90	12,396,208.07
销售费用	五、43	15,837,180.29	21,940,084.53
管理费用	五、44	68,278,645.12	109,989,924.34
研发费用	五、45	79,267,583.50	66,921,981.92
财务费用	五、46	3,057,514.62	7,300,876.16
其中：利息费用		12,677,530.83	12,351,241.14
利息收入		10,305,832.30	5,685,485.09
加：其他收益	五、47	22,670,347.22	2,116,759.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	29,869,699.78	3,305,826.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,201,520.49	-2,558,008.29
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）	五、49	-	-1,828,147.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-36,845,284.47	-14,731,334.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	1,641,005.01	-2,546,105.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-112,892.36	-247,938.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		300,757,227.20	154,586,152.85
加：营业外收入	五、53	1,434,345.66	1,025,608.52
减：营业外支出	五、54	2,565,575.58	440,758.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		299,625,997.28	155,171,002.38
减：所得税费用	五、55	41,450,555.75	23,332,621.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		258,175,441.53	131,838,380.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		258,175,441.53	131,838,380.85
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		217,142,016.61	144,315,834.38
2.少数股东损益		41,033,424.92	-12,477,453.53
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		258,175,441.53	131,838,380.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,142,016.61	144,315,834.38
归属于少数股东的综合收益总额		41,033,424.92	-12,477,453.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八、2	1.233	0.859
（二）稀释每股收益	十八、2	1.233	0.857

公司法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：芮文贤

会计机构负责人：芮文贤



# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：江苏同力日升机械股份有限公司

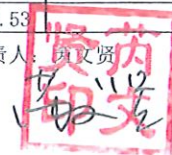
单位：人民币元

项 目	注 释	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		3,059,755,715.27	2,653,874,773.60
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			
收到原保险合同赔款取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,577,797.11	8,760,056.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、56（1）	30,143,467.85	274,441,259.68
经营活动现金流入小计		3,093,476,980.23	2,937,076,090.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,451,753,281.04	2,245,004,971.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		201,152,242.26	186,939,306.63
支付的各项税费		154,926,452.25	95,461,183.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、56（1）	34,030,287.56	242,305,458.64
经营活动现金流出小计		2,841,862,263.11	2,769,710,919.74
经营活动产生的现金流量净额		251,614,717.12	167,365,170.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,632,067.96	5,863,834.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		341,366.46	446,151.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、56（2）	62,263,568.27	
收到其他与投资活动有关的现金	五、56（2）	670,399,712.57	1,812,375,600.00
投资活动现金流入小计		734,636,715.26	1,818,685,586.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,042,144.31	67,618,423.20
投资支付的现金	五、56（2）		2,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、56（2）	11,467,475.20	63,089,981.01
支付其他与投资活动有关的现金	五、56（2）	654,090,968.54	1,618,095,698.00
投资活动现金流出小计		839,600,588.05	1,751,704,102.21
投资活动产生的现金流量净额		-104,963,872.79	66,981,484.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		750,000.00	176,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		750,000.00	3,150,000.00
取得借款收到的现金		268,595,132.90	625,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56（3）	-	2,484,000.00
筹资活动现金流入小计		269,345,132.90	804,534,000.00
偿还债务支付的现金		354,970,763.50	566,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,913,067.70	32,512,105.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56（3）	68,732,490.16	18,036,893.72
筹资活动现金流出小计		469,616,321.36	616,548,998.75
筹资活动产生的现金流量净额		-200,271,188.46	187,985,001.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,840.87	1,924.16
五、现金及现金等价物净增加额		-53,627,185.00	422,333,579.88
加：期初现金及现金等价物余额		705,082,344.53	282,748,764.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、57（4）	651,455,159.53	705,082,344.53

公司法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：黄文贤

会计机构负责人：黄文贤



合并股东权益变动表  
2023年度

编制单位：江苏力为机械股份有限公司

单位：人民币元

	2023年度											
	股本	其他权益工具 优先股	其他 永续债	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	178,000,000.00	-	-	930,351,148.93	173,100,000.00	-	6,480,805.27	20,707,867.02	-	653,008,387.63	228,838,309.74	1,848,586,518.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	178,000,000.00	-	-	930,351,148.93	173,100,000.00	-	6,480,805.27	20,707,867.02	-	-2,156,819.71	228,838,309.74	-2,156,819.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,000,000.00	-	-	-47,087,780.26	-34,680,000.00	-	6,660,452.31	7,814,597.76	-	655,551,537.97	17,662,500.68	1,846,529,688.93
（一）综合收益总额										187,967,418.85	41,033,424.92	305,897,239.34
（二）所有者投入和减少资本	-2,000,000.00	-	-	-47,087,780.26	-34,680,000.00	-				217,142,016.61	-23,370,874.24	258,775,441.53
1、股东投入的普通股										0.00		-37,775,654.50
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他	-2,000,000.00			-47,087,780.26	-34,680,000.00							
（三）利润分配												
1、提取盈余公积				-14,696,601.22						0.00		
2、提取一般风险准备				-32,391,179.04	-34,680,000.00							
3、对所有者（或股东）的分配										-29,174,597.76		-23,082,052.28
4、其他										-7,814,597.76		-21,960,000.00
（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							6,660,452.31					6,660,452.31
2、本期使用							8,719,448.33					8,719,448.33
（六）其他							-2,058,996.02					-2,058,996.02
四、本期末余额	176,000,000.00	-	-	883,263,368.67	138,720,000.00	-	13,141,257.58	28,522,464.78	-	843,518,956.82	246,500,860.42	2,052,226,908.27

主管会计工作负责人： 芮文霞

会计机构负责人： 芮文霞

公司法定代表人： 李国平



32111040005063



# 合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：江苏同力机械股份有限公司  
 单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他			其他综合收益	其他综合收益						
一、上年年末余额	168,000,000.00	-	-	-	751,588,763.37	-	-	15,710,242.61	-	15,710,242.61	-	538,850,177.71	-	1,474,149,183.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	32,110,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	168,000,000.00	-	-	-	751,588,763.37	-	-	15,710,242.61	-	15,710,242.61	-	538,850,177.71	-	1,474,149,183.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	178,762,385.56	173,400,000.00	-	4,997,624.41	6,480,805.27	4,997,624.41	-	119,158,209.97	228,838,309.74	374,837,334.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	178,762,385.56	173,400,000.00	-	4,997,624.41	6,480,805.27	4,997,624.41	-	144,315,834.38	-12,177,453.53	131,838,380.85
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	164,065,784.34	173,400,000.00	-	-	-	-	-	-	3,150,000.00	256,678,148.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	14,696,601.22	-	-	-	-	-	-	-	-	3,815,781.34
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	6,480,805.27	6,480,805.27	-	-	-	6,480,805.27
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	6,480,805.27	6,480,805.27	-	-	-	6,480,805.27
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,343,318.89	-2,343,318.89	-	-	-	-2,343,318.89
四、本期末余额	178,000,000.00	-	-	-	930,351,148.93	173,400,000.00	-	20,707,867.02	6,480,805.27	20,707,867.02	-	658,008,387.68	228,838,309.74	1,848,986,518.64

公司法定代表人：李四平

主管会计工作负责人：芮文贤

会计机构负责人：芮文贤



# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏同力日升机械股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		274,657,676.34	370,862,235.31
交易性金融资产		-	10,049,621.92
衍生金融资产			-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	269,534,010.99	265,011,187.50
应收款项融资		1,415,188.00	6,310,963.32
预付款项		4,061,561.63	5,059,666.93
其他应收款	十七、2	85,156,594.19	83,262,697.42
存货		64,943,978.48	62,468,043.83
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		55,012.26	-
流动资产合计		699,824,021.89	803,024,416.23
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	765,282,756.51	724,100,096.28
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		124,241,839.66	118,380,836.15
在建工程		34,160,771.66	25,500,781.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,340,651.14	39,248.85
无形资产		28,257,213.17	29,067,634.96
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,371,363.66	5,518,290.16
其他非流动资产		3,872,909.00	449,406.06
非流动资产合计		963,527,504.80	903,056,294.26
资产总计		1,663,351,526.69	1,706,080,710.49

公司法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：芮文贤

会计机构负责人：芮文贤



## 资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏同力升降机械股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	
应付账款		83,987,174.86	107,135,360.53
预收款项			-
合同负债		146,636.82	853.96
应付职工薪酬		17,470,220.50	15,649,353.89
应交税费		4,060,597.27	2,782,273.56
其他应付款		267,354,468.51	313,946,555.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		101,261,466.96	2,170,362.26
其他流动负债		12,382,963.23	10,715,717.90
流动负债合计		516,663,528.15	452,400,478.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	138,000,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		688,767.38	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		688,767.38	138,000,000.00
负债合计		517,352,295.53	590,400,478.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		176,000,000.00	178,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		882,308,763.37	943,806,103.14
减：库存股		138,720,000.00	173,400,000.00
其他综合收益			-
专项储备		4,541,209.14	2,190,848.23
盈余公积		28,522,464.78	20,707,867.02
未分配利润		193,346,793.87	144,375,414.08
所有者权益（或股东权益）合计		1,145,999,231.16	1,115,680,232.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,663,351,526.69	1,706,080,710.49

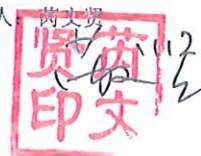
公司法定代表人：李国平



主管会计工作负责人：芮文贤



会计机构负责人：芮文贤



# 利润表

2023年度

编制单位：江苏国力机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	775,518,570.06	824,260,029.98
减：营业成本	十七、4	625,368,315.48	686,414,682.02
税金及附加		4,293,399.51	4,535,579.63
销售费用		10,788,879.53	12,224,548.04
管理费用		37,846,036.35	36,681,244.52
研发费用		24,968,032.39	26,734,238.23
财务费用		-2,153,111.32	3,965,569.31
其中：利息费用		5,340,100.29	7,211,261.61
利息收入		7,601,635.05	2,847,792.65
加：其他收益		14,453,030.90	372,487.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	455,950.25	5,202,321.39
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）		-	-1,828,147.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,554,569.51	-2,740,881.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-45,883.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,715,546.09	54,709,947.33
加：营业外收入		1,038,157.69	778,638.21
减：营业外支出		153,058.64	152,396.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,600,645.14	55,336,188.91
减：所得税费用		9,454,667.59	5,359,944.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,145,977.55	49,976,244.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,145,977.55	49,976,244.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币报表折算差额			
六、综合收益总额		78,145,977.55	49,976,244.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：李国平



主管会计工作负责人：芮文贤



会计机构负责人：芮文贤



# 现金流量表

2023年度

编制单位：江苏同力日升机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		835,331,366.98	918,884,373.55
收到的税费返还		1,036,922.56	905,346.85
收到其他与经营活动有关的现金		70,619,806.79	132,426,861.73
经营活动现金流入小计		906,988,096.33	1,052,216,582.13
购买商品、接受劳务支付的现金		654,870,390.28	680,994,645.37
支付给职工以及为职工支付的现金		98,265,437.17	96,330,012.23
支付的各项税费		35,783,873.27	32,441,067.75
支付其他与经营活动有关的现金		76,161,300.31	39,170,134.60
经营活动现金流出小计		865,081,001.03	848,935,859.95
经营活动产生的现金流量净额		41,907,095.30	203,280,722.18
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		505,572.17	5,202,321.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,141,767.95	199,913.59
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		199,000,000.00	972,860,000.00
投资活动现金流入小计		200,647,340.12	978,262,234.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,344,554.08	43,477,652.07
投资支付的现金		41,182,660.23	435,505,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		178,000,000.00	782,860,000.00
投资活动现金流出小计		267,527,214.31	1,261,842,752.07
投资活动产生的现金流量净额		-66,879,874.19	-283,580,517.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	173,400,000.00
取得借款收到的现金		79,906,988.89	410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		79,906,988.89	583,400,000.00
偿还债务支付的现金		119,500,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,217,686.65	27,273,819.94
支付其他与筹资活动有关的现金		35,421,160.00	780,585.40
筹资活动现金流出小计		181,138,846.65	328,054,405.34
筹资活动产生的现金流量净额		-101,231,857.76	255,345,594.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		77.68	387.25
五、现金及现金等价物净增加额		-126,204,558.97	175,046,187.00
加：期初现金及现金等价物余额		370,862,235.31	195,816,048.31
六、期末现金及现金等价物余额		244,657,676.34	370,862,235.31

公司法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：芮文贤

会计机构负责人：芮文贤





# 股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	178,000,000.00	-	-	-	943,806,103.14	173,400,000.00	-	2,190,848.23	20,707,867.02	144,375,414.08	1,115,680,232.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	178,000,000.00	-	-	-	943,806,103.14	173,400,000.00	-	2,190,848.23	20,707,867.02	144,375,414.08	1,115,680,232.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,000,000.00	-	-	-	-61,497,339.77	-34,680,000.00	-	2,350,360.91	7,814,597.76	48,971,379.79	30,318,988.69
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-2,000,000.00				-61,497,339.77	-34,680,000.00					-28,817,339.77
1、股东投入的普通股						-34,680,000.00					34,680,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					-28,817,339.77						-28,817,339.77
4、其他	-2,000,000.00				-32,680,000.00						
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									7,814,597.76	-29,174,597.76	-21,360,000.00
2、对所有者（或股东）的分配									7,814,597.76	-7,814,597.76	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								2,350,360.91			2,350,360.91
1、本期提取								3,170,650.07			3,170,650.07
2、本期使用								-820,289.16			-820,289.16
（六）其他											
四、本期末余额	176,000,000.00				882,308,763.37	138,720,000.00	-	4,541,209.14	28,522,464.78	193,346,793.87	1,145,999,231.16

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：李国平



# 股东权益变动表

2023年度

	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	168,000,000.00				751,588,763.37	-	-	-	15,710,242.61	119,556,794.44	1,054,855,800.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	168,000,000.00				751,588,763.37	-	-	-	15,710,242.61	119,556,794.44	1,054,855,800.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				192,217,339.77	173,400,000.00		2,190,848.23	4,997,624.41	24,818,619.64	60,894,432.05
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				192,217,339.77	173,400,000.00				49,976,244.05	49,976,244.05
1、股东投入的普通股	10,000,000.00				163,400,000.00	173,400,000.00					28,817,339.77
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					28,817,339.77						28,817,339.77
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									4,997,624.41	-25,157,624.41	-20,160,000.00
2、对所有者（或股东）的分配									4,997,624.41	-4,997,624.41	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取								2,190,848.23			2,190,848.23
2、本期使用								2,895,934.48			2,895,934.48
（六）其他								-705,086.25			-705,086.25
四、本期末余额	178,000,000.00				943,806,103.14	173,400,000.00	-	2,190,848.23	20,707,867.02	144,375,414.08	1,115,680,232.47

单位：人民币元

编制单位：江苏同力日升机械股份有限公司



会计机构负责人：曹亚敏

主管会计工作负责人：芮文娟

法定代表人：李国平



# 江苏同力日升机械股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏同力日升机械股份有限公司（以下简称本公司、公司）是由原江苏同力机械有限公司（以下简称有限公司）于 2018 年 8 月整体变更设立的股份有限公司。

有限公司是经丹阳市对外贸易经济合作局丹外经贸行[2003]17 号《关于“江苏同力机械有限公司”〈合同〉、〈章程〉批复》批准，由丹阳市日升机械有限公司（2019 年 7 月 17 日更名为丹阳市日升企业管理有限公司）、姜坤华于 2003 年 9 月 30 日共同出资设立的中外合资企业，设立时注册资本为 102 万美元（实收资本为人民币 843.24 万元），其中：丹阳市日升机械有限公司认缴 60 万美元，占注册资本的 58.82%，姜坤华认缴 42 万美元，占注册资本的 41.18%。

2013 年 11 月，根据有限公司董事会决议及修改后的章程规定，并经丹阳市商务局丹商行[2013]175 号《关于同意江苏同力机械有限公司股权转让及变更企业性质的批复》批准，外资股东姜坤华将其所持公司 41.18%的股权全部转让给自然人李腊琴，公司由中外合资企业变更为内资企业。

2017 年 7 月，根据有限公司股东会决议及修改后的章程规定，有限公司增加注册资本 8,756.76 万元，新增注册资本分别由李腊琴、李国平、李铮、李静认缴 3,056.76 万元、4,740.00 万元、480.00 万元、480.00 万元，变更后的注册资本为 9,600.00 万元。

2017 年 12 月，根据有限公司股东会决议和修改后的章程规定，有限公司增加注册资本 411.43 万元，新增注册资本由丹阳市合力企业管理中心（有限合伙）（以下简称“丹阳合力”）以货币按 2.60:1 的比例认缴，变更后的注册资本为 10,011.43 万元。

2018 年 8 月，有限公司股东共同签署《江苏同力日升机械股份有限公司发起人协议》，将有限公司整体变更为江苏同力日升机械股份有限公司。有限公司各股东以截止 2018 年 3 月 31 日经审计的净资产 282,764,442.62 元按 1:0.42438 的比例折合为股份有限公司的股本，股本总额为 12,000.00 万元，股份总额 12,000 万股。

2018 年 12 月，根据本公司 2018 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 600.00 万元，由宁波梅山保税港区曦华股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区宜安投资合伙企业（有限合伙）及自然人孟林华以货币按 7.445:1 的比例认缴，本公司注册资本变更为人民币 12,600.00 万元。

2021 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]88 号《关于核准江苏同力日升机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》同意，公司向社会公开发行面值为 1.00 元的人民币普通股 4,200 万股，于 2021 年 3 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易，公司注册资本变更为 16,800.00 万元。

2022 年 7 月 6 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈江苏同力日升机械股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向控股子公司北京天启鸿源新能源科技有限公司（以下简称“北京天启”）董事、高级管理人员、中层管理人员及核心员工等激励对象授予 1,000 万股限制性股票，授予价格为每股 17.34 元。2022 年 9 月，公司收到上述激励对象缴纳的认购款人民币 17,340.00 万元，其中：1,000.00 万元计入股本，16,340.00 万元计入资本公积。2023 年 11 月，由于控股子公司北京天启未实现 2022 年度股票激励目标，回购 200 万股限制性股票。回购完成后，公司的注册资本变更为人民币 17,600.00 万元，股本为人民币 17,600.00 万元。

企业法人营业执照注册号：913211817532411082。

公司注册地及实际经营地：丹阳经济开发区六纬路。

公司电梯部件板块主要从事电梯部件及电梯金属材料的研发、生产和销售，主要产品包括扶梯部件、直梯部件和电梯金属材料等三大类别。新能源业务主要为根据客户需求，为储能系统提供方案设计、物料采购或生产、实施等全过程或若干阶段的技术服务储能系统集成业务，及新能源电站开发业务。

本财务报表于 2024 年 4 月 25 日经本公司第二届董事会第十一次会议决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见附注三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币的
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 200 万元人民币的
重要的应收款项核销	单项金额超过 200 万元人民币的
重要的在建工程	单项金额超过 1000 万元人民币的
重要的其他应付款	单项金额超过 500 万元人民币的
重要的投资活动	金额超过 5000 万元人民币的
重要的非全资子公司	收入金额占集团总收入金额 10%以上或资产总额占集团资产总额 10%以上
重要的联营、合营企业	期末账面净资产超过 2000 万元人民币

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买

日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子

交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 10、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## (2) 外币财务报表的折算

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

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

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

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合



同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

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

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产。

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

本公司的应收银行承兑汇票，由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司根据历史信用损失率，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定其预期信用损失率为零。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

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

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

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

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

本公司对除应收票据以外的应收款项采用下列会计政策：

### (1) 按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合名称	确定组合的依据	计量预计信用损失的方法
电梯业务板块账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
新能源业务板块账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预计信用损失的方法
应收国家电网电费及补贴款组合	本组合包括应收国家电网的电费及电费补贴款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为0。

账龄分析组合预期信用损失计提方法：本公司以账龄分析为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

电梯业务板块账龄分析法组合：

账龄	应收款项预期损失准备率 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 至 4 年	100
4 至 5 年	100
5 年以上	100

新能源业务板块账龄分析法组合：

账龄	应收款项预期损失准备率 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

### 13、应收款项融资

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

### 14、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、合同履约成本等。

(2) 原材料发出时采用加权平均法核算，金属材料产成品采用加权平均法核算、电梯部件产成品采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值按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

关税费用后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 15、持有待售资产和终止经营

### (1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### (2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何

一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## (2) 投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

## ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

①对于房屋建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

## 18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
整体电站	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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

## 19、在建工程

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

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	房屋建筑物投入使用时，由固定资产管理部门填写《固定资产验收单》，按照流程审批完毕后，转入固定资产	达到预定可使用状态
机器设备	机器设备安装完毕，由使用部门与厂家共同进行调试，调试完成后由采购部门及设备管理部门进行验收并填写《固定资产验收单》，按照流程审批完毕后，转入固定资产	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 20、借款费用

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

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必



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

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

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

## 22、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

### ②无形资产的摊销方法

A、对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

类别	使用寿命
土地使用权	出让期限
管理软件	5 年
专利权	10 年
非专利技术	10 年

B、对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## （2）内部研究开发项目

### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售

一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 25、合同负债

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

#### 26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

##### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

##### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 27、租赁负债

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

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

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

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

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

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

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②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。

## 29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 30、收入

公司营业收入主要来源于销售商品业务、电站发电业务、新能源电站 EPC 业务收入及提供劳务等服务性业务，收入确认方法如下：

#### (1) 销售商品业务

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

①对于国内销售，本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，对于需安装调试或需经客户验收后才完成交付的还需取得验收单据，凭相关单据确认收入。

②对于国外销售，本公司已根据合同约定将产品报关，凭报关单、提货单确认收入。

#### (2) 电站发电业务

本公司光伏、风电及储能电站发电收入，在每个会计期末按照与电网公司或其他客户实际抄表

电量，电网公司或客户的发电量确认单，及相关售电协议约定的电价（包括根据售电协议约定，由购电方向公司支付的与销售电力相关的可再生能源电价附加资金补助），确认发电收入。

### （3）EPC 业务

本公司开展 EPC 业务时，公司与客户签订开发协议和工程建设管理协议等按照一揽子交易确定。在工程开始时，与工程开展相关的支出已经发生且构建活动也已开始，该等支出系使得工程达到最终预定可出售状态所发生的必要支出，本公司将开发成本计入合同预计总成本。

电站工程开工、建设及管理服务为向客户提供电站建造的一站式服务，本公司与客户之间的建造合同包含电站工程建设的履约义务，在客户能够控制本公司履约过程中在建的商品时，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。在客户不能控制本公司履约过程中在建的商品时，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在最终将在建商品交付客户、客户取得在建商品控制权时确认收入。

### （4）提供劳务等服务业务

本公司与客户之间的提供服务合同包含在某一时点履行的履约义务和在某一时段内履行的履约义务两种，其中，提供能够短期完成的研究报告等服务属于在某一时点履行的履约义务，本公司已按合同约定提供服务，根据报告签收单、邮寄单或电子邮件发送记录等相关单据确认收入。提供运维等服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此根据履约进度（完工百分比法）确认收入，履约进度依据已经提供的劳务等占应提供劳务总量等比例确定。

本公司于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## 31、合同成本

### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清

偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。但初始确认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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

### 34、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未



担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的重要会计政策和会计估计

#### (1) 套期会计

本公司的套取包括公允价值套取和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

#### ①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

#### ②现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计

入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

## （2）安全生产费

本公司根据财政部、应急部财资[2022]136 号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

以上一年度电梯部件营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取：

计提基数	上年度营业收入
小于 1000 万元的部分	2.35%
超过 1000 万元至 1 亿元的部分	1.25%
超过 1 亿元至 10 亿元的部分	0.25%
超过 10 亿元至 50 亿元的部分	0.10%
超过 50 亿元的部分	0.05%

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①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；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①公司自 2023 年 1 月 1 日起施行，②、③自公布之日起施行。上述会计政策变更对公司比较期财务报表未产生重大影响。。

### （2）重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
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。	13%、9%、6%
城市维护建设税（注）	按实际缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

注：其中鹤山市协力机械有限公司、北京天启鸿源新能源科技有限公司第一分公司、四川企铭建筑工程有限公司北京分公司按实际缴纳流转税额的 5% 计缴，北京天耀鸿源新能源科技有限公司按实际缴纳流转税额的 1% 计缴，其他公司按实际缴纳流转税额的 7% 计缴。

### 2、税收优惠：

（1）2013 年度公司被认定为高新技术企业；2016 年、2019 年分别通过高新技术企业复审；2022 年 12 月 12 日再次通过高新技术企业复审，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202232009566），有效期三年。报告期本公司按 15% 计缴企业所得税。

（2）子公司—江苏创力电梯部件有限公司于 2014 年度被认定为高新技术企业；2017 年、2020 年分别通过高新技术企业复审；2023 年 11 月 6 日再次通过高新技术企业复审，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202332005711），有效期三年。报告期本公司按 15% 计缴企业所得税。

（3）子公司—鹤山市协力机械有限公司于 2017 年度被认定为高新技术企业；2020 年通过高新技术企业复审；2023 年 12 月 28 日再次通过高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202344001936），有效期三年。报告期本公司按 15% 计缴企业所得税。

（4）子公司—重庆市华创电梯部件有限公司于 2021 年度被认定为高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202151101400，发证日期为 2021 年 11 月 12 日），有效期三年，报告期该公司按 15% 计缴企业所得税。

（5）子公司—北京天启鸿源新能源科技有限公司于 2021 年度被认定为高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202111000664），有效期三年，报告期该公司按 15% 计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币元，期初余额指 2023 年 1 月 1 日，期末余额指 2023 年 12 月 31 日，本期发生额指 2023 年度，上期发生额指

2022 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	508,086.47	611,032.13
银行存款	651,121,025.06	704,471,312.40
其他货币资金	75,867,255.06	33,059,393.07
合 计	727,496,366.59	738,141,737.60
其中：存放在境外的款项总额		

期末余额中，除银行承兑汇票保证金 43,243,505.06 元、借款保证金 30,000,000.00 元，保函保证金 2,623,750.00 元、涉及诉讼冻结 173,952.00 元（截至报告日，已解冻）外，无抵押、冻结等对使用有限制或存放境外且资金汇回受到限制、或存在潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

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		
其中：银行理财产品		10,049,621.92
合 计		10,049,621.92

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	702,713.06	2,359,800.00
合 计	702,713.06	2,359,800.00

(2) 按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	739,697.96	100.00	36,984.90	5.00	702,713.06
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	739,697.96	100.00	36,984.90	5.00	702,713.06
合 计	739,697.96	100.00	36,984.90	5.00	702,713.06

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,484,000.00	100.00	124,200.00	5.00	2,359,800.00
其中：银行承兑汇票					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	2,484,000.00	100.00	124,200.00	5.00	2,359,800.00
合计	2,484,000.00	100.00	124,200.00	5.00	2,359,800.00

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	739,697.96	36,984.90	5.00%
合计	739,697.96	36,984.90	5.00%

确定组合的依据说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
坏账准备	124,200.00	-87,215.10			36,984.90
合计	124,200.00	-87,215.10			36,984.90

(4) 期末公司无用于质押的应收票据。

(5) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 报告期无实际核销的应收票据情况。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	999,127,503.74	721,980,529.17
1至2年	73,983,797.07	30,040,929.97
2至3年	16,746,479.51	754,520.11
3至4年	754,520.11	572,432.64
4至5年	508,473.14	
5年以上	3,411,813.80	3,411,813.80
合计	1,094,532,587.37	756,760,225.69

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,635,465.71	0.15	1,635,465.71	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,092,897,121.66	99.85	65,366,142.92	5.98	1,027,530,978.74
其中：电梯业务板块账龄分析法组合	592,328,520.51	54.12	29,630,178.50	5.00	562,698,342.01
新能源业务板块账龄分析法组合	499,075,159.39	45.59	35,735,964.42	7.16	463,339,194.97
应收国家电网电费及补贴款组合	1,493,441.76	0.14			1,493,441.76
合计	1,094,532,587.37	100.00	67,001,608.63	6.12	1,027,530,978.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	0.09	700,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	756,060,225.69	99.91	42,650,655.24	5.64	713,409,570.45
其中：电梯业务板块账龄分析法组合	576,794,909.05	76.22	28,840,984.61	5.00	547,953,924.44
新能源业务板块账龄分析法组合	177,725,231.68	23.49	13,809,670.63	7.77	163,915,561.05
应收国家电网电费及补贴款组合	1,540,084.96	0.20			1,540,084.96
合计	756,760,225.69	100.00	43,350,655.24	5.73	713,409,570.45

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
非关联方客户 A	1,635,465.71	1,635,465.71	100.00	预计无法收回
合计	1,635,465.71	1,635,465.71	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电梯业务板块账龄分析法组合	592,328,520.51	29,630,178.50	5.00
新能源业务板块账龄分析法组合	499,075,159.39	35,735,964.42	7.16
应收国家电网电费及补贴款组合	1,493,441.76		
合计	1,092,897,121.66	65,366,142.92	5.98

按组合计提坏账的确认标准及说明：

账龄分析法组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收国家电网电费及补贴款组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	核销	其他（注）	
坏账准备	43,350,655.24	26,139,846.26				-2,488,892.87	67,001,608.63

注：其他变动系合并范围变更所致。

（4）本报告期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	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（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
往来单位 1	354,725,098.70		354,725,098.70	31.95	17,736,254.94
往来单位 2	165,919,754.61	6,509,250.00	172,429,004.61	15.53	9,645,901.86
往来单位 3	131,100,000.00	6,900,000.00	138,000,000.00	12.43	6,900,000.00
往来单位 4	92,320,268.89		92,320,268.89	8.31	4,616,013.44
往来单位 5	90,220,442.00		90,220,442.00	8.13	4,511,022.10
合 计	834,285,564.20	13,409,250.00	847,694,814.20	76.35	43,409,192.34

注：受同一控制人控制的客户应收账款及合同资产已合并计算。

## 5、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	15,846,750.00	1,117,800.00	14,728,950.00
合 计	15,846,750.00	1,117,800.00	14,728,950.00

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	53,426,150.30	2,758,805.01	50,667,345.29
合 计	53,426,150.30	2,758,805.01	50,667,345.29

（2）按坏账准备计提方法披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	15,846,750.00	100.00	1,117,800.00	7.05	14,728,950.00
其中：账龄组合	15,846,750.00	100.00	1,117,800.00	7.05	14,728,950.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合计	15,846,750.00	100.00	1,117,800.00	7.05	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	53,426,150.30	100.00	2,758,805.01	5.16	50,667,345.29
其中：账龄组合	53,426,150.30	100.00	2,758,805.01	5.16	50,667,345.29
合计	53,426,150.30	100.00	2,758,805.01	5.16	50,667,345.29

1) 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,337,500.00	466,875.00	5.00
1至2年	6,509,250.00	650,925.00	10.00
合计	15,846,750.00	1,117,800.00	7.05

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	
坏账准备	2,758,805.01	-1,641,005.01			1,117,800.00

(4) 本期实际核销的合同资产情况:

无

## 6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,474,670.78	23,019,241.62
商业承兑汇票		
合计	2,474,670.78	23,019,241.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合提取坏账准备的应收票据	2,474,670.78	100.00			2,474,670.78
其中：银行承兑汇票	2,474,670.78	100.00			2,474,670.78



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票					
合计	2,474,670.78	100.00			2,474,670.78

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合提取坏账准备的应收票据	23,019,241.62	100.00			23,019,241.62
其中：银行承兑汇票	23,019,241.62	100.00			23,019,241.62
商业承兑汇票					-
合计	23,019,241.62	100.00			23,019,241.62

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

无

(4) 期末公司已质押的应收票据金额：

无

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	206,858,294.28	
合计	206,858,294.28	

(6) 本期实际核销的应收票据：

无

## 7、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	213,483,258.02	86.60	141,039,974.05	97.97
1 至 2 年	31,358,574.73	12.72	2,912,053.53	2.02
2 至 3 年	1,672,488.16	0.67	18,725.71	0.01
3 年以上	5,000.00	0.01		
合计	246,519,320.91	100.00	143,970,753.29	100.00

期末余额中账龄一年以上的预付账款 33,036,062.89 元，占期末预付账款余额的 13.40%，系尚未与供货单位清算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

报告期末预付前五名供应商款项汇总金额为 218,868,240.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.78%。

## 8、其他应收款

### (1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	187,598,942.56	155,042,072.20
合 计	187,598,942.56	155,042,072.20

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	65,144,363.14	147,151,491.67
1 至 2 年	130,301,106.11	16,317,104.34
2 至 3 年	13,195,979.71	1,741,468.15
3 至 4 年	15,784.15	2,037,467.00
4 至 5 年	264,036.00	
5 年以上	64,800.00	84,800.00
合 计	208,986,069.11	167,332,331.16

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、风险金	13,812,330.18	19,696,662.47
其他往来款	195,173,738.93	147,635,668.69
合 计	208,986,069.11	167,332,331.16

#### 3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	10,790,258.96		1,500,000.00	12,290,258.96
重新计量预期信用损失准备				
2023 年 1 月 1 日余额	10,790,258.96		1,500,000.00	12,290,258.96
转入第二阶段				
转入第三阶段	-205,090.00		205,090.00	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	10,792,653.31			10,792,653.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,195,785.72		-500,000.00	-1,695,785.72

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	20,182,036.55		1,205,090.00	21,387,126.55

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	其他变动	
坏账准备	12,290,258.96	10,792,653.31			-1,695,785.72	21,387,126.55
合计	12,290,258.96	10,792,653.31			-1,695,785.72	21,387,126.55

5) 本报告期实际核销的其他应收款:

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
往来单位 1	其他往来	117,213,225.00	1-2 年	56.09	11,721,322.50
往来单位 2	其他往来	68,513,619.06	注 1	32.78	5,948,459.16
往来单位 3	保证金、押金	10,926,860.89	注 2	5.23	657,832.32
往来单位 4	其他往来	3,976,800.00	注 3	1.90	793,040.00
往来单位 5	其他往来	1,028,000.00	1 年以内	0.49	51,400.00
合计		201,658,504.95		96.49	19,172,053.98

注 1: 其中 1 年以内 52,261,895.38 元, 1-2 年 7,700,763.59 元, 2-3 年 8,550,960.09 元。

注 2: 其中 1 年以内 8,697,075.37 元, 1-2 年 2,229,785.52 元。

注 3: 其中 1-2 年 2,000,000.00, 2-3 年 1,976,800.00 元。

## 9、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,805,585.25		127,805,585.25	134,266,321.76		134,266,321.76
在产品	48,924,551.00		48,924,551.00	59,300,717.21		59,300,717.21
产成品	80,914,609.54		80,914,609.54	15,603,142.66	67,745.59	15,535,397.07
合同履约成本	261,909,483.34		261,909,483.34	19,636,835.46		19,636,835.46
低值易耗品	3,340,263.47		3,340,263.47			
合计	522,894,492.60		522,894,492.60	228,807,017.09	67,745.59	228,739,271.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备:

项目	期初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
产成品	67,745.59			67,745.59		
合计	67,745.59			67,745.59		

## 10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	65,558,989.38	14,746,476.35
预缴企业所得税	4,859,605.22	3,714.29
合 计	70,418,594.60	14,750,190.64

## 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	内部顺流交易调整	其他权益变动
一、合营企业						
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司		8,750,000.00		-1,336,012.57	-40,156,404.79	563,735.51
小 计		8,750,000.00		-1,336,012.57	-40,156,404.79	563,735.51
二、联营企业						
武威航天日泽新能源发展有限公司	34,397,759.71		34,063,916.69	-333,843.02		
襄阳启源康豪新能源有限公司	2,438,747.42			468,335.10		
小 计	36,836,507.13		34,063,916.69	134,492.08		
合 计	36,836,507.13	8,750,000.00	34,063,916.69	-1,201,520.49	-40,156,404.79	563,735.51

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	负数重分类	其他		
一、合营企业						
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司			32,178,681.85			
小 计			32,178,681.85			
二、联营企业						
武威航天日泽新能源发展有限公司						
襄阳启源康豪新能源有限公司				-2,907,082.52		
小计				-2,907,082.52		
合 计			32,178,681.85	-2,907,082.52		

## 12、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
非上市公司股权		
其中：宁波双能环保科技有限公司	11,000,000.00	27,000,000.00
合 计	11,000,000.00	27,000,000.00

## 13、投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,988,143.39	3,290,904.00	7,279,047.39
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,988,143.39	3,290,904.00	7,279,047.39
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,736,504.03	760,502.85	2,497,006.88
2. 本期增加金额	189,436.80	82,963.92	272,400.72
(1) 计提或摊销	189,436.80	82,963.92	272,400.72
(2) 固定资产\无形资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,925,940.83	843,466.77	2,769,407.60
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,062,202.56	2,447,437.23	4,509,639.79
2. 期初账面价值	2,251,639.36	2,530,401.15	4,782,040.51

## 14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	366,671,007.09	306,146,240.06
固定资产清理		
合计	366,671,007.09	306,146,240.06

## (1) 固定资产变动情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	整体电站	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	231,912,518.52	267,795,985.14	8,722,541.47	16,912,288.20	5,900,502.82	531,243,836.15
2. 本期增加金额	53,133,537.60	273,289,800.23	935,234.30	6,534,919.61	112,983,824.73	446,877,316.47
(1) 购置		5,881,081.35	836,681.42	3,303,281.12		10,021,043.89
(2) 在建工程转入	43,315,825.38	40,128,269.18	13,716.81	2,981,420.92	112,983,824.73	199,423,057.02
(3) 合并增加	9,817,712.22	227,280,449.70	84,836.07	250,217.57		237,433,215.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	整体电站	合计
3. 本期减少金额	10,488,411.25	228,736,703.88	400,842.91	1,106,113.28	110,308,198.60	351,040,269.92
(1) 处置或报废	670,699.03	1,456,254.18	198,484.72	609,349.07		2,934,787.00
(2) 转入在建工程						
(3) 合并减少	9,817,712.22	227,280,449.70	202,358.19	496,764.21	110,308,198.60	348,105,482.92
4. 期末余额	274,557,644.87	312,349,081.49	9,256,932.86	22,341,094.53	8,576,128.95	627,080,882.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	71,410,729.02	135,591,995.94	5,579,583.21	12,217,073.60	298,214.32	225,097,596.09
2. 本期增加金额	14,652,299.72	102,716,107.72	1,298,612.26	2,036,181.98	625,449.74	121,328,651.42
(1) 计提	11,440,056.03	28,219,234.27	1,214,200.37	1,844,989.55	625,449.74	43,343,929.96
(2) 合并增加	3,212,243.68	74,496,873.45	84,411.89	191,192.43		77,984,721.45
3. 本期减少金额	3,983,352.87	80,807,721.31	350,805.61	874,492.11		86,016,371.90
(1) 处置或报废	550,210.66	1,197,037.74	188,560.48	562,200.82		2,498,009.70
(2) 转入在建工程						
(3) 合并减少	3,433,142.21	79,610,683.57	162,245.13	312,291.29		83,518,362.20
4. 期末余额	82,079,675.87	157,500,382.35	6,527,389.86	13,378,763.47	923,664.06	260,409,875.61
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	192,477,969.00	154,848,699.14	2,729,543.00	8,962,331.06	7,652,464.89	366,671,007.09
2. 期初账面价值	160,501,789.50	132,203,989.20	3,142,958.26	4,695,214.60	5,602,288.50	306,146,240.06

(2) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	32,133,875.71	正在办理流程中

(4) 期末公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

## 15、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	59,972,575.98	55,130,299.03
工程物资		
合计	59,972,575.98	55,130,299.03

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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
创力新厂房及设备工程项目	14,792,381.25		14,792,381.25	1,210,235.53		1,210,235.53
同力电扶梯部件生产建设及研发中心项目	33,941,723.88		33,941,723.88	25,412,707.46		25,412,707.46
同力屋顶光伏一期						
承德储能装备集成厂项目	5,748,789.47		5,748,789.47			
武威日泽二期工程						
零星工程	5,489,681.38		5,489,681.38	28,507,356.04		28,507,356.04
合 计	59,972,575.98		59,972,575.98	55,130,299.03		55,130,299.03

## (2) 在建工程变动情况

项 目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少			期末余额
				转入固定资产	其他减少	合并减少	
创力新厂房及设备工程项目	1,210,235.53	61,127,287.45		47,545,141.73			14,792,381.25
同力电扶梯部件生产建设及研发中心项目	25,412,707.46	22,942,435.46		14,413,419.04			33,941,723.88
同力屋顶光伏一期		2,675,626.13		2,675,626.13			
承德储能装备集成厂项目		5,748,789.47					5,748,789.47
武威日泽二期工程		55,348,132.88	54,960,065.72	110,308,198.60			
零星工程	28,507,356.04	76,629,935.10		24,480,671.52	192,566.38	74,974,371.86	5,489,681.38
合 计	55,130,299.03	224,472,206.49	54,960,065.72	199,423,057.02	192,566.38	74,974,371.86	59,972,575.98

(续)

项 目	预算金额 (万元)	实际投入进度	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
创力新厂房	9,294.00	67.07%	70.00%		募投项目
同力电扶梯部件生产建设及研发中心项目	11,230.00	77.12%	80.00%		募投项目
同力屋顶光伏一期	267.56	100.00%	100.00%		自筹
承德储能装备集成厂项目	1,118.63	51.39%	58.56%		自筹
武威日泽二期工程	11,030.82	100.00%	100.00%		自筹
零星工程					自筹
合 计					

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。



## 16、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,521,706.48	5,521,706.48
2. 本期增加金额	6,809,806.53	6,809,806.53
(1) 新增租赁	6,809,806.53	6,809,806.53
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额	2,889,860.59	2,889,860.59
(1) 结束租赁	2,690,088.88	2,690,088.88
(2) 合并减少	199,771.71	199,771.71
4. 期末余额	9,441,652.42	9,441,652.42
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,481,539.38	1,481,539.38
2. 本期增加金额	4,464,044.65	4,464,044.65
(1) 计提	4,464,044.65	4,464,044.65
3. 本期减少金额	2,734,927.71	2,734,927.71
(1) 结束租赁	2,690,088.88	2,690,088.88
(2) 合并减少	44,838.83	44,838.83
4. 期末余额	3,210,656.32	3,210,656.32
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,230,996.10	6,230,996.10
2. 期初账面价值	4,040,167.10	4,040,167.10

## 17、无形资产

## (1) 无形资产变动情况

项 目	土地使用权	管理软件	非专利技术	专利权	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	96,393,415.30	6,573,515.07	30,093,900.00	185,500.00	133,246,330.37
2. 本期增加金额	27,703,501.84	501,230.61			28,204,732.45
(1) 购置	27,703,501.84	501,230.61			28,204,732.45
(2) 合并增加					
3. 本期减少金额		3,011.32			3,011.32
(1) 处置					
(2) 合并减少		3,011.32			3,011.32
4. 期末余额	124,096,917.14	7,071,734.36	30,093,900.00	185,500.00	161,448,051.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,449,878.92	4,998,221.24	2,257,042.50	11,599.89	21,716,742.55
2. 本期增加金额	2,411,852.22	627,216.71	3,009,390.00	18,549.84	6,067,008.77
(1) 计提	2,411,852.22	627,216.71	3,009,390.00	18,549.84	6,067,008.77
3. 本期减少金额		1,612.72			1,612.72

项 目	土地使用权	管理软件	非专利技术	专利权	合 计
(1) 处置					
(2) 合并减少		1,612.72			1,612.72
4. 期末余额	16,861,731.14	5,623,825.23	5,266,432.50	30,149.73	27,782,138.60
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	107,235,186.00	1,447,909.13	24,827,467.50	155,350.27	133,665,912.90
2. 期初账面价值	81,943,536.38	1,575,293.83	27,836,857.50	173,900.11	111,529,587.82

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面价值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京天启鸿源新能源科技有限公司	271,651,994.20			271,651,994.20
合计	271,651,994.20			271,651,994.20

(2) 期末公司对商誉进行减值测试，经测试，商誉不需计提减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于评估基准日的评估范围是与形成商誉相关的资产组（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、表外可辨认资产及商誉），该资产组范围与以前年度商誉资产组范围一致。资产组所属经营分部为新能源板块业务分部。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额	预测期的年限
北京天启鸿源新能源科技有限公司	55,802.45	60,673.58		5
合计	55,802.45	60,673.58		

项 目	预测期内的收入增长率	预测期内的利润率	预测期内的参数的确定依据

项 目	预测期内的收入增长率	预测期内的利润率	预测期内的参数的确定依据
北京天启鸿源新能源科技有限公司	-19.50%至 83.36%	3.81%-20.43%	预测期利润率是依据企业的历史期的费率水平以及企业目前的经营情况综合确定的，利润率处于历史期利润率区间范围内

项 目	稳定期的增长率	稳定期的利润率	稳定期的折现率	稳定期的关键参数的确定依据
北京天启鸿源新能源科技有限公司	0.00%	3.51%	16.80%	稳定期收入增长为 0%，折现率与预测期最后一年一致。永续期利润率水平在预测期的基础上，考虑提取的折旧全部用于维护性资本支出

#### ①商誉减值测试过程

公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

北京天启公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的未来 5 年的经营预算为基础，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税前折现率为企业的加权平均资本成本。

#### ②减值损失确认方法

公司于年度终了对商誉进行减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组，测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

#### (5) 商誉减值测试的影响

经商誉减值测试，结论如下：

根据江苏华信资产评估有限公司 2024 年 4 月 24 日出具的苏华评报字（2024）第 290 号资产评估报告，北京天启公司形成的商誉所在的资产组可收回金额高于含商誉资产组的账面价值，不计提减值准备金额。

#### (6) 业绩承诺及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
北京天启鸿源新能源科技有限公司	注	90,457,358.02	注	注	-15,129,829.12	注		

注：天启鸿源业绩承诺期 2022 年度至 2024 年度实现的累计净利润不低于 32,100.00 万元人民币。

## 19、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	合并减少	期末余额
装修费	458,844.66	5,585,489.02	242,321.67	8,514.96	5,793,497.05
合 计	458,844.66	5,585,489.02	242,321.67	8,514.96	5,793,497.05

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备			67,745.59	10,161.84
坏账准备	87,347,982.73	16,567,240.70	58,523,919.21	10,495,663.09
内部交易未实现利润	1,746,887.61	396,531.71	1,345,058.72	206,183.59
预提费用	26,510,349.01	4,392,567.66	27,190,369.60	4,256,230.06
股份支付	22,441,193.52	3,366,179.03	44,254,533.29	6,638,179.99
递延收益	2,616,156.13	480,023.42	3,228,078.97	615,611.85
租赁负债	4,029,000.10	604,350.01	3,764,323.51	564,648.53
可抵扣亏损	3,021,138.24	634,075.31	20,406,780.90	4,039,295.79
长期股权投资减值准备	40,156,404.79	6,335,252.25		
合 计	187,869,112.13	32,776,220.09	158,780,809.79	26,825,974.74

### (2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	13,245,313.09	1,986,796.96	14,663,412.63	2,199,511.89
使用权资产	3,923,681.42	588,552.21	4,000,918.25	600,137.74
公允价值变动			49,621.92	7,443.29
其他非流动金融资产	3,666,666.67	916,666.67	9,000,000.00	2,250,000.00
资产评估增值	24,827,467.47	3,724,120.12	27,836,857.50	4,175,528.62
合 计	45,663,128.65	7,216,135.96	55,550,810.30	9,232,621.54

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	6,504,175.88	26,272,044.21	7,624,074.22	19,201,900.52
递延所得税负债	6,504,175.88	711,960.08	7,624,074.22	1,608,547.32

### (4) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,195,537.35	
可抵扣亏损	6,350,606.93	1,705,062.35
使用权资产	2,307,314.68	
合 计	10,853,458.96	1,705,062.35

### (5) 未确认递延所得税负债明细：

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,608,945.45	

项目	期末余额	期初余额
合计	2,608,945.45	

(6) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额
2025 年		
2026 年	84,162.51	84,162.51
2027 年	1,620,899.84	1,620,899.84
2028 年	4,645,544.58	
合计	6,350,606.93	1,705,062.35

## 21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	9,019,947.00	547,396.06
合计	9,019,947.00	547,396.06

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	76,041,207.06	76,041,207.06	质押	质押借款、开立票据、保函保证金、司法冻结
使用权资产	9,441,652.42	6,230,996.10	非公司产权	租赁租入资产
子公司股权（注）			质押	用于借款质押的资产
合计	85,482,859.48	82,272,203.16		

注：本公司持有北京天启鸿源新能源科技有限公司 51.00% 股权，本期将其全部用于银行借款质押。

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,059,393.07	33,059,393.07	质押	质押借款、开立票据、司法冻结
应收票据	2,484,000.00	2,359,800.00	质押	期末已背书未终止确认商业票据
使用权资产	5,521,706.48	4,040,167.10	非公司产权	租赁租入资产
子公司股权			质押	用于借款质押的资产
合计	41,065,099.55	39,459,360.17		

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	38,568,132.90	121,568,111.11
质押借款	30,000,000.00	
合计	68,568,132.90	121,568,111.11

(2) 期末本公司无已逾期未偿还短期借款。

## 24、应付票据

### (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,654,398.08	78,045,986.92
商业承兑汇票		
合计	81,654,398.08	78,045,986.92

(2) 期末应付票据余额中到期尚未支付的应付票据金额为 1,701,792.00 元，原因系到期日为法定节假日，银行系统原因未支付。

## 25、应付账款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	552,549,997.18	242,122,847.60
工程、设备款	17,073,346.30	17,505,238.99
合计	569,623,343.48	259,628,086.59

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 26、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	271,818,436.07	3,695,404.05
合计	271,818,436.07	3,695,404.05

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：

无

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	期末余额	变动原因
往来单位 1	177,398,258.18	未达到收入确认进度
往来单位 2	78,783,432.97	未达到收入确认进度
往来单位 3	10,347,610.62	未做性能验收
合计	266,529,301.77	

## 27、应付职工薪酬

### (1) 增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少	合并减少	期末余额
一、短期薪酬	27,417,345.02	199,057,881.77	51,391.00	183,611,525.10	45,200.00	42,869,892.69
二、离职后福利-设定提存计划	805,237.68	16,582,449.81		17,210,889.34		176,798.15

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少	合并减少	期末余额
三、辞退福利		501,136.81		378,294.01		122,842.80
合计	28,222,582.70	216,141,468.39	51,391.00	201,200,708.45	45,200.00	43,169,533.64

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少	合并减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,314,317.35	177,826,007.77	51,391.00	162,386,298.83	45,200.00	42,760,217.29
2、职工福利费		5,509,456.21		5,509,456.21		
3、社会保险费	97,644.67	10,161,193.27		10,151,687.54		107,150.40
其中：医疗保险	79,201.07	8,775,421.03		8,758,186.74		96,435.36
工伤保险	11,053.36	899,701.52		908,611.87		2,143.01
生育保险	7,390.24	486,070.71		484,888.92		8,572.03
4、住房公积金	5,383.00	4,998,359.74		5,001,217.74		2,525.00
5、工会和职工教育经费		562,864.78		562,864.78		
合计	27,417,345.02	199,057,881.77	51,391.00	183,611,525.10	45,200.00	42,869,892.69

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少	合并减少	期末余额
1、基本养老保险	780,374.25	16,109,256.42		16,718,190.04		171,440.63
2、失业保险费	24,863.43	473,193.39		492,699.30		5,357.52
合计	805,237.68	16,582,449.81		17,210,889.34		176,798.15

## 28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,383,535.89	6,005,596.22
企业所得税	27,834,532.48	14,737,854.51
个人所得税	214,118.70	196,511.41
城市维护建设税	829,561.98	444,663.08
教育费附加	592,544.28	350,925.39
房产税	454,656.46	516,992.34
土地使用税	298,565.40	241,903.18
印花税	1,232,870.22	390,963.17
其他	137,541.08	50,430.24
合计	32,977,926.49	22,935,839.54

## 29、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	340,706,891.02	378,498,967.86
合计	340,706,891.02	378,498,967.86

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	774,372.30	693,122.30
股票激励认购款	138,720,000.00	173,400,000.00
往来款	197,307,969.60	202,510,801.04
其他	3,904,549.12	1,895,044.52
合计	340,706,891.02	378,498,967.86

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	184,263,126.04	项目合作款
合计	184,263,126.04	

### 30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	106,500,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	124,677.78	129,983.33
一年内到期的租赁负债	3,986,372.33	1,660,204.69
合计	110,611,050.11	3,790,188.02

### 31、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
质保费用（注）	26,510,349.01	26,641,369.60
待转销项税额	35,127,303.81	480,402.53
合计	61,637,652.82	27,121,772.13

注：公司及子公司—江苏创力电梯部件有限公司、重庆市华创电梯部件有限公司、鹤山市协力机械有限公司计提质保费用，用于支付电梯产品售后维护及质量赔款等环节发生的费用，按照当年营业收入的 1%计提，当余额达到上年营业收入的 1.5%时则不再提取。

公司子公司江苏同启新能源科技有限公司计提质保费用，用于支付新能源设备售后维护及质量赔款等环节发生的费用，按照当年营业收入的 2%计提，当余额达到上年营业收入的 2.5%时则不再提取。

### 32、长期借款

#### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,000,000.00	58,000,000.00
质押+保证借款		80,000,000.00
合计	24,000,000.00	138,000,000.00

(2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还长期借款。



## 33、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债—租赁付款额	6,890,196.95	3,983,844.24
减：租赁负债—未确认融资费用	252,251.40	179,141.80
减：一年内到期的租赁负债	3,986,372.33	1,660,204.69
合计	2,651,573.22	2,144,497.75

## 34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,228,078.97		611,922.84	2,616,156.13
与联营企业顺流交易未实现损益		32,178,681.85		32,178,681.85
合计	3,228,078.97	32,178,681.85	611,922.84	34,794,837.98

注：控股子公司天启鸿源对联营企业顺流交易抵消形成的长期股权投资负数重分类至递延收益。

## 35、股本

数量单位：股

项目	期初		本期增减(+, -)					期末	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	数量	比例(%)
股份总额	178,000,000	100.00				-2,000,000		176,000,000	100.00
合计	178,000,000	100.00				-2,000,000		176,000,000	100.00

注：江苏同力日升机械股份有限公司于 2023 年 7 月 18 日召开第二届董事会第四次临时会议和第二届监事会第三次临时会议，审议《通过了关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于调整股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，鉴于公司 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期控股子公司北京天启鸿源新能源科技有限公司层面 2022 年度业绩考核目标未能达标，公司拟回购注销相应部分限制性股票，本次共计回购注销 2,000,000 股限制性股票。

## 36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(注 1)	915,654,547.71	288,820.96	32,680,000.00	883,263,368.67
其他资本公积(注 2)	14,696,601.22		14,696,601.22	
合计	930,351,148.93	288,820.96	47,376,601.22	883,263,368.67

注 1：如上所述，公司回购注销 2,000,000 股限制性股票，冲回对应的资本公积 32,680,000.00 元；天启公司收购子公司北京日泽少数股东股权，对应确认资本公积 288,820.96 元；

注 2：天启公司本期未实现限制性股票激励约定的绩效条件，冲回上期确认的股份支付费用，同时冲回对应的资本公积。

## 37、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	173,400,000.00		34,680,000.00	138,720,000.00
合计	173,400,000.00		34,680,000.00	138,720,000.00

注：2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期控股子公司北京天启鸿源新能源科技有限公司层面 2022 年度业绩考核目标未能达标，注销库存股 34,680,000.00 元。

## 38、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费（注）	6,480,805.27	8,719,448.33	2,058,996.02	13,141,257.58
合计	6,480,805.27	8,719,448.33	2,058,996.02	13,141,257.58

注：根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136 号）的规定公司从 2022 年 1 月开始按照最新规定计提以及使用的安全生产费用。

## 39、盈余公积

项目	期初余额	本期增加（注）	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,707,867.02	7,814,597.76		28,522,464.78
合计	20,707,867.02	7,814,597.76		28,522,464.78

注：本期增加数系按母公司当年净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 40、未分配利润

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	658,008,387.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,456,849.71
调整后年初未分配利润	655,551,537.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,142,016.61
减：提取法定盈余公积	7,814,597.76
提取任意盈余公积	
分配现金股利	21,360,000.00
期末未分配利润	843,518,956.82

## 41、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,378,549,306.19	1,911,661,851.91	2,384,001,859.65	1,998,926,852.71
其他业务	54,503,165.08	53,214,972.91	68,367,636.89	66,376,476.44
合计	2,433,052,471.27	1,964,876,824.82	2,452,369,496.54	2,065,303,329.15

(2) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	1,782,467,383.61	1,932,983,396.79
占营业收入总额的比例	73.26%	78.82%

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
<b>商品类型：</b>		
其中：电梯部件及材料	2,027,933,069.34	1,698,139,214.69
新能源电站	403,940,876.93	266,465,209.41
其他	1,178,525.00	272,400.72
<b>按经营地区分类：</b>		
其中：国内	2,433,052,471.27	1,964,876,824.82
国外		
<b>按商品转让的时间分类：</b>		
其中：某一时点转让	2,159,980,379.49	1,786,172,229.96
按时时段转让	273,072,091.78	178,704,594.86

(4) 与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
电梯部件及材料	产品发出并经客户签收	发票入账后 60-120 日内支付	货物	是	无	产品质量保证
新能源业务	项目实施进度	按照合同约定的项目进度支付	服务/货物	是	无	运行质量保证

(5) 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 37,815.11 万元，其中：37,815.11 万元预计将于 2024 年度确认收入。

(6) 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(7) 无其他说明

## 42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,637,382.49	2,439,518.09
城市维护建设税	6,179,319.05	4,054,696.47
教育费附加	4,528,005.71	2,984,233.16
土地使用税	2,162,455.32	1,525,958.56
印花税	2,467,047.57	1,295,178.22
其他	226,160.76	96,623.57
合计	18,200,370.90	12,396,208.07

## 43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,852,118.49	4,649,891.12
业务招待费	5,138,328.98	6,251,079.81
质保费	3,136,232.00	9,443,199.30
其他	1,710,500.82	1,595,914.30
合计	15,837,180.29	21,940,084.53

## 44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,182,748.07	48,801,639.26
折旧摊销	13,981,538.76	11,351,278.73
咨询费	4,165,473.82	4,372,968.39
业务招待费	6,733,984.17	3,933,244.35
办公费	4,618,013.51	3,976,486.55
修理费	545,008.73	564,526.20
差旅费	3,642,244.05	1,766,073.76
股份支付(注)	-30,053,339.77	30,053,339.77
其他	6,462,973.78	5,170,367.33
合计	68,278,645.12	109,989,924.34

注：天启公司本期未实现限制性股票激励约定的绩效条件，冲回上期确认的股份支付费用，同时冲回对应的资本公积。

## 45、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,485,976.71	28,275,588.76
材料消耗	32,048,240.21	36,180,165.95
折旧摊销	1,926,983.37	1,586,970.02
其他	2,806,383.21	879,257.19
合计	79,267,583.50	66,921,981.92

## 46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,677,530.83	12,351,241.14
减：利息收入	10,305,832.30	5,685,485.09
加：汇兑损益	6,840.87	-1,924.16
加：金融机构手续费	367,128.49	495,731.18
加：未确认融资费用摊销	311,846.73	141,313.09
合计	3,057,514.62	7,300,876.16

## 47、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	611,922.84	611,922.84
与收益相关的政府补助	14,315,283.40	1,491,928.37
其他	38,894.27	12,908.39
增值税加计扣除	7,704,246.71	
合计	22,670,347.22	2,116,759.60

## 48、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,201,520.49	-2,558,008.29
处置长期股权投资	29,488,774.23	
理财产品投资收益	1,582,446.04	5,863,834.41
合计	29,869,699.78	3,305,826.12

## 49、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产：		-1,828,147.94
其中：购买理财		-1,828,147.94
合计		-1,828,147.94

## 50、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-36,845,284.47	-14,731,334.01
合计	-36,845,284.47	-14,731,334.01

## 51、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-67,745.59
合同资产减值损失	1,641,005.01	-2,478,359.59
合计	1,641,005.01	-2,546,105.18

## 52、资产处置收益

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
处置非流动资产收益	-112,892.36	-247,938.11	-112,892.36
合计	-112,892.36	-247,938.11	-112,892.36

## 53、营业外收入

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
罚款、赔款、补偿金收入	539,459.00	797,991.55	539,459.00

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
非流动资产报废利得		47,329.04	
其他	894,886.66	180,287.93	894,886.66
合计	1,434,345.66	1,025,608.52	1,434,345.66

#### 54、营业外支出

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
非流动资产报废损失	3,057.65	132,955.96	3,057.65
捐赠支出	174,718.00		174,718.00
违约金	1,991,968.13	71,840.00	1,991,968.13
罚款	295,613.00	191,008.00	295,613.00
其他	100,218.80	44,955.03	100,218.80
合计	2,565,575.58	440,758.99	2,565,575.58

#### 55、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	51,498,782.03	29,677,240.88
递延所得税费用	-10,048,226.28	-6,344,619.35
合计	41,450,555.75	23,332,621.53

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	299,625,997.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,943,899.59
子公司适用不同税率的影响	3,209,423.72
调整以前期间所得税费用的影响	2,624,997.53
非应税收入的影响	-1,398,238.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,026,749.06
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	1,739,779.72
研发费用加计扣除的影响	-11,696,055.84
所得税费用	41,450,555.75

#### 56、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	14,315,283.40	1,491,928.37
利息收入	10,305,832.30	5,685,485.09
保证金	3,686,550.00	4,489,142.63
往来款	1,187,789.77	260,500,674.89
其他	648,012.38	2,274,028.70
合计	30,143,467.85	274,441,259.68

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用等	32,285,507.01	26,753,378.96
银行手续费	367,128.49	495,731.18
保证金	309,950.71	8,715,574.65
往来款	1,067,701.35	206,340,773.85
合计	34,030,287.56	242,305,458.64

## (2) 与投资活动有关的现金

## 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	42,999,712.57	11,055,600.00
出售宁波双能部分股权款	16,000,000.00	
银行理财产品收回金额	611,400,000.00	1,801,320,000.00
合计	670,399,712.57	1,812,375,600.00

## 支付的重要的投资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买武威日泽股权	11,467,475.20	
收购标的公司		63,089,981.01
对联营企业投资款		2,900,000.00
合计	11,467,475.20	65,989,981.01

## 收到的重要的投资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售武威日泽股权	62,263,568.27	
合计	62,263,568.27	

## 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款	52,690,968.54	1,069,215.00
保证金		5,706,483.00
银行理财产品投资金额	601,400,000.00	1,611,320,000.00
合计	654,090,968.54	1,618,095,698.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向客户财务公司借款		2,484,000.00
合计		2,484,000.00

## 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	4,052,490.16	2,036,893.72
收购少数股东股权		16,000,000.00
借款保证金	30,000,000.00	

回购限制性股票	34,680,000.00	
合计	68,732,490.16	18,036,893.72

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	121,500,000.00	178,595,132.90		231,527,000.00		68,568,132.90
长期借款(含一年内到期)	140,000,000.00	30,000,000.00	155,693,763.50	63,443,763.50	131,750,000.00	130,500,000.00
应付票据		60,000,000.00		60,000,000.00		
租赁负债(含一年内到期)	3,983,844.24		7,199,399.94	4,052,490.16	240,557.07	6,890,196.95
其他应付款	173,400,000.00			34,680,000.00		138,720,000.00
合计	438,883,844.24	268,595,132.90	162,893,163.44	393,703,253.66	131,990,557.07	344,678,329.85

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	258,175,441.53	131,838,380.85
加: 信用减值损失	36,845,284.47	14,731,334.01
资产减值损失	-1,641,005.01	2,546,105.18
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	47,997,411.42	35,949,297.77
无形资产摊销	6,149,972.69	5,039,044.56
长期待摊费用摊销	242,321.67	257,443.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	112,892.36	247,938.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,057.65	85,626.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		1,828,147.94
财务费用(收益以“-”号填列)	11,742,869.56	12,490,630.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,869,699.78	-3,305,826.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,410,878.98	-6,291,188.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-873,347.31	1,182,569.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-296,004,302.01	50,407,335.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-407,164,726.51	-307,356,226.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	616,324,830.70	192,549,753.69
其他	19,984,594.65	35,164,804.89
经营活动产生的现金流量净额	251,614,717.12	167,365,170.47
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	6,809,806.53	
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	651,455,159.53	705,082,344.53
减: 现金的期初余额	705,082,344.53	282,748,764.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		



项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-53,627,185.00	422,333,579.88

## (2) 本期支付的取得子公司的现金

项目	期末余额	期初余额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,031,018.89	
其中：武威日泽	12,031,018.89	
其中：天启鸿源		140,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	563,543.69	76,910,018.99
其中：武威日泽	563,543.69	76,910,018.99
本年取得子公司于本年支付的现金及现金等价物	11,467,475.20	63,089,981.01

## (3) 本期收到的处置子公司的现金

项目	期末余额	期初余额
本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	64,722,656.98	
其中：武威日泽	64,722,656.98	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,459,088.71	
其中：武威日泽	2,459,088.71	
本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	62,263,568.27	

## (4) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	651,455,159.53	705,082,344.53
其中：库存现金	508,086.47	611,032.13
可随时用于支付的银行存款	650,947,073.06	704,471,312.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	651,455,159.53	705,082,344.53

## (5) 本期无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	75,867,255.06	33,059,393.07	质押用于开具银行承兑汇票、借款，使用权受限
银行存款	173,952.00		司法冻结
合计	76,041,207.06	33,059,393.07	

## 六、研发支出

## 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,485,976.71	28,275,588.76
材料消耗	32,048,240.21	36,180,165.95
折旧摊销	1,926,983.37	1,586,970.02
其他	2,806,383.21	879,257.19
合计	79,267,583.50	66,921,981.92
其中：费用化研发支出	79,267,583.50	66,921,981.92
资本化研发支出		
合计	79,267,583.50	66,921,981.92

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
武威航天日泽新能源发展有限公司	2023年6月	12,031,018.89	42.35%	拍卖	2023-6-30	取得控制权	8,627,075.43	-2,633,527.75	-5,101,945.82

(2) 合并成本及商誉

合并成本	武威日泽
--现金	12,031,018.89
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	12,031,018.89
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	34,063,916.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-22,032,897.80

2023年6月，北京天启通过拍卖取得武威日泽42.35%股权，2023年12月，北京天启将武威日泽股权对外出售。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并。

### 3、本期新设子公司或结构化主体导致合并范围增加明细如下：

名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
珠海横琴天闰新能源科技有限公司（注1）	100.00	-810,527.11	-1,510,527.11
合肥市鸿源同升新能源科技有限公司（注1）	100.00	-	-
梅州天启鸿源储能科技有限公司（注1）	100.00	-	-

注1：均系子公司天启鸿源控制之子公司，披露的间接持股比例为天启鸿源持股比例。

#### 4、处置子公司

##### (1) 处置对子公司投资丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
武威航天日泽新能源发展有限公司	65,056,500.00	82.35%	股权转让	2023-12-26	受让方已实际控制并负责被投资单位经营	21,130,350.89
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司			解除一致行动人协议	2023-9-27	受让方已实际控制并负责被投资单位经营	

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武威航天日泽新能源发展有限公司						
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	35.00%	5,479,414.78	8,500,000.00	3,020,585.22	资产基础法	

##### (2) 无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

#### 5、无其他原因导致的合并范围变动

### 八、在其他主体中权益的披露

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成:

子公司名称	注册资本(人民币:万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏创力电梯部件有限公司	23,001.00	江苏丹阳	江苏丹阳	电梯部件生产销售	100.00		同一控制下企业合并
江苏华力金属材料有限公司	2,500.00	江苏丹阳	江苏丹阳	金属材料加工销售	100.00		同一控制下企业合并
重庆市华创电梯部件有限公司	3,000.00	重庆合川	重庆合川	电梯部件生产销售	100.00		同一控制下企业合并
鹤山市协力机械有限公司	500.00	广东鹤山	广东鹤山	电梯部件生产销售	100.00		同一控制下企业合并
江苏创艺电梯部件有限公司(注3)	2,000.00	江苏丹阳	江苏丹阳	金属制品业	100.00		设立
北京天启鸿源新能源科技有限公司	13,517.16	北京丰台	北京丰台	科技推广和应用服务业	51.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本(人民币:万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏同启新能源科技有限公司	5,001.00	江苏丹阳	江苏丹阳	新能源设备制造销售	51.00	49.00	设立
北京驰闰清洁能源科技有限公司(注1)	10,000.00	北京丰台	北京丰台	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
珠海横琴天闰新能源科技有限公司(注1)	100.00	珠海横琴	珠海横琴	研究和试验发展		100.00	设立
合肥市鸿源同升新能源科技有限公司(注1)	100.00	安徽合肥	安徽合肥	科技推广和应用服务业		100.00	设立
梅州天启鸿源储能科技有限公司(注1)	100.00	广东梅州	广东梅州	研究和试验发展		100.00	设立
四川企铭建筑工程有限公司(注1)	5,000.00	四川成都	四川成都	房屋建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
北京日泽新能源科技开发有限公司(注1)	2,000.00	北京怀柔	北京怀柔	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
河北日泽新能源科技开发有限公司(注2)	2,000.00	河北石家庄	河北石家庄	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京天耀鸿源新能源科技有限公司(注1)	500.00	北京丰台	北京丰台	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
启鸿围场满族蒙古族自治县新能源科技有限公司(注1)	100.00	河北承德	河北承德	电力、热力生产和供应业		100.00	设立
北京天启承围新能源科技有限公司(注1)	100.00	北京怀柔	北京怀柔	科技推广和应用服务业		100.00	设立
启源围场满族蒙古族自治县新能源科技有限公司(注1)	100.00	河北承德	河北承德	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
承德天启鸿源储能装备制造有限公司(注1)	100.00	河北承德	河北承德	新能源设备制造销售		100.00	设立

注 1: 均系子公司天启鸿源控制之子公司, 披露的间接持股比例为天启鸿源持股比例。

注 2: 河北日泽新能源科技开发有限公司为北京日泽新能源科技开发有限公司(以下简称“北京日泽”)全资子公司, 披露的间接持股比例为北京日泽持股比例。北京日泽系天启鸿源子公司。

注 3: 本期已注销。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东终极持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京天启鸿源新能源科技有限公司	49.00%	41,032,344.55		248,897,377.95
江苏同启新能源科技有限公司	24.01%	1,080.37		-2,396,517.53

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京天启鸿源新能源科技有限公司	1,310,421,861.24	54,744,699.40	1,365,166,560.64	831,730,631.47	60,051,001.34	891,781,632.81
江苏同启新能源科技有限公司	240,762,771.69	14,226,300.53	254,989,072.22	214,960,231.91		214,960,231.91

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京天启鸿源新能源科技有限公司	405,187,676.22	90,457,358.02	90,457,358.02	-49,316,065.88
江苏同启新能源科技有限公司	208,660,882.66	4,499.62	4,499.62	40,141,237.52

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业及联营企业

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	
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	广东珠海	广东珠海	研究和试验发展		35.00	权益法

### (2) 重要合营企业主要信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司
流动资产	587,904,597.24	
其中:现金和现金等价物	23,202,805.56	
非流动资产	205,977,329.37	
资产合计	793,881,926.61	
流动负债	488,829,572.85	
非流动负债	290,889,103.12	
负债合计	779,718,675.97	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,163,250.64	
按持股比例计算的净资产份额	4,957,137.72	
调整事项		
—评估增值	3,020,585.22	
—顺流交易抵消	-40,156,404.79	
—负数重分类	32,178,681.85	
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	7,772,179.98	
财务费用	-230,847.51	
所得税费用	-23,896.21	
净利润	-3,817,178.76	
终止经营的净利润		

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	国电投天启（广东）智慧能源科技 有限责任公司	国电投天启（广东）智慧能源科技 有限责任公司
其他综合收益		
综合收益总额	-3,817,178.76	
本期收到的来自合营企业的股利		

## 九、政府补助

### 1、报告期末无按应收金额确认的政府补助

### 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	3,228,078.97			611,922.84	2,616,156.13	与资产相关
合计	3,228,078.97			611,922.84	2,616,156.13	

### 3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
递延收益分摊	611,922.84	611,922.84
其他政府补助	14,315,283.40	1,491,928.37
合计	14,927,206.24	2,103,851.21

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、应付票据、租赁负债及长、短期借款。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、市场风险

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

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司管理层认为，本公司持有的外币货币资金占本公司总资产所占比例微小，本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险极小。

(2) 利率风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司目前并无利率对冲的政策。

因利率变动而引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款（详见附注

五、23)、一年内到期的非流动负债（详见附注五、30）、长期借款（详见附注五、32）有关。公司对利率现金流量风险采用敏感性分析并基于以下假设：①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；②以浮动利率计息的短期借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款；③利率敏感度是指当其他变量不变的情况下，利率上下浮动 1%，公司税前利润变化的绝对额

利率变动（基点）	对税前利润的影响（人民币元）	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
+100	-1,305,000.00	-772,416.67
-100	1,305,000.00	772,416.67

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，于每个资产负债表日根据应收款项的可回收情况，计提充分的坏账准备。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

## 3、流动风险

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币 148,792.80 万元。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	无期限	即时偿还或 1 年以内	1-3 年	3-5 年	合计
短期借款		68,568,132.90			68,568,132.90
应付票据		81,654,398.08			81,654,398.08
长期借款			24,000,000.00		24,000,000.00
应付账款		569,623,343.48			569,623,343.48
其他应付款		340,706,891.02			340,706,891.02
租赁负债			2,593,163.38	125,000.00	2,718,163.38
一年内到期的非流动负债		110,796,711.36			110,796,711.36
合 计		1,171,349,476.84	26,593,163.38	125,000.00	1,198,067,640.22

## 十一、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

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 理财投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资		2,474,670.78		2,474,670.78
(三) 其他非流动金融资产			11,000,000.00	11,000,000.00
合 计		2,474,670.78	11,000,000.00	13,474,670.78

### 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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

项 目	期末公允价值	估值技术	可间接观察输入值
应收款项融资	2,474,670.78	现金流量折现法	应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值

### 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

理财投资以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等。

以下为第三层次公允价值计量项目的重要不可观察输入值概述：

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产	11,000,000.00	其他方法	其他
合 计	11,000,000.00		

## 十二、关联方及关联方交易

### 1、存在控制关系的关联方个人

关联方个人姓名	关联方关系
李国平、李腊琴、李静、李铮	实际控制人（共同控制）。李国平、李腊琴夫妇分别直接持有公司 32.28%、23.18% 的股权；李国平、李腊琴分别通过丹阳市日升企业管理有限公司间接持有公司 3.3462%、0.0338% 的股权；李国平通过丹阳市合力企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 0.38493% 的股权；李静为李国平、李腊琴之女，李铮为李国平、李腊琴之子，李静、李铮分别持有公司 3.27% 的股权；李国平、李腊琴、李静、李铮共计持有公司 65.76493% 的股权。

### 2、本公司的子公司情况



参见本财务报表附注之八之 1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
丹阳市日升企业管理有限公司	公司股东，同一实际控制人	91321181729010510C
国电投天启（广东）智慧能源科技有限责任公司	天启鸿源联营企业	91440400MA55QK7NXX
天津市铭源嘉旺新能源科技发展有限公司	国电投天启（广东）智慧能源科技有限责任公司子公司	91120223MA0753AE7M
航启承德风力发电有限公司	国电投天启（广东）智慧能源科技有限责任公司子公司	91130828MA7AKEHH3E
襄阳启源康豪新能源有限公司	国电投天启（广东）智慧能源科技有限责任公司联营企业	91420600MA4F25WKX8

### 4、关联交易情况

#### （1）向关联方购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国电投天启（广东）智慧能源科技有限责任公司	电站设备	131,874,248.08	
合计		131,874,248.08	

#### （2）向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
襄阳启源康豪新能源有限公司	电站设备、施工		12,163,799.58
天津市铭源嘉旺新能源科技发展有限公司	电站设备、施工	219,741,077.28	
国电投天启（广东）智慧能源科技有限责任公司	电站设备	130,399,234.00	
合计		350,140,311.28	12,163,799.58

#### （3）向关联方支付租金

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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
丹阳市日升企业管理有限公司	宿舍楼				

出租方名称	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
丹阳市日升企业管理有限公司	700,000.00	700,000.00	46,246.69	17,776.32	2,010,976.53	1,350,671.58

#### （4）关联方担保

报告期，关联方为公司向银行借款提供担保情况：

无

报告期，公司为关联方向金融机构借款、开具银行承兑汇票、信用证及保函、发行债券和采购

## 贷款提供担保情况

担保方	被担保人	担保方式	担保额	担保是否已经履行完毕	备注
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	襄阳启源康豪新能源有限公司	连带责任保证	28,734,478.04	是	融资租赁

## 5、关联方往来余额

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	国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	165,897,476.84	8,992,749.08		
应收账款	襄阳启源康豪新能源有限公司	22,277.77	2,227.78	920,000.00	46,000.00
合同资产	国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	6,509,250.00	650,925.00		
预付账款	国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	58,168,888.87			

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
合同负债	航启承德风力发电有限公司	177,398,258.18	
合同负债	天津市铭源嘉旺新能源科技发展有限公司	78,783,432.97	
租赁负债(含一年内到期)	丹阳市日升企业管理有限公司	1,368,455.85	685,662.46
应付账款	丹阳市日升企业管理有限公司	1,446.00	3,122.00
应付账款	国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	8,032,130.22	

## 6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,038,600.00	3,987,400.00

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

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
管理人员	5,000,000						5,000,000	
合计	5,000,000						5,000,000	

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司估值
授予日权益工具公允价值计量的重要参数	无

对可行权权益工具数量的确定依据	公司在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。
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	-

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、本期股份支付费用

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
管理人员	-30,053,339.77	
合计	-30,053,339.77	

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司之间相互为银行融资提供担保情况：

担保方	被担保方	事项	担保金额	担保方式
江苏同力日升机械股份有限公司	北京天启鸿源新能源科技有限公司	短期借款	38,568,132.90	保证
		应付票据	11,200,000.00	保证
江苏同力日升机械股份有限公司	江苏同启新能源科技有限公司	应付票据	27,210,893.02	保证
北京天启鸿源新能源科技有限公司	启源围场满族蒙古族自治县新能源科技有限公司	长期借款	24,000,000.00	保证
		一年内到期的长期借款	6,000,000.00	
江苏华力金属材料有限公司	江苏同力日升机械股份有限公司	一年内到期的长期借款	58,000,000.00	保证
江苏华力金属材料有限公司	江苏同力日升机械股份有限公司	一年内到期的长期借款	25,500,000.00	保证
江苏创力电梯部件有限公司				
江苏华力金属材料有限公司	江苏同力日升机械股份有限公司	一年内到期的长期借款	17,000,000.00	保证
江苏创力电梯部件有限公司				
合计			207,479,025.92	

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司对外提供担保情况：

无

## 十五、资产负债表日后事项

根据公司第二届董事会第十一次会议审议通过的《2023 年度利润分配方案》，按母公司 2023 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金，2023 年度，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本 176,000,000 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 3.80 元（含税），共计派发现金红利 66,880,000.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本及送红股。上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。

## 十六、其他重要事项

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为电梯板块业务和新能源板块业务两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

报告分部的财务信息：

2023年度分部信息

项 目	电梯板块业务	新能源板块业务	分部间抵销	合计
营业收入	2,029,111,594.33	406,024,930.73	2,084,053.79	2,433,052,471.27
营业成本	1,698,411,615.43	268,163,096.20	1,697,886.81	1,964,876,824.82
资产总额	2,310,335,289.21	1,646,885,958.51	262,068,603.56	3,695,152,644.16
负债总额	560,760,789.64	1,103,823,166.45	21,658,220.20	1,642,925,735.89

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、应收账款

（1）按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	283,657,704.59	278,935,665.85
1 至 2 年	52,000.00	24,783.27
2 至 3 年	24,783.27	
合 计	283,734,487.86	278,960,449.12

（2）按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	283,734,487.86	100.00	14,200,476.87	5.00	269,534,010.99
其中：账龄分析法组合	283,734,487.86	100.00	14,200,476.87	5.00	269,534,010.99
合 计	283,734,487.86	100.00	14,200,476.87	5.00	269,534,010.99

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	278,960,449.12	100.00	13,949,261.62	5.00	265,011,187.50
其中：账龄分析法组合	278,960,449.12	100.00	13,949,261.62	5.00	265,011,187.50
合计	278,960,449.12	100.00	13,949,261.62	5.00	265,011,187.50

按单项计提坏账准备的应收账款

无

按组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	283,657,704.59	14,182,885.23	5.00
1 至 2 年	52,000.00	5,200.00	10.00
2 至 3 年	24,783.27	12,391.64	50.00
合计	283,734,487.86	14,200,476.87	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

账龄分析法组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	核销	其他	
坏账准备	13,949,261.62	251,215.25					14,200,476.87

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	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 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
往来单位 1	206,114,305.56		206,114,305.56	72.64	10,305,715.28
往来单位 2	36,311,234.03		36,311,234.03	12.80	1,815,561.70
往来单位 3	19,373,405.56		19,373,405.56	6.83	968,670.28
往来单位 4	6,260,265.59		6,260,265.59	2.21	313,013.28
往来单位 5	5,507,341.61		5,507,341.61	1.94	275,367.08
合计	273,566,552.35		273,566,552.35	96.42	13,678,327.62

注：受同一控制人控制的客户应收账款及合同资产已合并计算。

## 2、其他应收款

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,156,594.19	83,262,697.42
合 计	85,156,594.19	83,262,697.42

## (2) 其他应收款

## 1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	50,082,086.99	87,613,870.02
1 至 2 年	41,744,235.06	32,801.00
2 至 3 年	17,600.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	11,600.00	11,600.00
合 计	91,855,522.05	87,658,271.02

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	91,058,395.65	86,702,622.67
保证金、押金、风险金	107,800.00	107,200.00
其他往来款	689,326.40	848,448.35
合 计	91,855,522.05	87,658,271.02

## 3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	4,395,573.60			4,395,573.60
重新计量预期信用损失准备				
2023 年 1 月 1 日余额	4,395,573.60			4,395,573.60
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	2,303,354.26			2,303,354.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	6,698,927.86			6,698,927.86

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	其他变动	
坏账准备	4,395,573.60	2,303,354.26				6,698,927.86
合计	4,395,573.60	2,303,354.26				6,698,927.86

5) 本报告期实际核销的其他应收款:

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备
往来单位 1	子公司往来	43,800,583.62	注	47.68	4,273,750.93
往来单位 2	子公司往来	37,049,979.71	1 年以内	40.34	1,852,498.98
往来单位 3	子公司往来	10,207,832.32	1 年以内	11.11	510,391.62
往来单位 4	其他往来	638,508.03	1 年以内	0.70	31,925.40
往来单位 5	其他往来	50,000.00	1-2 年	0.05	5,000.00
合 计		91,746,903.68		99.88	6,673,566.93

注: 1 年以内 2,126,148.56 元; 1-2 年 41,674,435.06 元。

### 3、长期股权投资

(1) 分类情况

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	765,282,756.51		765,282,756.51	724,100,096.28		724,100,096.28
合 计	765,282,756.51		765,282,756.51	724,100,096.28		724,100,096.28

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	期初余额	本期增加
江苏创力电梯部件有限公司	100%	100%	82,200,308.91	82,200,308.91	70,000,000.00
江苏华力金属材料有限公司	100%	100%	43,509,209.03	43,509,209.03	
重庆市华创电梯部件有限公司	100%	100%	31,556,681.23	31,556,681.23	
鹤山市协力机械有限公司	100%	100%	22,511,457.34	22,511,457.34	
江苏同启新能源科技有限公司	51%	51%	25,505,100.00	25,505,100.00	
北京天启鸿源新能源科技有限公司	51%	51%	518,817,339.77	518,817,339.77	
合 计			724,100,096.28	724,100,096.28	70,000,000.00

(续)

被投资单位名称	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏创力电梯部件有限公司		152,200,308.91		
江苏华力金属材料有限公司		43,509,209.03		
重庆市华创电梯部件有限公司		31,556,681.23		
鹤山市协力机械有限公司		22,511,457.34		
江苏同启新能源科技有限公司		25,505,100.00		
北京天启鸿源新能源科技有限公司	28,817,339.77	490,000,000.00		
合 计	28,817,339.77	765,282,756.51		

### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	735,232,603.55	585,592,845.90	771,436,479.32	633,983,937.02
其他业务	40,285,966.51	39,775,469.58	52,823,550.66	52,430,745.00
合计	775,518,570.06	625,368,315.48	824,260,029.98	686,414,682.02

(2) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	713,935,216.78	737,268,955.79
占营业收入总额的比例	92.06%	89.45%

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
<b>商品类型:</b>		
其中: 电梯部件及材料	774,884,441.58	625,083,089.28
其他	634,128.48	285,226.20
<b>按经营地区分类:</b>		
其中: 国内	775,518,570.06	625,368,315.48
国外		
<b>按商品转让的时间分类:</b>		
其中: 某一时点转让	775,518,570.06	625,368,315.48

(4) 与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
电梯部件及材料	产品发出并经客户验收	发票入账后 60-120 日内支付	货物	是	无	产品质量保证

(5) 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 3,206.04 万元,其中:3,206.04 万元预计将于 2024 年度确认收入。

(6) 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(7) 无其他说明

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	455,950.25	5,202,321.39
合计	455,950.25	5,202,321.39

## 十八、补充资料

### 1、非经常性损益

项 目	金额
-----	----



项 目	金 额
非流动资产处置损益	-115,950.01
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）	14,315,283.40
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	29,488,774.23
委托他人投资或管理资产的损益	1,582,446.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-1,128,172.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	38,894.27
非经常性损益合计	44,181,275.66
减：所得税费用影响数	5,455,453.42
少数股东损益影响数	-265,010.22
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	38,990,832.46

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）净资产收益率

报告期利润	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.68%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.57%

### （2）基本每股收益

报告期利润	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.2326
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.0113

### （3）稀释每股收益

报告期利润	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.2326
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.0113

净资产收益率及每股收益的计算遵循证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定。

江苏同力日升机械股份有限公司

2024 年 4 月 25 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202401090022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭爽

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

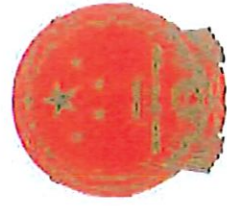
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；财务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；税务服务；代理记账；企业信用咨询服务；企业信用评级服务；企业税务筹划；企业税务培训（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）



登记机关

2024年 01 月 09 日



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 郭源  
 主任会计师:  
 经营场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 32000010  
 批准执业文号: 苏财会[2013]39号  
 批准执业日期: 2013年09月28日



证书序号: 0012336

## 说明

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

发证机关:



二〇一三年三月 十日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 321000180003  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 12 月 25 日  
 Date of Issuance

2021 年 01 月 18 日

姓名: 陆德忠  
 Full name

性别: 男  
 Sex

出生日期: 1969-08-07  
 Date of birth

工作单位: 大德会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit

身份证号码: 321081196909070336  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



陆德忠(321000180003)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

2021 年 01 月 18 日



姓名 袁震 性别 男  
 Full name 袁震 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1987-06-30  
 Date of birth 1987-06-30  
 工作单位 江苏永衡会计师事务所  
 Working unit 江苏永衡会计师事务所  
 身份证号码 41002198706301414  
 Identity card No. 41002198706301414



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320000104863  
 No. of Certificate 320000104863

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

发证日期: 2017 年 06 月 29日  
 Date of Issuance 2017 年 06 月 29日

年 月 日