

标段编号： 2020-440306-84-01-016391014001

深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称： 宝安纯中医治疗医院（二期）变配电专业承包工程

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 深圳市宝睿能源发展有限公司

日期： 2024年09月10日

资信标要求一览表（如有）

序号	资信要素名称	有关要求或说明
1	企业近五年同类 工程业绩（不评 审）	提供近五年内（从2019年1月1日起至截标）投标人自认为最具代表性的变配电类工程业绩（不超过3项，若所提供业绩超过3项，统计时只计取前3项业绩）。注：（1）业绩为已竣工业绩，要求提供中标通知书（若有）、合同关键页（含项目名称、合同范围、合同金额、双方签字盖章页（公章/合同专用章）等）、此外必须提供规范的竣工验收证明（各方公章、签字齐全）、国家住建部“全国建筑市场监管公共服务平台”或政府建设主管部门或公共资源交易中心或政府采购网站相关网站业绩查询网页截图，时限以竣工验收日期为准。（2）若业绩为施工总承包或多专业业绩，须提供与本次变配电工程对应的预算单或结算证明文件（预算、结算证明文件均需造价咨询单位盖章）。（3）若提供业绩为联合体业绩的，合同证明文件未体现分工内容及费用占比的，须额外补充提供联合体业绩分工协议或建设单位出具的盖公章证明文件以证明分工内容及合同金额。（4）网页截图：国家住建部“全国建筑市场监管公共服务平台”或政府建设主管部门或公共资源交易中心或政府采购网站相关网站，截图须体现投标人名称及业绩的项目信息。
2	项目经理近五年 同类工程业绩 （不评审）	提供近五年内（从2019年1月1日起至截标）项目经理自认为最具代表性的变配电类工程业绩（不超过2项，若所提供业绩超过2项，统计时只计取前2项业绩）。注：（1）业绩为已竣工业绩，要求提供合同关键页（含项目名称、合同范围、合同金额、双方签字盖章页（公章/合同专用章）等）、此外必须提供规范的竣工验收证明（各方公章、签字齐全）、国家住建部“全国建筑市场监管公共服务平台”或政府建设主管部门或公共资源交易中心或政府采购网站相关网站业绩查询网页截图，时限以竣工验收日期为准。（2）若竣工验收证明无法体现为项目经理业绩，可提供建设单位出具的盖公章担任项目经理任职证明、施工许可证明文件或其他证明文件等。（3）若业绩为施工总承包或多专业业绩，须提供与本次变配电工程对应的预算单或结算证明文件（预算、结算证明文件均需造价咨询单位盖章）。（4）网页截图：国家住建部“全国建筑市场监管公共服务平台”或政府建设主管部门或公共资源交易中心或政府采购网站相关网站，截图须体现投标人名称及业绩的项目信息。
3	企业性质承诺书 （不评审）	根据第三章招标人对招标文件及合同范本的补充/修改 中相关格式提供。 注：提供相关材料扫描件。

备注：资信要素不进行评审，真实性通过公示予以监督。

1、企业近五年同类工程业绩

序号	建设单位	项目名称	同类业绩合同金额 (万元)	合同签订日期	项目所在地	备注
1	深圳市卫光生物制品股份有限公司	卫光生命科学园(一期)高低压变配电及室外电缆敷设安装工程	938.412621	合同签订日期: 2020.07.15	深圳市光明区	“全国建筑市场监管公共服务平台”链接 https://jzsc.mohurd.gov.cn/data/project/detail?id=1976856
2	深圳市光明区汽车城投资有限公司	光明国际汽车城项目(一期)低压用电工程	607.079537	合同签订日期: 2021.04.05	深圳市光明区马田街道石围社区	“全国建筑市场监管公共服务平台”链接 https://jzsc.mohurd.gov.cn/data/project/detail?id=2843281
3	深圳市坪山区建筑工务署	汤坑小学扩建项目电力迁改工程施工	163.398857	合同签订日期: 2020.03.30	深圳市坪山区	“全国建筑市场监管公共服务平台”链接 https://jzsc.mohurd.gov.cn/data/project/detail?id=1931573

企业名称变更

登记通知书

业务流程号:22309162696

深圳市宝睿能源发展有限公司:

你单位提交的变更登记申请材料齐全,符合法定形式,我局予以登记。

变更前名称:深圳市宝供供电服务有限公司

变更后名称:深圳市宝睿能源发展有限公司



注:

- 1、本通知书适用于市场主体的设立、变更、注销登记;
- 2、名称变更登记,各登记机关可依据市场主体需求在本通知书载明名称变更内容,但各登记机关应当鼓励市场主体自行查阅属于公示信息的登记(备案)内容。
- 3、公司因合并分立申请登记的,各登记机关可在本通知书载明公司合并分立内容。

业绩一：卫光生命科学园(一期)高低压变配电及室外电缆敷设安装工程

全国建筑市场监管公共服务平台截图

<https://jzsc.mohurd.gov.cn/data/project/detail?id=1976856>

中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn
全国建筑市场监管公共服务平台

建设工程企业 从业人员 建设项目 诚信记录
请输入关键词, 例如企业名称、统一社会信用代码 搜索

首页 监管动态 数据服务 信用建设 建筑工人 政策法规 电子证照 问题解答 网站动态

首页 > 项目数据 > 项目详情 > 手机查看 眼

卫光生物医药产业园(一期)

广东省-深圳市-龙华区

项目编号	4403091909040012	省级项目编号	4403091601219904
建设单位	深圳市卫光生物制品股份有限公司	建设单位统一社会信用代码	192471818
项目分类	其他	建设性质	其他
总面积(平方米)	--	总投资(万元)	29300
立项级别	地市级	立项文号	2016-440300-13-03-700199



项目地址: --

工程基本信息 **招标投标信息** 合同登记信息 施工图审查 施工许可 竣工验收 业绩技术指标

数据等级 ?	中标单位	招标类型	招标方式	中标日期	中标金额(万元)	中标通知书编号	省级中标通知书编号	详情
B	深圳远胜装饰集团有限公司	施工	公开招标	2022-01-28	1720.54	4403091909040012-BD-010	4403091601219904-BD-010	查看
B	深圳市广安消防装饰工程有限公司	施工	公开招标	2021-04-14	2828.13	4403091909040012-BD-006	4403091601219904-BD-006	查看
B	深圳市宝安任达电器实业有限公司	施工	公开招标	2021-06-24	1808.16	4403091909040012-BD-009	4403091601219904-BD-009	查看
B	中建深圳装饰有限公司	施工	公开招标	2021-03-18	7101.03	4403091909040012-BD-004	4403091601219904-BD-004	查看
B	中国建筑第四工程局有限公司	施工	公开招标	2021-05-28	4991.92	4403091909040012-BD-008	4403091601219904-BD-008	查看
B	深圳市岩土工程有限公司	施工	公开招标	2020-04-28	9659.94	4403091909040012-BD-003	4403091601219904-BD-003	查看
B	深圳市宝供电服务有限公司	施工	公开招标	2020-06-12	938.41	4403091909040012-BD-001	4403091601219904-BD-001	查看
B	深圳市湛艺建设集团有限公司	施工	公开招标	2021-04-06	277.04	4403091909040012-BD-005	4403091601219904-BD-005	查看



首页

招标投标信息详情

×

项目名称	卫光生物医药产业园(一期)		
工程名称	卫光生命科学园(一期)高低压变配电及室外电缆敷设安装工程		
中标通知书编号	4403091909040012-BD-001	省级中标通知书编号	4403091601219904-BD-001
招标类型	施工	招标方式	公开招标
中标日期	2020-06-12	中标金额(万元)	938.41
建设规模	--		
面积(平方米)	--		
招标代理单位名称	深圳市建星项目管理顾问有限公司	统一社会信用代码	914403002795437735
中标单位名称	深圳市宝供电服务有限公司	统一社会信用代码	914403001924772598
项目负责人	叶思琳	证件类型	身份证
身份证号码	441481*****24	记录登记时间	2020-06-12
数据来源	共享交换	数据等级	B

关闭

网站动态

手机查看

广东省-深圳市-龙华区



编号 详情

4-BD-010 查看

4-BD-006 查看

4-BD-009 查看

首页 > 项目数据 > 卫光生物医

卫光生物医

项目编号

建设单位

项目分类

总面积(平方米)

立项级别

工程基本信息 招

数据等级 ?

B 深

B 深

B 深

中标通知书

中标通知书

标段编号：2016-440300-13-03-700199004001

标段名称：卫光生命科学园（一期）高低压变配电及室外电缆敷设安装工程

建设单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：深圳市宝供供电服务有限公司

中标价：938.412621万元

中标工期：70天

项目经理(总监)：叶思琳



本工程于 2020-05-15 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

中标人收到中标通知书后，应在 30 日内按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承包合同。

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：



招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2020-06-19



查验码：4110107343745880

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

施工合同

工程编号：_____

合同编号：_____

深圳市建设工程

施工（单价）合同

（适用于招标工程固定单价施工合同）

工程名称：卫光生命科学园（一期）
高低压变配电及室外电缆敷设安装工程

工程地点：深圳市光明区卫光生命科学园

发 包 人：深圳市卫光生物制品股份有限公司

承 包 人：深圳市宝供供电服务有限公司



2015 年版

第一部分协议书

发包人（全称）：深圳市卫光生物制品股份有限公司

承包人（全称）：深圳市宝供供电服务有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法（2011 修正）》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例（2004 修正）》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就本工程施工事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：卫光生命科学园（一期）高低压变配电及室外电缆敷设安装工程

工程地点：深圳市光明区

工程规模及特征：

（一）一期工程土建完工规模：

1、a)4号建筑综合楼1占地面积1029.20 m²，建筑面积14189.23 m²（其中含地下核增面积911.25 m²），为一类高层综合楼，耐火等级为一级。建筑总高度为57.3m，地上18层，地下1层。

b)5号建筑生产厂房01占地面积2520.96 m²，建筑面积12382.85 m²（其中含核减面积3674.81 m²），为丙类多层生产厂房，耐火等级为二级。建筑总高度为22.3m，地上3层，局部设夹层。

c)6号建筑生产厂房02占地面积2520.96 m²，建筑面积12382.85 m²（其中含核减面积3674.81 m²），为丙类多层生产厂房，耐火等级为二级。建筑总高度为22.3m，地上3层，局部设夹层。

d)7号建筑变电站、维修间占地面积450.0 m²，建筑面积634.2 m²，为丁类单层生产厂房，耐火等级为二级。建筑总高度为7.3m，地上1层，局部设夹层。

e)8号建筑锅炉房占地面积240.0 m²，建筑面积340.2 m²，为丁类单层生产厂房，耐火等级为二级。建筑总高度为8.3m，地上1层，局部设夹层。

f)9号建筑污水处理站建筑面积约3200平方，地上三层，地下一层。（在建）

7号建筑高低压变电站、维修间占地面积450.0 m²，建筑面积634.2 m²，为

丁类单层生产厂房，耐火等级为二级。建筑总高度为 7.3m，地上 1 层，局部设夹层。

2、7 号楼变配电室设计建设为 1#变配电中心，供电范围：3#综合楼（二期建设就近，未建）、4#综合楼（已完成），5#、6#生产厂房（已完成），7#楼变配电中心，8#锅炉房，9#环保污水处理中心（在建），包含消防动力配电的所有用电。

3、7 号楼 1#变配电中心高低压系统扩容，设计两台 2500KVA 变压器，总容量为 5000KVA。

4、7#楼 1#变配电中心前期先报装 2500KW 变压器一台，待 5#、6#生产大楼投入时根据工艺用电量提升，方报装另一台。

5、其它：

/

（二）工程主要特点、技术要求、施工重点和难点、施工采用的新方法、新工艺和新材料等内容的介绍

重点：

1、负责协调公共电房 20KV 外线进线及外线进线高压设备由南方电网深圳供电局投资建设及送电，与供电局审图科沟通协调并修订出有利于我高低压系统外线的供电局的审图意见。

2、协调并配合供电局配业工程到我司七号楼建立公共电房（1#高低压变配电中心）。

3、分两期报装，前期先报装 2500KW 变压器一台，待 5#、6#生产大楼投入时根据工艺用电量提升，方报装另一台。

4、因区域地块限制供电局 20KV 可能无通道，从北圳路至红线范围内 10KV 的电缆敷设工程。

工程主要特点：

以供电局的审图意见为准，以及批准的施工组织设计进行图纸深化、报建、施工；负责协助办理用电报装、报验、用电许可等一切手续，负责与相关供电行政主管部门联系、协调办理相关手续；保证工程一次性通过供电管理部门的验收。

二、工程承包范围

卫光生命科学园（一期）4-9 号楼高低压变配电工程，包括但不限于干式变压器、高低压柜供应及安装、母线槽、7 号楼变电站至各单体电源进线管、7 号楼引至 4~9 号楼电缆进线敷设及电源进线管、室外电缆沟、室外照明、微机电力监控系统、电气火灾报警系统安装调试等。

（一）卫光生命科学园（一期）4-9 号楼高低压变配电工程-7 号楼变电站内安装工程：

1. 以供电局的审图意见以及批准的施工组织设计进行图纸深化、报建、施工；负责协调办理用电报装、报验、用电许可等一切手续，负责与相关供电行政主管部门联系、协调办理相关手续；保证工程一次性通过供电管理部门的验收，包括各项高低压产品报审、系统调试，整个高低压配电工程验收的组织协调并配合消防联动验收，保修及售后服务、通电封表实施及手续办理、设备资料、竣工图提供，高低压设备移交手续办理等工作。

2. 七号楼变配电室站内变配电工程，工程内容包括以供电局审图意见及供电方案中指定的公共电房或高压接驳点至我司高压中置柜的接线端以及低压柜的出线端为界的图纸设计内容，包含但不限于以下内容：

（1）、公共电房或高压接驳点至我司高压中置柜、变压器等的高压电缆、母线、桥架以及低压配电柜等接驳、安装、调试，

（2）、本工程高压专业施工方提供高压中置柜、变压器、直流屏、低压成套柜、电缆、母线、微机电力监控系统、火灾监控等，及为完成本工程所需的主材设备、辅助材料、配件及备品备件的供货、安装、敷设、新设备（或入网）检测、测试、试验、调试直至通过验收封表送电。

（3）由低压柜至发电机出线开关（含出线柜）接驳点的低压母线（电缆）的供货、安装，并提供消防功能的起停发电机的控制干接点继电器及相关管线，配合发电机调试；

（4）、高低压变配电室所有接地、防鼠挡板、标识、绝缘垫、系统图标牌、配套工具箱等安全防护装置的制作、安装，接地系统安装、接地电阻测试，绝缘橡胶地板的供货和安装。以及供电部门与建设部门要求的高低压变配电室须具备的其它设施的提供、安装、调试，须按相关要求配置防雷浪涌保护器，且保证该元件符合深圳地区相关部门要求及一次性顺利通过工程验收。

（5）、高低压配电柜、变压器及三件套、低压柜等基础槽钢的制作安装。高

压柜、直流操作电源屏、变压器及三件套、配合低压配电柜和柴油发电机组及开关柜等设备二次接线及图的绘制和完善。

(6) 高低压变配电室的电缆沟、管、开挖施工及封堵等土建工程。

(二) 卫光生命科学园（一期）4-9 号楼高低压变配电工程-室外供电部分

(1) 从七号楼变配电室低压柜出线端至 4~9 号楼“三箱”进线端的电缆主材供货、至各楼“三箱”进线端的电缆敷设及电缆头制作并连接等安装工程及电缆沟、管、井、开挖施工及封堵等土建工程。

(2) 红线范围内供电局配业工程及公共电房的电缆沟、管、井、开挖施工及封堵等土建工程。

(3) 因区域地块限制供电局 20KV 可能无通道，红线范围内 10KV 的电缆敷设工程。

(三) 以上内容包含图纸深化费用、各种材料设备报装、验收、接火及施工过程中发生的手续费、供电部门所收的检验费、入网费、接火费、负荷调整增容扩容等相关的手续费用计入对应清单中，不再单列清单，此费用要求投标单位包干考虑，投标方报价时综合考虑报价，结算时不再另外计算。

详见招标人提供的图纸及清单。

三、合同工期

计划开工日期：__2020__年__6__月__30__日；（以甲方书面通知为准）

计划竣工日期：__2020__年__9__月__7__日；

合同工期总日历天数 70 天。

标准工期总日历天数_____/____天（指按《深圳市建设工程施工工期标准》计算出的本工程工期）。

合同工期对比标准工期的压缩比例为__/_%（压缩比例=1-合同工期/标准工期）。

四、质量标准、标准：

1、工程质量等级：合格；

2、工程质量标准：执行国家及深圳市现行高低压电气设备安装工程技术规范、规程、建筑工程质量验收标准，并达到供电局封表通电及甲方确认的工程图

纸和设备技术要求的各项要求；

3、乙方必须按照国家和深圳市供电局有关规定及时提供高低压试验报告、质量检测报告、产品合格证、产品说明书、相关性能检测报告及深圳地区准入许可证明。

4、乙方的供货产品必须按照国家和深圳市有关规定进行抽样检验，抽验费用由乙方承担。

五、签约合同价：

1、本工程合同价款为：人民币（大写）玖佰叁拾捌万肆仟壹佰贰拾陆元贰拾壹分（¥9,384,126.21元）；

其中：

(1)安全文明施工费：

人民币（大写）_____（¥_____元）；

(2)材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）_____（¥_____元）；

(3)专业工程暂估价金额：

人民币（大写）伍拾万（¥500,000元）；

(4)暂列金额：

人民币（大写）肆拾万（¥400,000元）。

按施工实际发生工程量核算专业工程量金额及暂列金额。

2、本合同价款按招标文件和图纸（含深化设计）计算。此合同价款为乙方完成高低压供配电及室外电缆安装工程的综合价格，包括（但不限于）本工程所需的图纸深化费用、各种材料设备报装、验收、接火及施工过程中发生的手续费、供电部门所收的检验费、入网费、接火费、负荷调整增容扩容等相关的手续费用计入对应清单中，不再单列清单，和全部建安费用（且应含配合甲方所作的工序调整、合同工期内赶工、场地狭小等）、保险费（保险项目与内容执行深圳市现行有关规定）、检测、检查及验收、各种税费、缺陷修复和保修等费用。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 2.1 款的规定一致：

(1)本合同签订后双方新签订的补充协议；

本合同订立时间：2020年7月15日；

订立地点：_____

发包人和承包人约定本合同自_____后成立。

- 1、本合同一式拾份，均具有同等法律效力，发包人执陆份，承包人执肆份。
- 2、双方约定本协议经双方签字盖章后生效。
- 3、未尽事宜，双方协商解决。

发包人：（公章）
 法定代表人或其委托代理人：
 （签字）
 组织机构代码：_____
 地址：_____
 邮政编码：_____
 法定代表人：_____
 委托代理人：_____
 电话：_____
 传真：_____
 电子信箱：_____
 开户银行：_____
 账号：_____



承包人：（公章）
 法定代表人或其委托代理人：
 （签字）
 组织机构代码：_____
 地址：_____
 邮政编码：_____
 法定代表人：_____
 委托代理人：_____
 电话：_____
 传真：_____
 电子信箱：_____
 开户银行：_____
 账号：_____



（Handwritten signature of the contractor's representative over the seal and code fields.)

竣工验收报告

变配电室 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311 0 0 1

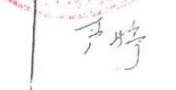
单位(子单位)工程名称		卫光生物医药产业园(一期)4-9号楼主体总承包工程							
施工单位		深圳市建筑工程股份有限公司		项目技术负责人	贺春林	项目	钟才章	单位技术(质量)负责人	梁栋
分包单位		深圳市宝供供电服务有限公司		项目技术负责人	莫志华	项目	熊入梦	单位技术(质量)负责人	程丽辉
序号	隶属的分项工程名称			检验批数	施工单位检查评定结果		监理(建设)单位验收结论		
1	变压器、箱式变电所安装工程			1	符合要求				
2	高压柜安装工程			1	符合要求				
3	低压柜安装工程			1	符合要求				
4	母线槽安装工程			1	符合要求				
5	桥架、托盘和槽盒安装工程			1	符合要求				
6	电缆敷设工程			1	符合要求				
7	电缆头制作、导线连接和线路绝缘测试检验工程			1	符合要求				
8	接地干线敷设工程			1	符合要求				
9									
10									
汇总		本子分部共计分项数: <u>8</u> , 检验批数: <u>8</u>							
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料					质量控制资料齐全、有效 符合要求				
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验					质量控制资料齐全、有效 符合要求				
子分部(系统、子系统)、分项观感质量					好				
验收综合结论及备注		<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 20%;"> <p>分包单位</p> <p>项目负责人签名: <u>叶恩琳</u></p> <p>年月日 (盖章)</p> </div> <div style="width: 20%;"> <p>施工单位</p> <p>项目负责人签名: <u>贺春林</u></p> <p>年月日 (盖章)</p> </div> <div style="width: 20%;"> <p>勘察单位</p> <p>项目负责人签名:</p> <p>年月日 (盖章)</p> </div> <div style="width: 20%;"> <p>设计单位</p> <p>项目负责人签名: <u>彭志斌</u></p> <p>年月日 (盖章)</p> </div> <div style="width: 20%;"> <p>监理(建设)单位</p> <p>总监理工程师(建设单位项目负责人)签名: <u>彭志斌</u></p> <p>年月日 (盖章)</p> </div> </div>							

* GD - C 5 - 7 3 1 1 *

建筑电气

分部(系统)工程质量验收记录

GD-C5-7312 0 0 1

单位(子单位)工程名称		卫光生物医药产业园(一期)4-9号楼主体总承包工程						
施工单位		深圳市建筑工程股份有限公司	项目技术负责人	贺春林	项目负责人	钟才章	单位技术(质量)负责人	梁栋
分包单位		深圳市宝供电服务有限公司	项目技术负责人	莫志华	项目负责人	叶思琳	单位技术(质量)负责人	彭世立
序号	隶属的子分部(系统、子系统)工程名称	分项数	施工单位检查评定结果			监理(建设)单位验收结论		
1	变配电室安装工程	8	符合要求					
汇总	本分部共计子分部(系统、子系统)数: <u>1</u> 分项数: <u>8</u>							
分部(系统)、子分部(系统、子系统)质量控制资料			质量控制资料齐全、有效,符合要求					
分部(系统)、子分部(系统、子系统)安全和功能检验			检验报告齐全、有效,符合要求					
分部(系统)、子分部(系统、子系统)观感质量			好					
验收综合结论及备注								
分包单位		施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位			
项目负责人签名:		项目负责人签名:	项目负责人签名:	项目负责人签名:	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名:			
 年 月 日 (盖章)		 年 月 日 (盖章)	 年 月 日 (盖章)	 年 月 日 (盖章)	 年 月 日 (盖章)			



* GD - C5 - 7312 *

业绩二：光明国际汽车城项目(一期)低压用电工程

全国建筑市场监管公共服务平台截图

<https://jzsc.mohurd.gov.cn/data/project/detail?id=2843281>

首页 监管动态 数据服务 信用建设 建筑工人 政策法规 电子证照 问题解答 网站动态

项目数据 > 项目详情 > 手机查看

光明国际汽车城

广东省-深圳市

项目编号	4403092006280022	省级项目编号	4403092006169901
建设单位	深圳市光明区汽车城投资有限公司	建设单位统一社会信用代码	MA5G5Q3U-3
项目分类	其他	建设性质	新建
总面积(平方米)	--	总投资(万元)	43676.3
立项级别	地市级	立项文号	深光明发改备案(2021)0106号

项目地址：马田街道石围社区油麻岗工业区

工程基本信息 招标投标信息 合同登记信息 施工质量安全 施工许可 竣工验收 业绩技术指标

数据等级	中标单位	招标类型	招标方式	中标日期	中标金额(万元)	中标通知书编号	省级中标通知书编号	详情
B	深圳市工勘岩土集团有限公司	勘察	公开招标	2021-04-12	78.07	4403092006280022-BB-001	4403092006169901-BB-001	查看
B	深圳市诚宇建设集团有限公司	施工	公开招标	2022-05-20	1059.03	4403092006280022-BD-007	4403092006169901-BD-007	查看
B	深圳市光明建工第一建设工程有限公司	施工	公开招标	2022-05-20	4995.38	4403092006280022-BD-008	4403092006169901-BD-008	查看
B	中深建业建设集团有限公司	施工	公开招标	2022-06-27	931.13	4403092006280022-BD-009	4403092006169901-BD-009	查看
B	深圳市悦盛建筑工程有限公司	施工	公开招标	2022-11-11	541.31	4403092006280022-BD-010	4403092006169901-BD-010	查看
A	深圳市红头船建设集团有限公司	施工	公开招标	2020-08-27	945.72	4403092006280022-BD-004	4403092006169901-BD-001	查看
B	深圳市华惠建设工程有限公司	施工	公开招标	2022-04-29	2117.83	4403092006280022-BD-006	4403092006169901-BD-006	查看
B	天佳建设集团有限公司	施工	公开招标	2022-04-29	328.88	4403092006280022-BD-005	4403092006169901-BD-005	查看
B	深圳瀚山建设集团有限公司//深圳中建集团有限公司	施工	公开招标	2021-05-27	498.42	4403092006280022-BD-003	4403092006169901-BD-004	查看
B	深圳市悦升建筑工程有限公司	施工	公开招标	2020-12-14	476	4403092006280022-BD-001	4403092006169901-BD-002	查看
B	深圳市壹供供电服务有限公司	施工	公开招标	2021-03-15	607.08	4403092006280022-BD-002	4403092006169901-BD-003	查看

中深天顺集团有限公司

光明国际汽

招投标信息详情

×

广东省-深圳市

项目编号
建设单位
项目分类
总面积 (平方米)
立项级别

项目名称	光明国际汽车城		
工程名称	光明国际汽车城项目(一期)低压用电工程		
中标通知书编号	4403092006280022-BD-002	省级中标通知书编号	4403092006169901-BD-003
招标类型	施工	招标方式	公开招标
中标日期	2021-03-15	中标金额(万元)	607.08
建设规模	--		
面积(平方米)	--		
招标代理单位名称	深圳市德顺项目咨询有限公司	统一社会信用代码	91440300MA5F61PUX5
中标单位名称	深圳市宝供电服务有限公司	统一社会信用代码	914403001924772598
项目负责人	杨丽佳	证件类型	身份证
身份证号码	440506*****28	记录登记时间	2021-03-15
数据来源	共享交换	数据等级	B

关闭

工程基本信息

数据等级 ?

B 深

B 深

B 深

B 中

B 深



书编号 详情

01-BB-001 查看

01-BD-007 查看

01-BD-008 查看

01-BD-009 查看

01-BD-010 查看

中标通知书

中标通知书

标段编号：2020-440309-72-03-013839003001

标段名称：光明国际汽车城项目（一期）低压用电工程

建设单位：深圳市光明区汽车城投资有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：深圳市宝供供电服务有限公司

中标价：607.079537万元

中标工期：90天

项目经理(总监)：杨丽佳

本工程于 2021-03-03 在深圳公共资源交易中心 深圳交易集团有限公司建设工程招标业务分公司进行招标，现已完成招标流程。

中标人收到中标通知书后，应在 30 日内按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承包合同。

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：



招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2021-03-22



查验码：7109264840175853

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

施工合同

工程编号：_____

合同编号：_____

深圳市建设工程

施工(单价)合同

(适用于招标工程固定单价施工合同)

工程名称：**光明国际汽车城项目（一期）低压用电工程**

工程地点：**深圳市光明区马田街道石围社区**

发 包 人：**深圳市光明区汽车城投资有限公司**

承 包 人：**深圳市宝供供电服务有限公司**

2015 年版

第一部分 协议书

协议书

发包人（全称）：深圳市光明区汽车城投资有限公司

承包人（全称）：深圳市宝供供电服务有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法（2019 修正）》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例（2004 修正）》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就本工程施工事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：光明国际汽车城项目（一期）低压用电工程

工程地点：深圳市光明区马田街道石围社区

核准（备案）证编号：_____ / _____

工程规模及特征：光明国际汽车城位于深圳市光明区西部，东明大道和根玉路交汇处的东南角。本项目工程范围包含但不限于施工图纸范围内的电气工程、给排水工程、建筑工程、安装工程、暖通工程等。

资金来源：财政投入___/___%；国有资本 100 %；集体资本 ___ / %；民营资本___/___%；外商投资___/___%；混合经济___/___%；其他___/___%。

二、工程承包范围

本项目为光明国际汽车城项目（一期）低压用电工程，本次招标内容包括但不限于：电气工程、给排水工程、建筑工程、暖通工程等（详见施工图纸及工程量清单）。

1. 市政公用及配套专业工程、其他工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

<input type="checkbox"/> 七通一平工程	万平方米	<input type="checkbox"/> 电信管道工程	米
<input type="checkbox"/> 挡墙护坡工程	长： 米； 宽： 米； 高： 米	<input type="checkbox"/> 电力管道工程	米
<input type="checkbox"/> 软基处理工程	万平方米	<input type="checkbox"/> 污水处理厂及配套工程	立方米/d
<input type="checkbox"/> 水厂及配套工程	立方米/d	<input type="checkbox"/> 污泥处理厂及配套工程	立方米/d
<input type="checkbox"/> 给水管道工程	米	<input type="checkbox"/> 泵站工程	平方米
<input type="checkbox"/> 道路工程	长： 米 宽： 米	<input type="checkbox"/> 隧道工程	长： 米 宽： 米 高： 米
<input type="checkbox"/> 桥梁工程	座	<input type="checkbox"/> 道路改造工程	长： 米 宽： 米

<input type="checkbox"/> 排水箱涵工程 长: 米 宽: 米 高: 米	<input type="checkbox"/> 路灯照明工程 座
<input type="checkbox"/> 交通监控、收费综合系统工程	<input type="checkbox"/> 绿化工程 米
<input type="checkbox"/> 交通安全设施工程 米	<input type="checkbox"/> 燃气工程 米
<input type="checkbox"/> 其它:	

2. 房屋建筑及配套专业工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 地基与基础工程 (□基础 □基坑支护 □边坡 □土方 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 主体结构工程 (□钢筋混凝土 □钢结构 □钢管混凝土 □型钢混凝土 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 建筑装饰装修工程 (□门窗 □幕墙: 平方米 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 通风与空调 (□通风 □空调 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 建筑给水排水及供暖 (□室内给、排水系统 □室外给、排水管网 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 建筑电气工程 (□室外电气 □电气照明 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 智能建筑 (□综合布线系统 □信息网络系统 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 屋面及防水工程	<input type="checkbox"/> 建筑节能	<input type="checkbox"/> 消防工程
<input type="checkbox"/> 室外工程 (□室外设施 _____ □附属建筑 _____ □室外环境 _____)。		
<input type="checkbox"/> 燃气工程 (户数: _____; 庭院管: _____米)		

3. 二次装饰装修工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 消防工程	<input type="checkbox"/> 门窗	<input type="checkbox"/> 防水工程	<input type="checkbox"/> 电气照明	<input type="checkbox"/> 建筑节能
<input type="checkbox"/> 通风与空调 (□通风 □空调 □其它_____);				
<input type="checkbox"/> 建筑给排水及供暖 (□室内给、排水系统 □其它_____);				
<input type="checkbox"/> 智能建筑 (□综合布线系统 □信息网络系统 □其它_____);				
<input type="checkbox"/> 其它:				

4. 其他工程 _____ / _____。

三、合同工期

合同开工日期: 2021年4月6日 (具体日期以开工令为准);

合同竣工日期: 2021年7月5日;

自本合同签订之日起至项目完成之日止, 工期总日历天数 90 天。

定额工期总日历天数 ___ / ___ 天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 ___ / ___ % (压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量符合国家相关工程质量标准及工程施工验收规范，达到合格标准的要求，同时必须满足发包人实际使用要求。

五、签约合同价

人民币（大写）陆佰零柒万零柒佰玖拾伍元叁角柒分（¥6070795.37元）；

其中：

(1)安全文明施工费：

人民币（大写）陆万玖仟贰佰壹拾陆元叁角捌分（¥69216.38元）；

(2)弃土场受纳处置费金额：

人民币（大写）/

(3)保险费金额：

人民币（大写）伍万柒仟伍佰陆拾壹元玖角伍分（¥57561.95元）；

(4)暂列金额：

人民币（大写）伍拾柒万伍仟陆佰壹拾玖元伍角肆分（¥575619.54元）。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 2.1 款的规定一致：

(1)本合同签订后双方新签订的补充协议；

(2)本合同第一部分的协议书；

(3)中标通知书；

(4)本合同第四部分的补充条款；

(5)本合同第三部分的专用条款；

(6)本合同第二部分的通用条款；

(7)本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定；

(8)投标文件（包括承包人在评标期间和合同谈判过程中递交和确认并经发包人同意

的对有关问题的补充资料和澄清文件等）；

(9)现行的标准、规范、规定及有关技术文件；

(10)图纸和技术规格书；

(11)已标价工程量清单；

(12)发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

七、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项，并履行本合同所约定的全部义务。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在质量缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任，并履行本合同所约定的全部义务。
3. 发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

九、合同订立与生效

本合同订立时间：2021年4月5日；

订立地点：深圳市光明区马田街道石围社区

发包人和承包人约定本合同自双方法定代表人或委托代理人签字并加盖公司公章之日起生效。

本合同一式 12 份，均具有同等法律效力，发包人执 6 份，承包人执 6 份。

发包人：（公章）
深圳市光明区汽车城投资有限公司
法定代表人或其委托代理人：
（签字）
组织机构代码：91440300MA5G5Q3U34
地址：深圳市光明区凤凰街道凤凰社区
观光路招商局光明科技园 A1 栋 1302
电 话：0755-81727945
开户银行：招商银行深圳光明支行
账 号：7559 5009 0210 778

承包人：（公章）
深圳市宝供供电服务有限公司
法定代表人或其委托代理人：
（签字）
组织机构代码：914403001924772598
地址：深圳市宝安区新安街道大浪社区公
园路西一巷 71 号电达公司办公大楼 A101
电 话：0755-27752117
开户银行：中国建设银行深圳市宝安支行
账 号：4420 1608 2000 5140 2050

市政基础设施工程

填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。



市政基础设施工程

工程名称	光明国际汽车城项目（一期）低压用电工程	工程地点	深圳市光明区马田街道
工程规模	占地面积 4603.49 平方米，共包括15栋建筑，总建筑面积为 25317.8 平方米	工程造价（万元）	607.079537
结构类型		开工日期	2021年4月30日
施工许可证号	/	竣工日期	2021年12月3日
监督单位	/	监督登记号	
建设单位	深圳市辰达市政服务有限公司	总施工单位	深圳市宝供供电服务有限公司
勘察单位	/	施工单位（消防）	
设计单位	深圳壹创国际设计股份有限公司	施工单位（设备安装）	
监理单位	深圳市大兴工程管理有限公司	工程检测单位	
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工 验收记录	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
法律法规规定的 其他 验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证	/		
施工图设计文件 审查意见	合格		
工程竣工报告	合格		
工程质量评估报告	合格		
勘查质量检查报告	合格		
设计质量检查报告	合格		
工程质量保修书	已签订		

市政基础设施工程

工程完成情况	该工程已按设计施工图及合同约定完成所有工程施工。经各参建单位检查，本工程符合设计及施工质量验收规范要求，并验收合格。		
工程质量情况	土建	符合设计及施工质量验收规范要求。	
	设备安装	符合设计及施工质量验收规范要求。	
工程未达到使用功能的部位(范围)	无 <div style="float: right; border: 1px solid blue; border-radius: 50%; padding: 5px; color: blue; text-align: center;"> 中华人民共和国注册造价工程师 杨丽佳 B19440019536 深圳市宝供电服务有限公司 有效期至:2023年07月03日 </div>		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 (公章) 项目负责人: 黄志弟 2021年12月3日	 (公章) 总监理工程师: 桂帆 (执业资格印章) 注册号 44020599 有效期 2025.12.09 2021年12月3日	 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 杨丽佳 年月日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格印章)	 (公章) 中华人民共和国一级注册建筑师 姓名: 孔为 男 注册号: 4402287-011 有效期: 至2023年12月16日 年月日	(公章) 项目负责人: (执业资格印章)

宝供电服务有限公司
 宝供电服务有限公司
 宝供电服务有限公司

业绩三：汤坑小学扩建项目电力迁改工程施工

全国建筑市场监管公共服务平台截图

<https://jzsc.mohurd.gov.cn/data/project/detail?id=1931573>

中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn

全国建筑市场监管公共服务平台

建设工程企业 从业人员 建设项目 诚信记录

请输入关键词，例如企业名称、统一社会信用代码 搜索

首页 监管动态 数据服务 信用建设 建筑工人 政策法规 电子证照 问题解答 网站动态

首页 > 项目数据 > 项目详情 > 手机查看

汤坑小学扩建

广东省-深圳市-坪山区

项目编号	4403101907250480	省级项目编号	4403101704249902
建设单位	深圳市坪山区建筑工务署	建设单位统一社会信用代码	550312754
项目分类	其他	建设性质	其他
总面积(平方米)	--	总投资(万元)	29000
立项级别	地市级	立项文号	2017-440317-83-01-700105

项目地址: --

工程基本信息 招投标信息 合同登记信息 施工图审查 施工许可 竣工验收 业绩技术指标

数据等级 ?	中标单位	招标类型	招标方式	中标日期	中标金额(万元)	中标通知书编号	省级中标通知书编号	详情
B	深圳市市政工程总公司	施工	公开招标	2020-04-28	33442.99	4403101907250480-BD-002	4403101704249902-BD-002	查看
B	深圳市宝供电服务有限公司	施工	公开招标	2020-03-06	163.4	4403101907250480-BD-001	4403101704249902-BD-001	查看



首页

招标投标信息详情

×

项目名称	汤坑小学扩建		
工程名称	汤坑小学扩建项目电力迁改工程施工		
中标通知书编号	4403101907250480-BD-001	首级中标通知书编号	4403101704249902-BD-001
招标类型	施工	招标方式	公开招标
中标日期	2020-03-06	中标金额(万元)	163.4
建设规模	--		
面积(平方米)	--		
招标代理单位名称	北京建智达工程管理股份有限公司	统一社会信用代码	63438207-7
中标单位名称	深圳市宝供电服务有限公司	统一社会信用代码	914403001924772598
项目负责人	杨景彪	证件类型	身份证
身份证号码	360731*****39	注册登记时间	2020-03-06
数据来源	共享交换	数据等级	B

关闭

项目数据 >

汤坑小学扩

项目编号

建设单位

项目分类

总面积(平方米)

立项级别

工程基本信息 招

数据等级 ?

B

B

相关网站导航

网站动态

手机查看

广东省-深圳市-坪山区



书编号 详情

02-BD-002 查看

02-BD-001 查看

中标通知书

中标通知书

标段编号：2017-440317-83-01-700105001001

标段名称：汤坑小学扩建项目电力迁改工程施工

建设单位：深圳市天健地产集团有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：深圳市宝供供电服务有限公司

中标价：163.398857万元

中标工期：90天

项目经理(总监)：杨景彪



本工程于 2020-01-08 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

中标人收到中标通知书后，应在 30 日内按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承包合同。

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：



招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2020-03-13



查验码：2582596396245736

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

施工合同

正本

合同编号：天健地产-坪山学校代建-030

深圳市建设工程

施工(单价)合同

(适用于招标工程固定单价施工合同)

工程名称：汤坑小学扩建项目电力迁改工程施工

工程地点：深圳市坪山区

发 包 人：深圳市天健地产集团有限公司

承 包 人：深圳市宝供供电服务有限公司

2015 年版

说明

本合同(示范文本)根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》等法律以及深圳市相关的法规,借鉴国际通用的工程施工合同和住房和城乡建设部、国家工商行政管理总局制定的《建设工程施工合同示范文本》(GF-2013-0201),结合深圳市现行施工合同(示范文本)近几年的实践情况,由深圳市建设工程造价管理站编制而成。

一、《示范文本》的组成

本合同(示范文本)由“协议书”、“通用条款”、“专用条款”和“补充条款”四部分组成。其中:

1. “协议书”作为合同文本的第一部分,是发包人与承包人就合同内容协商达成一致意见后,相互承诺履行合同而签署的协议。《协议书》包括工程概况、工程承包范围、合同工期、质量标准、合同价格等合同主要内容,明确了组成合同的所有文件,并约定了合同生效的方式及合同订立的时间、地点,集中约定了承发包双方基本的合同权利义务。

2. “通用条款”是根据现行法律、法规、规章等规定,就工程建设的实施及相关事项,对发包人与承包人的权利义务作出的原则性约定。既考虑了现行法律法规对工程建设的有关要求,也考虑了建设工程施工管理的实际需要,具有较强的普遍性和通用性,是适用于建设工程施工的基础性合同条款。

3. “专用条款”是指对通用条款原则性约定的细化、完善、补充、修改或另行约定的条款。发包人与承包人可根据法律、法规和规章的规定,结合具体工程实际,经过双方的谈判、协商达成一致意见,对应通用条款的内容,对不明确的条款作出具体约定;对不适用的条款作出修改;对缺少的内容作出补充;使合同更具可操作性,便于理解和履行。

4. “补充条款”是对合同中通用条款和专用条款未约定或约定不明确的内容进行补充约定的条款。

二、专用条款使用注意事项

1. 专用条款的编号应与相应的通用条款的编号一致。
2. 在专用条款中有横道线的地方,承发包双方可针对相应的通用条款进行细化、完善、补充、修改或另行约定;如无细化、完善、补充、修改或另行约定,则填写“无”

或划“/”。

3. “通用条款”和“专用条款”一并作为完整的合同条款，当两者之间有不符之处，以“专用条款”为准。“通用条款”中出现斜体字加粗“**专用条款**”字样的条文在相应“专用条款”的条文中明确的约定。应按照同一编号的条款一起阅读和理解。

三、《示范文本》的性质和适用范围

本合同(示范文本)适用于房屋建筑工程、土木工程、线路管道和设备安装工程、装修工程等建设招标工程固定单价施工合同,发包人与承包人可结合建设工程具体情况,参考本合同(示范文本)订立合同,并按照法律法规规定和合同约定承担相应的法律责任及合同权利义务。

《示范文本》使用过程中,如有任何疑问或不明之处,请及时向专业人士咨询。

任何单位或个人未经深圳市建设工程造价管理站同意,不得以任何形式销售本合同(示范文本)及其中的任何部分。

附件:工程质量保修书

第一部分 协议书

发包人(全称): 深圳市天健地产集团有限公司

承包人(全称): 深圳市宝供供电服务有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法(2011修正)》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例(2004修正)》及其他有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,发包人和承包人就本工程施工事项协商一致,订立本合同,达成协议如下:

一、工程概况

工程名称: 汤坑小学扩建项目电力迁改工程

工程地点: 深圳市坪山区汤坑小学

核准(备案)证编号: _____

工程规模及特征: 本工程为汤坑小学扩建项目电力迁改工程施工,主要建设内容为:汤坑小学电力改迁,包括新建 10KV 欧式 800kVA 箱变、10KV 欧式 100kVA 箱变、碧沙北路公用柜、碧沙北路 5#公用柜。(具体内容详见施工图、工程量清单)

资金来源: 财政投入 100 %; 国有资本 / %; 集体资本 / %; 民营资本 / %; 外商投资 / %; 混合经济 / %; 其他 / %。

二、工程承包范围

招标范围包括但不限于电力迁改工程等。(具体内容详见招标施工图、工程量清单及合同条款,且不得拒绝执行为完成全部工程而须执行的可能遗漏的工作)。

1. 市政公用及配套专业工程、其他工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 七通一平工程	万平方米	<input type="checkbox"/> 电信管道工程	米
<input type="checkbox"/> 挡墙护坡工程	长: 米; 宽: 米; 高: 米	<input type="checkbox"/> 电力管道工程	米
<input type="checkbox"/> 软基处理工程	万平方米	<input type="checkbox"/> 污水处理厂及配套工程	立方米/d
<input type="checkbox"/> 水厂及配套工程	立方米/d	<input type="checkbox"/> 污泥处理厂及配套工程	立方米/d
<input type="checkbox"/> 给水管道工程	米	<input type="checkbox"/> 泵站工程	平方米
<input type="checkbox"/> 道路工程	长: 米 宽: 米	<input type="checkbox"/> 隧道工程	长: 米 宽: 米 高: 米
<input type="checkbox"/> 桥梁工程	座	<input type="checkbox"/> 道路改造工程	长: 米 宽: 米

<input type="checkbox"/> 排水箱涵工程 长: 米 宽: 米 高: 米	<input type="checkbox"/> 路灯照明工程 座
<input type="checkbox"/> 交通监控、收费综合系统工程	<input type="checkbox"/> 绿化工程 米
<input type="checkbox"/> 交通安全设施工程 米	<input type="checkbox"/> 燃气工程 米
<input type="checkbox"/> 其它:	

2. 房屋建筑及配套专业工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 地基与基础工程 (□基础 □基坑支护 □边坡 □土方 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 主体结构工程 (□钢筋混凝土 □钢结构 □钢管混凝土 □型钢混凝土 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 建筑装饰装修工程 (□门窗 □幕墙: 平方米 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 通风与空调 (□通风 □空调 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 建筑给水排水及供暖 (□室内给、排水系统 □室外给、排水管网 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 建筑电气工程 (□室外电气 □电气照明 □其它_____);		
<input type="checkbox"/> 智能建筑	(□综合布线系统 □信息网络系统 □其它_____);	
<input type="checkbox"/> 屋面及防水工程	<input type="checkbox"/> 建筑节能	<input type="checkbox"/> 消防工程
<input type="checkbox"/> 室外工程 (□室外设施_____ □附属建筑_____ □室外环境_____);		
<input type="checkbox"/> 燃气工程 (户数: _____; 庭院管: _____ 米)		

3. 二次装饰装修工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 消防工程	<input type="checkbox"/> 门窗	<input type="checkbox"/> 防水工程	<input type="checkbox"/> 电气照明	<input type="checkbox"/> 建筑节能
<input type="checkbox"/> 通风与空调 (□通风 □空调 □其它_____);				
<input type="checkbox"/> 建筑给排水及供暖 (□室内给、排水系统 □其它_____);				
<input type="checkbox"/> 智能建筑 (□综合布线系统 □信息网络系统 □其它_____);				
<input type="checkbox"/> 其它:				

4. 其他工程

电力管线迁改工程施工

三、合同工期

计划开工日期: 2020年 3月 18日; (实际开工日期以监理下达的开工令为准);

计划竣工日期: 2020年 6月 16日;

合同工期总日历天数 90 天。(60日历天完成迁改, 90日历天内完成移交验收)

招标工期总日历天数 90 天。

定额工期总日历天数___/___天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为___/___% (压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量标准：___合格___

五、签约合同价

人民币(大写) **壹佰陆拾叁万叁仟玖佰捌拾捌元伍角柒分** (¥ 1633988.57 元)；

其中：

(1) 安全文明施工费：

人民币(大写) 叁万贰仟叁佰壹拾柒元壹角肆分 (¥ 32317.14 元)；

(2) 材料和工程设备暂估价金额：

人民币(大写) _____ / _____ (¥ _____ / _____ 元)；

(3) 专业工程暂估价金额：

人民币(大写) _____ / _____ (¥ _____ / _____ 元)；

(4) 暂列金额：

人民币(大写) 捌万陆仟柒佰肆拾元壹角贰分 (¥ 86740.12 元)。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 2.1 款的规定一致：

- (1) 本合同签订后双方新签订的补充协议；
- (2) 本合同第一部分的协议书；
- (3) 中标通知书及其附件；
- (4) 本合同第四部分的补充条款；
- (5) 本合同第三部分的专用条款；
- (6) 本合同第二部分的通用条款；
- (7) 本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定；
- (8) 投标文件(包括承包人在评标期间和合同谈判过程中递交和确认并经发包人同意的对有关问题的补充资料和澄清文件等)；
- (9) 现行的标准、规范、规定及有关技术文件；
- (10) 图纸和技术规格书；

(11)已标价工程量清单;

(12)发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

七、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在质量缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任,并履行本合同所约定的全部义务。

3. 发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

九、合同订立与生效

本合同订立时间: 2020 年 3 月 30 日

订立地点: 深圳市坪山区

发包人和承包人约定本合同自 双方签字、盖章 后成立。

本合同一式 壹拾份,均具有同等法律效力,发包人执 陆 份,承包人执 肆 份。

发包人：(公章)

深圳市天健地产集团有限公司

法定代表人或其委托代理人：

(签字)



地址：深圳市南山区沙河街道北环大道与深云西二路交界处天健科技大厦B栋14楼和15楼（半层）

邮政编码：518000

电话：21018203

电子信箱：tagendc.jt@163.com

承包人：(公章)

深圳市宝供供电服务有限公司

法定代表人或其委托代理人：

(签字)



地址：深圳市宝安区新安街道大浪社区公园路西一巷71号电达公司办公大楼A101

邮政编码：518000

电话：075527752117

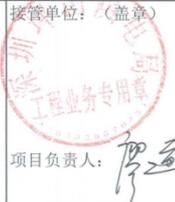
开户银行：中国建设银行深圳市宝安支行

账号：44201608200051402050

工程竣工移交证明书

工程竣工移交证明书

工程名称 汤坑小学扩建项目电力迁改工程

建设单位	深圳市坪山区建筑工务署	代建单位	深圳市天健地产集团有限公司	
接管单位	深圳坪山供电局	监理单位	珠海电力工程监理有限责任公司	
施工单位	深圳市宝供电服务有限公司			
开工日期	2020年4月15日	竣工日期	2020年8月9日	
<p>工程移交说明：本工程为汤坑小学扩建项目电力迁改工程。主要建设内容为：1、安装10kV欧式箱变，800kVA（配共箱式组合开关柜，配干式变压器）1台；10kV欧式箱变，100kVA（配共箱式组合开关柜，配干式变压器）1台；10kV固体绝缘断路器柜（SMC外壳，PT+KKBB，带保护装置（PT左置））2台；10kV电力电缆（ZRC-YJV22-8.7/15kV-3x300mm²）447米；10kV电力电缆（ZRC-YJV22-8.7/15kV-3x120mm²）43米；2、1kV主要工程量：低压电缆（ZRC-YJV22-0.6/1kV-4x240mm²）121米；低压电缆（RVV-4*50+1*35mm²）92米；低压电缆（ZRC-YJV22-0.6/1kV-4*35mm²）566米；GCK低压抽屉开关（250A）3套。</p> <p>3、光迁主要工程量：36芯非金属管道光缆（GYFTZY）864米；光缆保护管（ϕ38HDPE管）765米；72芯ODF单元箱1套；二层以太网交换机（4光4电（户外））1台；</p> <p>4、10kV主要拆迁工程量：10kV电力电缆（ZRC-YJV22-8.7/15kV-3x300mm²）200米；10kV电力电缆（ZRC-YJV22-8.7/15kV-3x120mm²）80米；630kVA变压器1台；100kVA箱变1台；水泥杆2根；隔离开关2套；户外柜2台；</p> <p>5、1kV主要拆迁工程量：低压电缆（4*95mm²）240米；低压电缆（ZRC-YJV22-0.6/1kV-4*240mm²）24米；低压电缆（ZRC-YJV22-0.6/1kV-4*35mm²）401米；户外落地式低压配电箱2台；低压进线柜1台；低压电容柜1台；低压出线柜1台；</p> <p>6、提供施工图、施工方案、竣工图、设备试验报告等文档；</p> <p>7、安全文明施工措施；</p> <p>8、承包人按合同的内容进行工程实施和服务</p>				
施工单位：（盖章）	监理单位：（盖章）	代建单位：（盖章）	建设单位：（盖章）	接管单位：（盖章）
 项目负责人：赵健	  项目负责人：陈依	 项目负责人：陈	 项目负责人：陈	 项目负责人：廖运军

2、项目经理近五年同类工程业绩

序号	建设单位	项目名称	合同金额 (万元)	开、竣工日期	项目所在地	备注
1	/	/	/	/	/	/
2	/	/	/	/	/	/

3、企业性质承诺书

承诺书

致招标人：华润（深圳）有限公司

我单位参加宝安纯中医治疗医院(二期)变配电专业承包工程的招投标活动，

我方郑重作以下承诺：

我方承诺本公司企业性质为其他（填写：民营企业或国有企业或其他）。

特此承诺！

承诺人（盖章）：深圳市宝睿能源发展有限公司

法定代表人（签字）：_____

日期：2024年9月3日



4、企业近三年（2021-2023）财务审计报告

2021 年审计报告

2021年财务审计报告

深圳市宝供供电服务有限公司
审计报告
天职业字[2022] 42264 号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	3
2021 年度财务报表附注	9

审计报告

天职业字[2022] 42264 号

深圳市宝供供电服务有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市宝供供电服务有限公司（以下简称“宝供”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了宝供 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宝供的持续经营能力，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宝供、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2022]42264号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宝供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宝供不能持续经营。

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：深圳市宝供电服务有限公司		2021年12月31日		金额单位：元
项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	52,212,702.31	21,093,001.33	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	28,693,608.91		七、（二）
应收账款	9	32,279,279.49	40,298,529.18	七、（三）
应收款项融资	10			
预付款项	11	10,133,071.08	13,688,919.32	七、（四）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	968,895,598.09	474,920,642.81	七、（五）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18	684,418,330.46	516,175,380.25	七、（六）
其中：原材料	19	3,568,038.18	3,324,101.65	七、（六）
库存商品(产成品)	20	4,764.53	4,764.53	七、（六）
合同资产	21	28,167,118.74	20,913,339.31	七、（七）
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24		4,073,519.28	七、（八）
流动资产合计	25	1,804,800,307.11	1,094,163,331.48	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
△可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
△持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	900,000.00	900,000.00	七、（九）
其他权益工具投资	34			
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	11,653,470.92	12,655,970.40	七、（十）
其中：固定资产原价	38	48,273,670.92	47,609,159.65	七、（十）
累计折旧	39	36,620,200.00	34,953,189.25	七、（十）
固定资产减值准备	40			
在建工程	41			
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	19,895,015.56		七、（十一）
无形资产	45	120,904.19	113,079.78	七、（十二）
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48	5,158,061.61	4,262,520.25	七、（十三）
递延所得税资产	49	2,409,376.99	2,596,876.60	七、（十四）
其他非流动资产	50			
其中：待摊储备物资	51			
非流动资产合计	52	40,136,832.27	20,828,447.03	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
资产总计	71	1,844,937,139.38	1,114,991,778.51	
	72			

法定代表人：赖修坤

主管会计工作负责人：赖修坤

会计机构负责人：李艳刚



资产负债表(续)

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
编制单位: 深圳中恒供用电服务有限公司				
2021年12月31日				
金额单位: 元				
流动资产:	73			
短期借款	74			
△向中央银行借款	75			
△拆入资金	76			
交易性金融负债	77			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80			
应付账款	81	169,650,111.49	89,470,058.19	七、(十五)
预收款项	82			
合同负债	83	1,489,061,208.26	891,667,671.59	七、(十六)
△卖出的金融资产	84			
△吸收存款及同业存放	85			
△代理买卖证券款	86			
△代理承销证券款	87			
应付职工薪酬	88	12,820,428.52	5,862,202.38	七、(十七)
其中: 应付工资	89	11,615,807.77	4,898,493.62	七、(十七)
应付福利费	90	988,300.00	963,708.76	七、(十七)
其中: 职工奖励及福利基金	91			
应交税费	92	14,558,167.04	13,137,025.65	七、(十八)
其中: 应交税金	93	14,025,069.99	12,988,904.23	七、(十八)
其他应付款	94	22,132,142.38	10,032,468.48	七、(十九)
其中: 应付股利	95	1,428,120.80	1,428,120.80	七、(十九)
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	4,330,802.42		七、(二十)
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	1,712,550,920.11	1,010,169,426.59	
非流动负债:	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104			
应付债券	105			
其中: 优先股	106			
永续债	107			
租赁负债	108	15,939,547.84		七、(二十一)
长期应付款	109			
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112			
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中: 特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	15,939,547.84		
负债合计	117	1,728,490,467.95	1,010,169,426.59	
所有者权益(或股东权益):	118			
实收资本(或股本)	119	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(二十二)
国家资本	120			
国有法人资本	121			
集体资本	122	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(二十二)
民营资本	123			
外商资本	124			
减: 已归还投资	125			
实收资本(或股本)净额	126	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(二十二)
其他权益工具	127			
其中: 优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	5,000,000.00	5,000,000.00	七、(二十三)
减: 库存股	131			
其他综合收益	132			
其中: 外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	18,987,497.00	15,383,159.58	七、(二十四)
其中: 法定公积金	136	18,987,497.00	15,383,159.58	七、(二十四)
任意公积金	137			
储备基金	138			
企业发展基金	139			
回购专项投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	32,459,174.43	21,239,192.34	七、(二十五)
所有者权益(或股东权益)合计	143	116,416,671.43	101,622,351.92	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	1,844,907,139.38	1,111,791,778.51	

法定代表人: 杨修坤

主管会计工作负责人: 杨修坤

会计机构负责人: 李艳明

Handwritten signatures of the company's representatives.

Handwritten signature of the accounting officer.

营业收入

利润表

编制单位：深圳市宝供电力服务有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	980,878,784.16	871,293,747.66	
其中：营业收入	2	980,878,784.16	871,293,747.66	七、(二十六)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	933,318,195.84	839,883,977.63	
其中：营业成本	7	908,162,345.59	811,813,070.82	七、(二十六)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	3,668,635.16	3,955,610.07	
销售费用	16	8,498,946.12	6,227,482.30	七、(二十七)
管理费用	17	20,937,387.25	18,335,893.61	七、(二十八)
研发费用	18			
财务费用	19	-7,949,118.28	-178,079.17	七、(二十九)
其中：利息费用	20	589,929.08		七、(二十九)
利息收入	21	8,573,966.74	822,277.28	七、(二十九)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	875,749.88	239,717.26	七、(三十)
投资收益(损失以“-”号填列)	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	48,136,338.20	31,649,487.29	
加：营业外收入	35		27,511.00	七、(三十一)
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	253,394.41	49,057.16	七、(三十二)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	48,182,943.79	31,627,941.13	
减：所得税费用	39	12,139,569.62	8,028,838.53	七、(三十三)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	36,043,374.17	23,599,102.60	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	41	36,043,374.17	23,599,102.60	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	42			
六、其他综合收益的税后净额	43			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	44			
1.重新计量设定受益计划变动额	45			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46			
3.其他权益工具投资公允价值变动	47			
4.企业自身信用风险公允价值变动	48			
5.其他	49			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	50			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	51			
2.其他债权投资公允价值变动	52			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55			
6.其他债权投资信用减值准备	56			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	57			
8.外币财务报表折算差额	58			
9.其他	59			
七、综合收益总额	60	36,043,374.17	23,599,102.60	

法定代表人：赖修坤

主管会计工作负责人：赖修坤

会计机构负责人：李艳丽







现金流量表

金额单位：元

编制单位：深圳市定供电服务有限公司	2021年度			
项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,619,270,675.56	1,182,615,406.27	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	291,619,268.03	4,609,129.65	
经营活动现金流入小计	16	1,910,889,943.59	1,187,224,535.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	918,866,060.53	863,294,022.63	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	111,959,393.89	93,012,808.61	
支付的各项税费	25	33,056,967.78	24,091,372.55	
支付其他与经营活动有关的现金	26	793,507,489.65	319,978,472.14	
经营活动现金流出小计	27	1,857,389,911.85	1,300,376,675.93	
经营活动产生的现金流量净额	28	53,500,031.74	-113,152,140.01	七、(三十四)
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		1,659.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35		1,659.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	6,792,050.86	4,792,965.45	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	6,792,050.86	4,792,965.45	
投资活动产生的现金流量净额	42	-6,792,050.86	-4,791,305.85	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46			
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48			
偿还债务所支付的现金	49			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	21,239,192.34	10,106,107.37	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,105,192.23		
筹资活动现金流出小计	53	24,344,384.57	10,106,107.37	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-24,344,384.57	-10,106,107.37	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	22,363,596.31	-128,049,553.23	七、(三十四)
加：期初现金及现金等价物余额	57	1,617.22	128,051,170.45	七、(三十四)
六、期末现金及现金等价物余额	58	22,365,213.53	1,617.22	七、(三十四)

法定代表人：赖修坤

主管会计工作负责人：赖修坤

会计机构负责人：李艳丽



所有者权益变动表

编制单位：深圳市双源机电设备有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额										所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
			优先股	永续债	其他								
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	60,000,000.00				5,000,000.00					15,363,196.86	21,239,192.34	101,602,351.82
加：会计政策变更	2											20,137.68	20,137.68
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	60,000,000.00				5,000,000.00					15,383,196.86	21,259,330.02	101,642,689.60
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										3,604,337.42	11,199,844.41	14,804,181.83
（一）综合收益总额	7											36,043,374.17	36,043,374.17
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定盈余公积	18												
任意盈余公积	19												
■储备基金	20												
■企业发展基金	21												
■利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	60,000,000.00				5,000,000.00					18,987,497.00	32,459,174.43	116,446,671.43

法定代表人：熊修坤

主管会计工作负责人：熊修坤

会计机构负责人：李艳娟






所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 元

项 目	行次	上期金额											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	60,000,000.00				5,000,000.00					13,023,249.32	10,106,107.37	88,129,356.69
加:会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	60,000,000.00				5,000,000.00					13,023,249.32	10,106,107.37	88,129,356.69
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)	6										2,359,910.26	11,132,084.97	13,492,995.23
(一) 综合收益总额	7											23,599,102.60	23,599,102.60
(二) 所有者投入和减少资本	8												
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16										2,359,910.26	-12,486,017.63	-10,106,107.37
1. 提取盈余公积	17										2,359,910.26	-2,359,910.26	
其中: 法定公积金	18										2,359,910.26	-2,359,910.26	
任意公积金	19												
*储备基金	20												
*企业发展基金	21												
*跨境汇兑损益	22												
△2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者(或股东)的分配	24											-10,106,107.37	-10,106,107.37
4. 其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本(或股本)	27												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5. 其他综合收益结转留存收益	31												
6. 其他	32												
四、本年年末余额	33	60,000,000.00				5,000,000.00					15,383,159.58	21,239,192.31	101,622,351.92

法定代表人: 赖伟坤

主管会计工作负责人: 赖伟坤

会计机构负责人: 李艳







深圳市宝供供电服务有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

深圳市宝供供电服务有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1986年08月07日;组织形式:有限责任公司(法人独资);注册地址:深圳市宝安区新安街道大浪社区公园路西一巷71号电达公司办公大楼A101;统一社会信用代码:914403001924772598,注册资本:6,000.00万元。

公司经营范围包括:一般经营项目是:电器仪表、仪器、电器设备、建材、润滑油的销售(不含国家专营、专卖、专控产品);承装、承修、承试110KV及以下配电设施及受电设施工程;供电设施的维护;送电、变电工程设计;机电安装;送变电工程;城市及道路照明工程;节能工程的设计、施工与技术咨询;电子商务;抄表业务;试验业务;房屋租赁;新能源汽车充电设施运营;机械设备租赁(不配备操作人员的机械设备租赁,不包括金融租赁活动);汽车租赁(不包括带操作人员的汽车出租)。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营),许可经营项目是:普通货运;经营快递业务法定代表人:曾和平。

本公司母公司为深圳市鹏能投资控股有限公司,最终控制方为深圳市华睿丰盛投资合伙企业(有限合伙)。

本财务报表于2022年6月05日,经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

自报告期末起至未来12个月,本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

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

公司将应收款项分为应收关联方和应收外部单位（包括应收账款和其他应收款），应收关联方不计提坏账准备，应收外部单位采用“个别认定法”计提坏账。对于个别认定法的判断，结合每笔账项的实际、客户的偿还能力和信用状况、账龄分析情况等（以下 3 点中的任意一点），个别认定某笔款项是否有难以收回的风险，如有，则按照（原值—预计可以收回金额）的差额全部计提坏账准备；若无，则不计提坏账准备，具体如下：

a. 客户的偿还能力：有明显的迹象表明对方还款困难，如发生严重的财务困难、或者客户很可能倒闭或进行其他财务重组等，按“原值 - 预计可以收回金额”计提坏账。

b. 客户的信用状况：过去是否经常拖欠款项，或发生严重违约，或者律师函和司法程序已经提上日程等，按“原值 - 预计可以收回金额”计提坏账。

c. 联系不上对方，或者对款项金额产生争议，按“原值 - 预计可以收回金额”计提坏账。

坏账的核销：年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。

(八) 存货

存货的购入与入库按实际成本计价，低值易耗品在领用时按一次摊销法核算。

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。低值易耗品一般采用一次摊销法，金额较大的工具采用五五摊销法。各类存货均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废等，结转入“待处理财产损益”，经批准后或在年终决算前净损益转入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备【通常】按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。【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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。】

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

(九) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（四）七、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止

采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00
电子设备	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备	3-10	0-5	9.50-33.33
其他	3-10	0-5	9.50-33.33

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-10年	直线法	使用年限
其他	2-10年	直线法	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十七）长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

房屋装修费摊销年限为 5-10 年，车位使用费摊销年限 10-20 年。

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十一）股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十二）永续债等其他金融工具

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

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配利息的，应作利润分配处理。

（二十三）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司的建造合同收入，提供劳务收入均属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。

(1) 建造合同收入、成本的确认原则

1) 建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。②建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2) 合同完工进度的确认方法

本公司合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

3) 在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

4) 预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。2、提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。

(2) 提供劳务收入、成本的确认原则

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

（二十四）政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2、出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

（二十七）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

(二十八) 套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1. 经本公司管理层批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定。根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2. 经本公司管理层批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3. 经本公司管理层批准,自2021年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

4. 《企业会计准则解释第14号》财会〔2021〕1号之相关规定对本公司无影响。

5. 经本公司管理层批准,自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务数据进行相应调整。

以上会计政策变更执行影响详见“本节之“附注五、(四)首次执行新租赁准则、新金融工具、新收入准则当年年初财务报表相关项目情况”。

(二) 会计估计变更情况

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本报告期内,本公司采用存在的重要前期差错进行了更正,影响年初未分配利润20,137.68元,主要为以前年度职工薪酬及企业所得税调整。

(四) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则、资金集中管理相关列报调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	296,856,588.91	21,093,001.33	-275,763,587.58
应收账款	61,211,868.49	40,298,529.18	-20,913,339.31
其他应收款	199,157,055.23	474,920,642.81	275,763,587.58
合同资产		20,913,339.31	20,913,339.31
流动资产合计	1,091,163,331.48	1,091,163,331.48	
资产总计	1,111,791,778.51	1,111,791,778.51	
流动负债			
预收款项	891,667,671.59		-891,667,671.59
合同负债		891,667,671.59	891,667,671.59
流动负债合计	1,010,169,426.59	1,010,169,426.59	
负债合计	1,010,169,426.59	1,010,169,426.59	

注:本期首次以上准则不受影响的科目不予披露

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	按应税收入的适用税率计算增税，扣除进项税后缴纳
城市维护建设税	应交流转税税额	7.00%
教育费附加	应交流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额弥补亏损后，按适用税率计算缴纳

七、财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	22,365,213.53	1,617.22
其他货币资金	29,847,488.78	21,091,384.11
合计	<u>52,212,702.31</u>	<u>21,093,001.33</u>

其中：存放境外的款项总额

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 29,847,488.78 元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	28,693,606.94		28,693,606.94			
合计	<u>28,693,606.94</u>		<u>28,693,606.94</u>			

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	15,546,345.72	26,369,019.45
1 至 2 年	4,557,540.32	5,066,050.25

账龄	期末数	期初数
2至3年	5,066,050.25	6,508,277.40
3年以上	7,109,343.20	2,355,182.08
小计	<u>32,279,279.49</u>	<u>40,298,529.18</u>
减：坏账准备		
合计	<u>32,279,279.49</u>	<u>40,298,529.18</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,004,576.43	39.52		1,547,648.44	11.30	
1年至2年	425,785.16	4.20		1,444,064.92	10.55	
2年至3年	1,233,220.36	12.17		1,610,684.70	11.77	
3年以上	4,470,089.13	44.11		9,086,521.26	66.38	
合计	<u>10,133,671.08</u>	<u>100.00</u>		<u>13,688,919.32</u>	<u>100.00</u>	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
南方电网物资有限公司	1,268,479.56	12.52	
深圳岭南建筑工程有限公司	987,140.62	9.74	
深圳市鑫中泰电力科技有限公司	970,873.80	9.58	
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	708,214.44	6.99	
湘潭潭州电力建设有限公司	700,000.00	6.91	
合计	<u>4,634,708.42</u>	<u>45.74</u>	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	968,895,598.09	474,920,642.81
合计	<u>968,895,598.09</u>	<u>474,920,642.81</u>

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	770,288,870.88	276,172,521.06
1至2年	158,157.46	447,952.12
2至3年	447,952.12	299,552.00
3年以上	198,000,617.63	198,000,617.63
小计	<u>968,895,598.09</u>	<u>474,920,642.81</u>
减: 坏账准备		
合计	<u>968,895,598.09</u>	<u>474,920,642.81</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
深圳市华睿丰盛投资合伙企业(有限合伙)	资金归集	759,799,802.65	1年以内	78.42	
深圳市鹏能投资控股有限公司	内部往来	203,187,850.56	3年以上、1年以内	20.97	
深圳市领先康体实业有限公司	租房押金	341,010.00	1年以内	0.04	
深圳市地铁集团有限公司	安全、质量风险抵押金	231,100.00	3年以上	0.02	
深圳市电达科技发展有限公司	内部往来	193,680.00	3年以上	0.02	
合计		<u>204,058,535.56</u>		<u>99.47</u>	

(六) 存货

项目	期末数		期初数	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
库存商品	4,764.53		4,764.53	
原材料	3,568,058.18		3,324,101.65	
工程施工	680,845,507.75		512,846,514.07	
合计	<u>684,418,330.46</u>		<u>516,175,380.25</u>	

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

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
质保金	28,167,118.74		28,167,118.74	20,913,339.31		20,913,339.31
合计	<u>28,167,118.74</u>		<u>28,167,118.74</u>	<u>20,913,339.31</u>		<u>20,913,339.31</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		4,073,519.28
合计		<u>4,073,519.28</u>

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	900,000.00			900,000.00
合计	<u>900,000.00</u>			<u>900,000.00</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>900,000.00</u>			<u>900,000.00</u>



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	900,000.00	900,000.00									900,000.00	
一、子公司	900,000.00	900,000.00									900,000.00	
其中：深汕特别合作区华睿丰盛智能科技有限公司	900,000.00	900,000.00									900,000.00	

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	11,653,470.92	12,655,970.40
合计	<u>11,653,470.92</u>	<u>12,655,970.40</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>47,609,159.65</u>	<u>2,674,703.58</u>	<u>2,010,192.31</u>	<u>48,273,670.92</u>
房屋及建筑物	2,801,640.37			2,801,640.37
机器设备	14,566,230.42	1,915,318.92	701,370.52	15,780,178.82
运输设备	17,273,754.46		410,600.00	16,863,154.46
电子设备	3,861,485.11	401,534.22	485,806.60	3,777,212.73
办公设备	609,594.53	250,768.42	32,435.00	827,927.95
其他设备	8,496,454.76	107,082.02	379,980.19	8,223,556.59
二、累计折旧合计	<u>34,953,189.25</u>	<u>3,389,552.11</u>	<u>1,722,541.36</u>	<u>36,620,200.00</u>
房屋及建筑物	2,244,999.00	120,260.40		2,365,259.40
机器设备	8,966,286.02	1,151,992.87	477,301.62	9,640,977.27
运输设备	13,657,021.46	1,011,430.28	390,070.00	14,278,381.74
电子设备	2,955,756.25	459,907.57	463,375.31	2,952,288.51
办公设备	386,758.04	86,061.61	30,813.25	442,006.40
其他设备	6,742,368.48	559,899.38	360,981.18	6,941,286.68
三、固定资产账面净值合计	<u>12,655,970.40</u>	-		<u>11,653,470.92</u>
房屋及建筑物	556,641.37			436,380.97
机器设备	5,599,944.40			6,139,201.55
运输设备	3,616,733.00			2,584,772.72
电子设备	905,728.86			824,924.22
办公设备	222,836.49			385,921.55
其他设备	1,754,086.28			1,282,269.91
四、固定资产减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	<u>12,655,970.40</u>	-		<u>11,653,470.92</u>
房屋及建筑物	556,641.37			436,380.97
机器设备	5,599,944.40			6,139,201.55
运输设备	3,616,733.00			2,584,772.72
电子设备	905,728.86			824,924.22
办公设备	222,836.49			385,921.55
其他设备	1,754,086.28			1,282,269.91

(十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		<u>22,982,549.52</u>		<u>22,982,549.52</u>
其中：房屋及建筑物		22,982,549.52		22,982,549.52
机器运输办公设备				
二、累计折旧合计		<u>3,087,533.96</u>		<u>3,087,533.96</u>
其中：房屋及建筑物		3,087,533.96		3,087,533.96
机器运输办公设备				
三、使用权资产账面净值合计				<u>19,895,015.56</u>
其中：房屋及建筑物				19,895,015.56
机器运输办公设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计				<u>19,895,015.56</u>
其中：房屋及建筑物				19,895,015.56
机器运输办公设备				

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>180,711.89</u>	<u>27,345.13</u>		<u>208,057.02</u>
其中：软件	180,711.89	27,345.13		208,057.02
二、累计摊销额合计	<u>67,632.11</u>	<u>19,520.72</u>		<u>87,152.83</u>
其中：软件	67,632.11	19,520.72		87,152.83
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	<u>113,079.78</u>			<u>120,904.19</u>
其中：软件	113,079.78			120,904.19

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修及修缮工程	4,219,596.61	3,929,260.52	3,018,907.66		5,129,949.47	
其他	142,923.64		114,808.50		28,115.14	
合计	<u>4,362,520.25</u>	<u>3,929,260.52</u>	<u>3,133,716.16</u>		<u>5,158,064.61</u>	

(十四) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	应纳税	递延所得税	应纳税
	资产	暂时性差异	资产	暂时性差异
一、递延所得税资产	2,409,376.99	9,637,507.96	2,596,876.60	10,387,506.40
预收账款	2,409,376.99	9,637,507.96	2,596,876.60	10,387,506.40

(十五) 应付账款

1. 按账龄披露应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	128,691,344.94	54,552,423.56
1年以上	40,958,766.55	34,917,634.93
合计	<u>169,650,111.49</u>	<u>89,470,058.49</u>

2. 按付款方归集的期末余额前五名的应付款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款 合计的比例(%)	坏账 准备
深圳市庆宝盛机电安装有限公司	工程款	13,612,142.04	1年以上		8.02
深圳市顺佳成电力工程有限公司	工程款	8,214,532.86	1年以上		4.84
广东焕泰电力建设有限公司	工程款	6,300,242.37	1年以上		3.71
深圳市基础电力设备有限公司	工程款	5,499,560.43	1年以上		3.24
金龙羽集团股份有限公司	工程款	4,644,836.00	1年以上		2.74
合计		<u>38,271,313.70</u>			<u>22.55</u>

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	1,489,061,268.26	891,667,671.59
合计	<u>1,489,061,268.26</u>	<u>891,667,671.59</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,862,202.38	108,514,265.46	101,556,039.32	12,820,428.52
二、离职后福利-设定提存计划		9,943,059.24	9,943,059.24	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>5,862,202.38</u>	<u>118,457,324.70</u>	<u>111,499,098.56</u>	<u>12,820,428.52</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,898,493.62	87,678,773.81	80,931,459.66	11,645,807.77
二、职工福利费	963,708.76	11,022,083.27	10,997,492.03	988,300.00
三、社会保险费		4,925,741.04	4,925,741.04	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		4,877,106.18	4,877,106.18	
2.工伤保险费		48,634.86	48,634.86	
3.其他				
四、住房公积金		3,065,311.05	3,065,311.05	
五、工会经费和职工教育经费		1,822,356.29	1,636,035.54	186,320.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>5,862,202.38</u>	<u>108,514,265.46</u>	<u>101,556,039.32</u>	<u>12,820,428.52</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		9,805,321.64	9,805,321.64	
二、失业保险费		137,737.60	137,737.60	
三、企业年金缴费				
合计		<u>9,943,059.24</u>	<u>9,943,059.24</u>	

(十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	6,168,216.27	19,231,833.23	15,666,364.58	9,733,684.92
企业所得税	5,864,383.36	12,035,936.11	14,552,176.23	3,348,143.24
城市维护建设税	207,369.98	1,631,971.40	1,096,645.52	742,695.86
个人所得税	642,984.17	2,346,139.59	2,806,434.92	182,688.84
教育费附加(含地方教育费附加)	148,121.42	1,165,693.86	783,318.23	530,497.05
其他税费	105,950.45	870,969.90	958,463.22	18,457.13

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	<u>13,137,025.65</u>	<u>37,282,544.09</u>	<u>35,863,402.70</u>	<u>14,556,167.04</u>

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,428,120.80	1,428,120.80
其他应付款	20,704,021.58	8,604,347.68
合计	<u>22,132,142.38</u>	<u>10,032,468.48</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,428,120.80	1,428,120.80
合计	<u>1,428,120.80</u>	<u>1,428,120.80</u>

2. 其他应付款

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	12,099,673.90	121,577.38
1年以上	8,604,347.68	8,482,770.30
合计	<u>20,704,021.58</u>	<u>8,604,347.68</u>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市鹏能投资控股有限公司	内部往来	1,673,845.25	1年以上	8.08	
深圳市富通房地产集团有限公司	押金	948,500.00	1年以上	4.58	
深圳市华茂实验学校清算组	保证金	568,254.54	1年以上	2.74	
深圳市宝安区石岩生华盛商行	押金	417,155.00	1年以上	2.01	
深圳市地铁集团有限公司	保证金	337,000.00	1年以上	1.63	
合计		<u>3,944,754.79</u>		<u>19.05</u>	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	4,330,802.42	
<u>合计</u>	<u>4,330,802.42</u>	

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,426,312.12	
减：未确认的融资费用	3,155,961.86	
重分类至一年内到期的非流动负债	4,330,802.42	
租赁负债净额	<u>15,939,547.84</u>	

(二十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
深圳市鹏能投资 控股有限公司	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	5,000,000.00			5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>			<u>5,000,000.00</u>

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	15,383,159.58	3,604,337.42		18,987,497.00
<u>合计</u>	<u>15,383,159.58</u>	<u>3,604,337.42</u>		<u>18,987,497.00</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	21,239,192.34	10,106,107.37
期初调整金额	20,137.68	
本期期初余额	21,259,330.02	10,106,107.37
本期增加额	36,043,374.17	23,599,102.60
其中：本期净利润转入	36,043,374.17	23,599,102.60
其他调整因素		

项目	本期金额	上年金额
本期减少额	24,843,529.76	12,466,017.63
其中：本期提取盈余公积数	3,604,337.42	2,359,910.26
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	21,239,192.34	10,106,107.37
转增资本		
其他减少		
本期末余额	<u>32,459,174.43</u>	<u>21,239,192.34</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>975,377,327.86</u>	<u>892,885,078.95</u>	<u>864,431,444.34</u>	<u>797,225,845.64</u>
其中：工程施工	918,559,561.24	825,183,684.22	839,279,536.94	749,018,069.08
抄维	56,817,766.62	67,701,394.73	25,143,416.83	48,207,776.56
实验收入			8,490.57	
2.其他业务小计	<u>5,501,456.30</u>	<u>15,277,266.64</u>	<u>6,862,303.32</u>	<u>14,617,225.18</u>
运维收入	4,867,790.54	3,894,593.21	6,304,734.56	6,434,709.01
其他	633,665.76	11,382,673.43	557,568.76	8,182,516.17
合计	<u>980,878,784.16</u>	<u>908,162,345.59</u>	<u>871,293,747.66</u>	<u>811,843,070.82</u>

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,588,242.96	3,820,065.41
招投投标费	1,579,314.41	1,637,984.66
折旧与摊销费	349,855.52	59,785.53
业务招待费	277,459.00	177,953.37
场地使用费	236,817.21	146,186.41
办公费	108,186.39	97,284.92
绿化清洁费及保安费	103,031.25	50,714.21
通讯费	70,141.51	38,198.43
车辆费用	60,235.81	40,533.50
其他	125,662.06	158,775.86
合计	<u>8,498,946.12</u>	<u>6,227,482.30</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,355,142.82	14,875,105.67
财务共享中心服务费	1,579,099.25	
业务招待费	554,079.40	601,263.37
摊销	406,752.27	339,536.19
折旧费	378,958.50	329,834.37
车辆费用	251,728.38	340,845.44
场地使用费	227,278.29	404,801.94
租赁费	221,962.57	294,586.08
办公费	155,746.75	121,634.54
其他	806,639.02	1,028,286.01
合计	<u>20,937,387.25</u>	<u>18,335,893.61</u>

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	589,929.08	
减:利息收入	8,573,966.74	822,277.28
其他	34,919.38	344,198.11
合计	<u>-7,949,118.28</u>	<u>-478,079.17</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	31,986.02	138,712.64
个税返还	45,443.86	42,104.62
防控补贴		58,900.00
适岗培训补贴款	505,320.00	
以工代训补贴款	293,000.00	
合计	<u>875,749.88</u>	<u>239,717.26</u>

(三十一) 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
非流动资产报废、毁损利得		24,500.13	
政府补助		3,010.80	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.07	
合计	=	<u>27,511.00</u>	

(三十二) 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、毁损损失	84,010.23	48,682.16	84,010.23
其他	169,384.18	375.00	169,384.18
合计	<u>253,394.41</u>	<u>49,057.16</u>	<u>253,394.41</u>

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,952,070.01	6,950,760.83
递延所得税调整	187,499.61	1,078,077.70
合计	<u>12,139,569.62</u>	<u>8,028,838.53</u>

(三十四) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	36,043,374.17	23,599,102.60
净利润		
加：资产减值损失		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,389,552.11	3,262,706.23
使用权资产折旧	3,087,533.96	
无形资产摊销	19,520.72	14,951.38
长期待摊费用摊销	3,133,716.16	4,465,876.36
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）	65,512.87	50,899.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	84,010.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	589,929.08	
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	187,499.61	1,078,077.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-168,242,950.21	-162,415,371.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-508,157,842.95	-227,252,120.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	683,300,175.99	244,043,738.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,500,031.74	-113,152,140.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,212,702.31	21,093,001.33
减：现金的期初余额	21,093,001.33	128,051,170.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,119,700.98	-106,958,169.12

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,365,213.53	1,617.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,365,213.53	1,617.22
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、期末现金及现金等价物余额	22,365,213.53	1,617.22

八、或有事项

截至资产负债表日止，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
深圳市鹏能投资控股有限公司	深圳市	批发业	18,522.00	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为深圳市华睿丰盛投资合伙企业（有限合伙）。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市华睿丰盛投资合伙企业（有限合伙）	最终控制人
深圳市输变电工程有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市宝供电服务有限公司	受同一最终控制人控制
深圳新能电力开发设计院有限公司	受同一最终控制人控制
深圳带电科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市南供电服务有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市福供电服务有限公司	受同一最终控制人控制
深圳供电规划设计院有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市电网通信有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市龙供电服务有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市罗供电服务有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市华睿丰盛电气技术有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市威彦达电力工程监理有限公司	受同一最终控制人控制
深圳电网能源科技有限公司	受同一最终控制人控制
深圳深宝电器仪表有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市深供物业用电服务有限公司	联营企业

(三) 关联方

1. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	项目	期末余额
-------	----	------

关联方名称	项目	期末余额
深圳供电规划设计院有限公司	合同资产	14,515.93
深圳市华睿丰盛投资合伙企业(有限合伙)	其他应收款	759,799,802.65
深圳市鹏能投资控股有限公司	其他应收款	203,187,850.56
深圳市电达科技发展有限公司	其他应收款	193,680.00
深圳市电达实业股份有限公司	其他应收款	104,895.00
深圳市电网通信有限公司	预付账款	75,639.00
粤网光明分公司(深圳市输变电工程有限公司)	其他应付款	8,252,473.22
深圳市宝供电服务有限公司龙华分公司	应付账款	1,077,965.62
深圳带电科技发展有限公司	应付账款	825,316.88
深圳市鹏能投资控股有限公司	应付账款	728,012.27
深圳市深鹏达电网科技有限公司	应付账款	668,988.03
深圳深宝电器仪表有限公司	应付账款	482,800.00
深圳市电网通信有限公司	应付账款	147,962.89
深圳供电规划设计院有限公司	合同负债	1,670,838.63
深圳市鹏能投资控股有限公司	其他应付款	1,673,845.25
深圳市龙供电服务有限公司	其他应付款	2,944.00
深圳市华睿丰盛培训学校	其他应付款	420.00
深圳市输变电工程有限公司	其他应付款	400.00

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日止，本公司无需要披露有关财务会计制度的其他重要内容。

十二、财务报表的批准

本期财务报表于 2022 年 6 月 5 日经公司董事会批准报出。

深圳市宝供电服务有限公司

二〇二二年六月五日



统一社会信用代码
911101085923425568

营业执照



(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 邱靖之
经营范围

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

出资额 15654万元
成立日期 2012年03月05日
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)



登记机关

2022年 09月 13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

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



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010150
批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
批准执业日期: 2011年11月14日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)



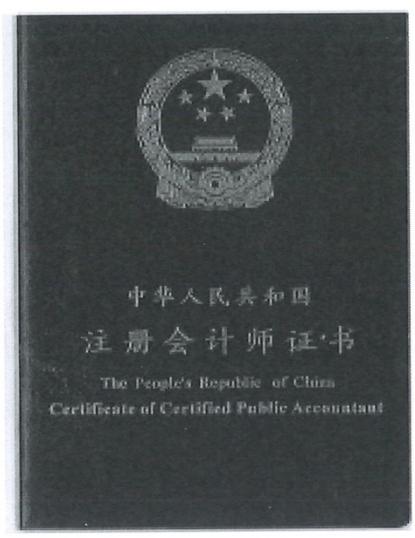
发证机关: 北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



与原件核对一致
王明飞会计师事务所(特殊普通合伙)



姓 名	杨国锋
Full name	杨国锋
性 别	男
Sex	男
出生日期	1993-04-13
Date of birth	1993-04-13
工作单位	天职国际会计师事务所
Working unit	天职国际会计师事务所
身份证号	44102119930413001X
Identity card No.	44102119930413001X

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

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: 110103500778
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年 03 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2022 年审计报告

2022年财务审计报告

深圳市宝供供电服务有限公司
审计报告
天职业字[2023]41111 号

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	3
2022 年度财务报表附注	9

深圳市宝供供电服务有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市宝供供电服务有限公司（以下简称“宝供”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了宝供 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宝供的持续经营能力，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宝供、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝供的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2023]41111号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年七月三十一日

中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：深圳市宝供电力服务有限公司

2022年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	28,745,265.48	52,212,702.31	七、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8		28,693,606.94	七、(二)
应收账款	9	78,607,848.42	21,391,407.88	七、(三)
应收款项融资	10			
预付款项	11	19,692,842.72	9,783,025.52	七、(四)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	573,649,372.71	759,799,802.65	七、(五)
其他应收款	16	210,006,360.12	208,441,724.87	七、(六)
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	5,137,481.29	683,978,908.35	七、(七)
其中：原材料	20	5,132,716.76	3,568,058.18	七、(七)
库存商品(产成品)	21	4,764.53	4,764.53	七、(七)
合同资产	22	52,887,638.76	28,094,037.69	七、(八)
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	95.68		七、(九)
流动资产合计	26	968,726,905.18	1,790,395,216.21	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
合持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	900,000.00	900,000.00	七、(十)
其他权益工具投资	35			
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37			
固定资产	38	17,360,120.34	11,653,470.92	七、(十一)
其中：固定资产原价	39	55,555,547.16	48,273,670.92	七、(十一)
累计折旧	40	38,245,811.16	36,620,200.00	七、(十一)
固定资产减值准备	41			
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	15,671,051.14	19,895,015.56	七、(十二)
无形资产	46	159,385.73	120,904.19	七、(十三)
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49	5,588,123.65	5,158,064.61	七、(十四)
递延所得税资产	50	3,950,530.82	5,372,707.44	七、(十五)
其他非流动资产	51			
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	43,629,211.68	43,100,162.72	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	1,012,356,116.86	1,833,495,378.93	

法定代表人：柯志风

主管会计工作负责人：柯志风

会计机构负责人：李艳丽



资产负债表(续)

编制单位: 深圳市宝能供电服务有限公司		2022年12月31日		单位: 元
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	73			
短期借款	74			
△向中央银行借款	75			
△拆入资金	76			
交易性金融负债	77			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80			
应付账款	81	376,005,267.40	169,392,253.28	七、(十六)
预收款项	82			
合同负债	83	355,720,433.55	1,488,873,240.73	七、(十七)
△卖出回购金融资产款	84			
△吸收存款及同业存放	85			
△代理买卖证券款	86			
△代理承销证券款	87			
应付职工薪酬	88	5,946,236.66	4,320,819.87	七、(十八)
其中: 应付工资	89	5,741,178.76	3,303,609.12	七、(十八)
应付福利费	90		830,690.00	七、(十八)
其中: 职工奖励及福利基金	91			
应交税费	92	12,459,590.22	14,513,309.18	七、(十九)
其中: 应交税金	93	12,430,996.72	13,982,812.13	七、(十九)
其他应付款	94	16,103,006.15	21,065,229.46	七、(二十)
其中: 应付股利	95	1,428,120.80	1,428,120.80	七、(二十)
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	4,826,612.85	4,330,802.42	七、(二十一)
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	771,061,146.83	1,702,495,654.94	
非流动负债:	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104			
应付债券	105			
其中: 优先股	106			
永续债	107			
租赁负债	108	11,934,667.80	15,939,547.84	七、(二十二)
长期应付款	109			
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112			
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中: 特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	11,934,667.80	15,939,547.84	
负 债 合 计	117	782,995,814.63	1,718,435,202.78	
所有者权益(或股东权益):	118			
实收资本(或股本)	119	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(二十三)
国家资本	120			
国有法人资本	121			
集体资本	122	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(二十三)
民营资本	123			
外商资本	124			
减: 已归还投资	125			
实收资本(或股本)净额	126	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(二十三)
其他权益工具	127			
其中: 优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	5,000,000.00	5,000,000.00	七、(二十四)
减: 库存股	131			
其他综合收益	132			
其中: 外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	30,000,000.00	18,241,035.33	七、(二十五)
其中: 法定公积金	136	30,000,000.00	18,241,035.33	七、(二十五)
任意公积金	137			
储备基金	138			
企业发展基金	139			
利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	134,360,302.23	31,819,140.82	七、(二十六)
所有者权益(或股东权益)合计	143	229,360,302.23	115,060,176.15	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	1,012,356,116.86	1,833,495,378.93	

法定代表人: 柯志凤

主管会计工作负责人: 柯志凤

会计机构负责人: 李艳丽

营业收入



利润表

填列单位：深圳市宝供物流股份有限公司 2022年度 金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	1,987,725,016.61	980,878,784.16	
其中：营业收入	2	1,987,725,016.61	980,878,784.16	七、(二十七)
利息收入	3			
△已减值费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	1,795,186,251.11	933,318,195.84	
其中：营业成本	7	1,762,285,135.17	908,162,345.59	七、(二十七)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,476,154.33	3,668,635.16	
销售费用	16	12,498,006.91	8,498,946.12	七、(二十八)
管理费用	17	26,424,202.45	20,937,387.25	七、(二十九)
研发费用	18			
财务费用	19	-7,497,247.75	-7,949,118.28	七、(三十)
其中：利息费用	20	901,787.75	589,929.08	七、(三十)
利息收入	21	8,792,267.33	8,573,966.74	七、(三十)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	670,304.28	875,749.88	七、(三十一)
投资收益(损失以“-”号填列)	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	4,312,232.00	-2,131,412.96	七、(三十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	197,521,301.78	46,304,925.24	
加：营业外收入	35	547,240.28		七、(三十三)
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	201,396.88	253,394.41	七、(三十四)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	197,867,145.18	46,051,530.83	
减：所得税费用	39	51,107,814.67	9,176,239.17	七、(三十五)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	146,759,330.51	36,875,291.66	
持续经营净利润	41	146,759,330.51	36,875,291.66	
终止经营净利润	42			
六、其他综合收益的税后净额	43			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	44			
1.重新计量设定受益计划变动额	45			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46			
3.其他权益工具投资公允价值变动	47			
4.企业自身信用风险公允价值变动	48			
5.其他	49			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	50			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	51			
2.其他债权投资公允价值变动	52			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55			
6.其他债权投资信用减值准备	56			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	57			
8.外币财务报表折算差额	58			
9.其他	59			
七、综合收益总额	60	146,759,330.51	36,875,291.66	

法定代表人：柯志凤

主管会计工作负责人：柯志凤

会计机构负责人：李艳丽



现金流量表

编制单位：深圳市宝供金融服务有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	899,468,395.25	1,619,270,675.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	774,811,274.89	291,619,268.03	
经营活动现金流入小计	16	1,674,279,669.14	1,910,889,943.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	837,285,574.80	918,866,060.53	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	142,982,647.53	111,959,393.89	
支付的各项税费	25	61,391,826.19	33,056,967.78	
支付其他与经营活动有关的现金	26	596,290,045.72	793,507,489.65	
经营活动现金流出小计	27	1,637,950,094.24	1,857,389,911.85	
经营活动产生的现金流量净额	28	36,329,565.90	53,500,031.74	七、(三十六)
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	16,689,502.09	6,792,050.86	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	16,689,502.09	6,792,050.86	
投资活动产生的现金流量净额	42	-16,689,502.09	-6,792,050.86	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46			
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48			
偿还债务所支付的现金	49			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	32,459,174.43	21,239,192.34	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	4,614,337.43	3,105,192.23	
筹资活动现金流出小计	53	37,073,511.86	24,344,384.57	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-37,073,511.86	-24,344,384.57	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	-17,433,448.05	22,363,596.31	七、(三十六)
加：期初现金及现金等价物余额	57	22,365,213.53	1,617,22	七、(三十六)
六、期末现金及现金等价物余额	58	4,931,765.48	22,365,213.53	七、(三十六)

法定代表人：柯志凤

主管会计工作负责人：柯志凤

会计机构负责人：李艳丽



所有者权益变动表

编制单位：深圳市宝信供应链管理有限公司

2022年度

金额单位：元

行次	1	其他权益工具			本年金额							所有者权益合计	
		2	3	4	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
													优先股
一、上年年末余额	1	60,000,000.00			5,000,000.00						18,098,487.87	32,596,987.82	115,695,485.73
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3										142,537.48	-777,767.10	-635,229.64
其他	4												
二、本年年初余额	5	60,000,000.00			5,000,000.00						18,241,025.33	31,819,140.82	115,060,176.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										11,758,964.67	102,541,161.41	114,300,126.08
（一）综合收益总额	7											146,759,300.51	146,759,300.51
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16										11,758,964.67	-44,218,139.10	-32,459,174.43
1.提取盈余公积	17										11,758,964.67	-11,758,964.67	
其中：法定公积金	18										11,758,964.67	-11,758,964.67	
任意公积金	19												
*储备基金	20												
*企业发展基金	21												
*利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24											-32,459,174.43	-32,459,174.43
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	60,000,000.00			5,000,000.00						30,000,000.00	134,360,302.33	229,360,302.33

法定代表人：柯志凤

主管会计工作负责人：柯志凤

会计机构负责人：李艳丽



所有者权益变动表（续）

编制单位：郑州市宝鼎物业服务有限公司

2022年度

金额单位：元

行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1	60,000,000.00			5,000,000.00				15,383,159.58		21,239,192.34	101,622,351.92
加：会计政策变更	2										-9,721,908.83	-9,721,908.83
前期差错更正	3										8,158,863.38	8,158,863.38
其他	4											
二、本年年初余额	5	60,000,000.00			5,000,000.00				15,383,159.58		19,676,146.89	100,059,306.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								2,715,338.29		12,900,761.03	15,636,099.32
（一）综合收益总额	7										36,875,291.66	36,875,291.66
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16								2,715,338.29		-23,954,530.63	-21,239,192.34
1.提取盈余公积	17								2,715,338.29		-2,715,338.29	
其中：法定公积金	18								2,715,338.29		-2,715,338.29	
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
△5.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24										-21,239,192.34	-21,239,192.34
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	60,000,000.00			5,000,000.00				18,098,497.87		32,596,907.92	115,695,405.79

法定代表人：何志凤

主管会计工作负责人：何志凤

会计机构负责人：李艳强

深圳市宝供供电服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

深圳市宝供供电服务有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1986 年 08 月 07 日;组织形式:有限责任公司(法人独资);注册地址:深圳市宝安区新安街道大浪社区公园路西一巷 71 号电达公司办公大楼 A101;统一社会信用代码:914403001924772598,注册资本:6,000.00 万元。

公司经营范围包括:一般经营项目是:电器仪表、仪器、电器设备、建材、润滑油的销售(不含国家专营、专卖、专控产品);承装、承修、承试 110KV 及以下配电设施及受电设施工程;供电设施的维护;送电、变电工程设计;机电安装;送变电工程;城市及道路照明工程;节能工程的设计、施工与技术咨询;电子商务;抄表业务;试验业务;房屋租赁;新能源汽车充电设施运营;机械设备租赁(不配备操作人员的机械设备租赁,不包括金融租赁活动);汽车租赁(不包括带操作人员的汽车出租)。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营),许可经营项目是:普通货运;经营快递业务。

法定代表人:柯志凤。

公司营业期限从 1986 年 08 月 27 日至无固定期限。

本公司母公司为深圳市鹏能投资控股有限公司,最终控制方为深圳供电局有限公司工会委员会。

本财务报告于 2023 年 7 月 31 日,经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

自报告期末起至未来 12 个月,本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性。

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

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

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2、合营安排的会计处理

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

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

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)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；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2)第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	本组合为集团内关联方的应收款项	对合并范围内关联方债务单位测试预期信用损失，经测试未发生预期信用损失的合并范围内关联方，分类为无风险组合不计提信用减值损失。
账龄组合	本组合为集团外的应收款项	参照历史信用损失经验，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。

对于划分为组合的应收票据和应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量的义务能力很强，本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如有客观证据表明应收票据已经发生了信用减值，本公司通过单项认定对其确认预期信用损失。

单项认定组合。本公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一单项认定进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项认定的预期信

用损失为整个存续期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入账龄组合计提预期信用损失。

集团外账龄组合。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	1.00
1-2年	30.00
2-3年	40.00
3-4年	70.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	本组合为集团内关联方的应收款项	对合并范围内关联方债务单位测试预期信用损失，经测试未发生预期信用损失的合并范围内关联方，分类为无风险组合不计提信用减值损失。
账龄组合	本组合为集团外的应收款项	参照历史信用损失经验，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。

集团外账龄组合。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	9.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3-4年	80.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）存货

存货的购入与入库按实际成本计价，低值易耗品在领用时按一次摊销法核算。

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品、开发成本、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。低值易耗品一般采用一次摊销法，金额较大的工具采用五五摊销法。各类存货均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废等，结转入“待处理财产损溢”，经批准后或在年终决算前净损益转入当期损益。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

取存货跌价准备。存货跌价准备【通常】按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

【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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。】

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

（九）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（四）七、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十）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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十一）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35	0-5	2.71-4.75
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00
电子设备	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备	3-10	0-5	9.50-33.33
其他	3-10	0-5	9.50-33.33

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-10年	直线法	使用年限
其他	2-10年	直线法	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十七）长期资产减值

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

该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

房屋装修费摊销年限为 5-10 年，车位使用费摊销年限 10-20 年。

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十二）永续债等其他金融工具

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

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配利息的，应作利润分配处理。

（二十三）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或

金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司的建造合同收入，提供劳务收入均属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。

(1) 建造合同收入、成本的确认原则

1) 建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。②建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2) 合同完工进度的确认方法

本公司合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

3) 在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

4) 预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。2、提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。

(2) 提供劳务收入、成本的确认原则

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经

发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

(二十四) 政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2、出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(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。

(二十八) 套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）

的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（二）会计估计变更情况

报告期内无重大前期会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

报告期内，本公司采用存在的重要前期差错进行更正，影响年初未分配利润-777,767.10 元，主要是调增 2021 年的应付职工薪酬的影响。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	按应税收入的适用税率计算增税，扣除进项税后缴纳
城市维护建设税	应交流转税税额	7.00%
教育费附加	应交流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额弥补亏损后，按适用税率计算缴纳

七、财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,931,765.48	22,365,213.53
其他货币资金	23,813,500.00	29,847,488.78
合计	28,745,265.48	52,212,702.31

其中：存放境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	23,813,500.00	29,847,488.78
合计	23,813,500.00	29,847,488.78

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种类	账面余额	期末数		期初数	
		坏账准备	账面价值	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			28,693,606.94		28,693,606.94
合计			28,693,606.94		28,693,606.94

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	76,567,970.44	701,309.03	15,820,065.07	158,200.65
1 至 2 年	658,546.45	197,563.94	180,560.59	54,168.18
2 至 3 年	14,518.07	5,807.23	5,156,550.39	2,062,620.15
3 至 4 年	71,548.90	50,084.23	3,114,001.73	604,780.92
4 至 5 年	2,623,452.83	373,423.84	5,773,138.38	5,773,138.38
5 年以上	602,757.14	602,757.14	594,803.94	594,803.94
合 计	80,538,793.83	1,930,945.41	30,639,120.10	9,247,712.22

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)		
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,538,793.83	100.00	1,930,945.41	78,607,848.42
其中：采用无风险组合法计提坏账准备的应收账款	8,687,096.19	10.79		8,687,096.19
采用账龄组合法计提坏账准备的应收账款	71,851,697.64	89.21	1,930,945.41	69,920,752.23
合 计	80,538,793.83	100.00	1,930,945.41	78,607,848.42

(续)

类别	期末数		期初数	
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,639,120.10	100.00	9,247,712.22	21,391,407.88

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中：采用无风险组合计提坏账准备的应收账款	2,250,028.99	7.34			2,250,028.99
采用账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,389,091.11	92.66	9,247,712.22	32.57	19,141,378.89
合计	30,639,120.10	100.00	9,247,712.22		21,391,407.88

(1) 按无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		坏账准备
	账面余额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	6,437,067.20	74.10	
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	2,250,028.99	25.90	
5年以上			
合计	8,687,096.19	100.00	

(续)

组合名称	期初数		坏账准备
	账面余额	比例 (%)	
1年以内(含1年)			
1至2年			
2至3年			
3至4年	2,250,028.99	100.00	
4至5年			
5年以上			
合计	2,250,028.99	100.00	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	70,130,903.24	97.61	701,309.03
1至2年	658,546.45	0.92	197,563.94
2至3年	14,518.07	0.02	5,807.23
3至4年	71,548.90	0.10	50,084.23
4至5年	373,423.84	0.52	373,423.84
5年以上	602,757.14	0.84	602,757.14
合计	<u>71,851,697.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,930,945.41</u>

(续)

组合名称	期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	15,820,065.07	55.73	158,200.65
1至2年	180,560.59	0.64	54,168.18
2至3年	5,156,550.39	18.16	2,062,620.16
3至4年	863,972.74	3.04	604,780.92
4至5年	5,773,138.38	20.34	5,773,138.38
5年以上	594,803.94	2.10	594,803.94
合计	<u>28,389,091.11</u>	<u>100.00</u>	<u>9,247,712.22</u>

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
深圳供电局有限公司	50,792,736.08	63.07	544,798.74
深圳市宝供供电服务有限公司龙华分公司	8,511,003.33	10.57	
深圳市光明区建筑工务署	5415652.22	6.72	139,153.89
深圳市宝安区松岗街道办事处	2,235,722.63	2.78	41,273.74
广东粤盈电力工程有限公司	1,601,478.40	1.99	16,014.78
合计	<u>68,378,729.69</u>	<u>85.12</u>	<u>739,462.52</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	15,820,051.62	80.33	3,920,727.83	40.08
1至2年	204,236.07	1.04	425,785.16	4.35
2至3年	88,769.08	0.45	970,873.80	9.92
3年以上	3,579,785.95	18.18	4,465,638.73	45.65
合计	19,692,842.72	100.00	9,783,025.52	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市电网通信有限公司	12,199,200.00	61.95	
深圳岭南建筑工程有限公司	987,140.62	5.01	
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	969,953.20	4.93	
南方电网供应链集团有限公司	724,815.97	3.68	
湘潭潭州电力建设有限公司	700,000.00	3.68	
合计	15,581,109.79	79.12	

(五) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
深圳市华睿丰盛投资合伙企业(有限合伙)	573,649,372.71	759,799,802.65
合计	573,649,372.71	759,799,802.65

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	210,006,360.12	206,441,724.87
合计	210,006,360.12	206,441,724.87

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	13,286,892.03	50,917.83	893,334.19	78,637.11

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年	1,731,696.88	1,342,116.24	310,984.83	93,295.45
2 至 3 年	223,070.80	111,535.40	3,860,674.30	1,878,609.65
3 至 4 年	4,113,641.99	3,506,204.35	5,416,636.00	177,212.80
4 至 5 年	5,416,636.00	221,516.00	5,106,335.49	61,935.49
5 年以上	190,844,566.80	377,854.56	193,459,369.63	315,919.07
合 计	215,616,504.50	5,610,144.38	209,047,334.44	2,605,609.57

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		预期信用 损失率/计 提比例(%)	账面价值
	坏账准备			
	账面余额 金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应 收款项	<u>2,697,362.39</u>	<u>1.25</u>	<u>2,697,362.39</u>	<u>100.00</u>
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	<u>212,919,142.11</u>	<u>98.75</u>	<u>2,912,781.99</u>	<u>210,006,360.12</u>
其中：采用无风险组合法计提 坏账准备的其他应收款	208,486,425.56	96.69		208,486,425.56
采用账龄组合法计提坏账准 备的其他应收款	4,432,716.55	2.06	2,912,781.99	1,519,934.56
合 计	215,616,504.50	100.00	5,610,144.38	210,006,360.12

(续)

类别	期初余额		预期信用 损失率/计 提比例(%)	账面价值
	坏账准备			
	账面余额 金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应 收款项				
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	<u>209,047,334.44</u>	<u>100.00</u>	<u>2,605,609.57</u>	<u>206,441,724.87</u>
其中：采用无风险组合法计 提坏账准备的其他应收款	203,506,014.06	97.35		203,506,014.06

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率/计 提比例(%)	
采用账龄组合法计提坏账准备的其他应收款	5,541,320.38	2.65	2,605,609.57	47.02	2,935,710.81
合计	209,047,334.44	100.00	2,605,609.57		206,441,724.87

①单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
龙华分部员工社会保险费	993,290.48	993,290.48	100.00	
光明分部员工社会保险费	698,652.26	698,652.26	100.00	
龙华分部员工住房公积金	496,983.31	496,983.31	100.00	
光明分部员工住房公积金	476,500.85	476,500.85	100.00	
粤通卡清算款	31,935.49	31,935.49	100.00	
合计	2,697,362.39	2,697,362.39	100.00	

②按无风险组合法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)	
1年以内 (含1年)	12,721,138.32	6.10	19,588.50	0.01	
1至2年					
2至3年			103,455.00	0.05	
3至4年	103,455.00	0.05	5,195,120.00	2.55	
4至5年	5,195,120.00	2.49	5,044,400.00	2.48	
5年以上	190,466,712.24	91.36	193,143,450.56	94.91	
合计	208,486,425.56	100.00	203,506,014.06	100.00	

③按账龄组合法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	565,753.71	9.00	50,917.83	873,745.69	9.00	78,637.11
1至2年	556,543.77	30.00	166,963.13	310,984.83	30.00	93,295.45
2至3年	223,070.80	50.00	111,535.40	3,757,219.30	50.00	1,878,609.65
3至4年	2,519,913.20	80.00	2,015,930.56	221,516.00	80.00	177,212.80
4至5年	221,516.00	100.00	221,516.00	61,935.49	100.00	61,935.49
5年以上	345,919.07	100.00	345,919.07	315,919.07	100.00	315,919.07
合计	4,432,716.55	-	2,912,781.99	5,541,320.38	-	2,605,609.57

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	2,605,609.57			<u>2,605,609.57</u>
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	3,004,534.81			<u>3,004,534.81</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,610,144.38			<u>5,610,144.38</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款	坏账准备
			合计的比例 (%)	
深圳市鹏能投资控股 有限公司	备用金	203,187,850.58	94.24	

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款	坏账准备
			合计的比例 (%)	
深圳市宝供电服务有限公司智慧能源运营分公司	其他	5,000,000.00	2.32	
其他	备用金	2,478,756.08	1.15	1,983,004.86
龙华分部员工社会保险费	其他	993,290.48	0.46	993,290.48
光明分部员工社会保险费	其他	698,652.26	0.32	698,652.26
合计	—	212,358,549.38	98.49	3,674,947.60

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	
原材料	5,132,716.76		5,132,716.76
库存商品(产成品)	4,764.53		4,764.53
合计	5,137,481.29		5,137,481.29

(续)

项目	期初数		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	
原材料	3,568,058.18		3,568,058.18
库存商品(产成品)	4,764.53		4,764.53
合同履约成本-工程施工	680,406,085.64		680,406,085.64
合计	683,978,908.35		683,978,908.35

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
工程质量保证金	52,887,638.76		52,887,638.76	
			28,094,037.69	
				28,094,037.69

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
<u>合计</u>	<u>52,887,638.76</u>		<u>52,887,638.76</u>	<u>28,094,037.69</u>		<u>28,094,037.69</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		95.68
<u>合计</u>		<u>95.68</u>

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资：				
其中：深圳市深供物业用电服务有限公司	900,000.00			900,000.00
<u>小计</u>	<u>900,000.00</u>			<u>900,000.00</u>
减：长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>900,000.00</u>			<u>900,000.00</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	900,000.00	900,000.00									900,000.00	
深圳市深供物业用电服务有限公司	900,000.00	900,000.00									900,000.00	

(十一) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	17,309,736.00	11,653,470.92
固定资产清理	50,384.34	
合计	17,360,120.34	11,653,470.92

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>48,273,670.92</u>	<u>10,892,279.97</u>	<u>3,610,403.73</u>	<u>55,555,547.16</u>
房屋及建筑物	2,801,640.37		1,138,668.96	1,662,971.41
机器设备	15,780,178.82	8,682,893.68		24,463,072.50
运输工具	16,863,154.46	828,412.07	2,471,734.77	15,219,831.76
电子设备	3,777,212.73	993,977.82		4,771,190.55
办公设备	827,927.95	186,026.12		1,013,954.07
其他	8,223,556.59	200,970.28		8,424,526.87
二、累计折旧合计	<u>36,620,200.00</u>	<u>4,368,113.27</u>	<u>2,742,502.11</u>	<u>38,245,811.16</u>
房屋及建筑物	2,365,259.40	120,260.40	937,272.08	1,548,247.72
机器设备	9,640,977.27	2,035,943.06		11,676,920.33
运输工具	14,278,381.74	1,112,582.14	1,805,230.03	13,585,733.85
电子设备	2,952,288.51	639,762.66		3,592,051.17
办公设备	442,006.40	127,278.75		569,285.15
其他	6,941,286.68	332,286.26		7,273,572.94
三、固定资产账面净值合计	<u>11,653,470.92</u>			<u>17,309,736.00</u>
房屋及建筑物	436,380.97			114,723.69
机器设备	6,139,201.55			12,786,152.17
运输工具	2,584,772.72			1,634,097.91
电子设备	824,924.22			1,179,139.38
办公设备	385,921.55			444,668.92
其他	1,282,269.91			1,150,953.93
四、固定资产减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	<u>11,653,470.92</u>			<u>17,309,736.00</u>
房屋及建筑物	436,380.97			114,723.69
机器设备	6,139,201.55			12,786,152.17
运输工具	2,584,772.72			1,634,097.91
电子设备	824,924.22			1,179,139.38

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	385,921.55			444,668.92
其他	1,282,269.91			1,150,953.93

(十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>22,982,549.52</u>	<u>1,539,150.25</u>		<u>24,521,699.77</u>
房屋及建筑物	22,276,740.56	150,561.38		22,427,301.94
机器运输办公设备	705,808.96	1,388,588.87		2,094,397.83
二、累计折旧合计	<u>3,087,533.96</u>	<u>5,763,114.67</u>		<u>8,850,648.63</u>
房屋及建筑物	2,930,687.52	4,690,856.23		7,621,543.75
机器运输办公设备	156,846.44	1,072,258.44		1,229,104.88
三、使用权资产账面净值合计	<u>19,895,015.56</u>	--	--	<u>15,671,051.14</u>
房屋及建筑物	19,346,053.04	--	--	14,805,758.19
机器运输办公设备	548,962.52	--	--	865,292.95
四、减值准备合计				
五、使用权资产账面价值合计	<u>19,895,015.56</u>	--	--	<u>15,671,051.14</u>
房屋及建筑物	19,346,053.04	--	--	14,805,758.19
机器运输办公设备	548,962.52	--	--	865,292.95

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>208,057.02</u>	<u>63,716.82</u>		<u>271,773.84</u>
其中：软件	208,057.02	63,716.82		271,773.84
二、累计摊销额合计	<u>87,152.83</u>	<u>25,235.28</u>		<u>112,388.11</u>
其中：软件	87,152.83	25,235.28		112,388.11
三、无形资产减值准备金额合计				
四、账面价值合计	<u>120,904.19</u>	--	--	<u>159,385.73</u>
其中：软件	120,904.19	--	--	159,385.73

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修工程	5,129,949.47	4,006,906.49	3,548,732.31		5,588,123.65	

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
其他	28,115.14		28,115.14			
合计	5,158,064.61	4,006,906.49	3,576,847.45		5,588,123.65	

(十五) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>3,950,530.82</u>	<u>15,802,123.28</u>	<u>5,372,707.44</u>	<u>21,490,829.76</u>
信用减值损失（仅适用于新准则 公司填列）	1,210,931.85	4,843,727.40	2,963,330.45	11,853,321.80
预收账款（已预缴所得税，不符 合收入确认条件）	2,739,598.97	10,958,395.88	2,409,376.99	9,637,507.96

(十六) 应付账款

1. 按账龄披露应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	271,287,798.89	118,439,603.12
1至2年	69,804,989.77	4,368,366.09
2至3年	2,411,338.73	27,748,719.08
3年以上	32,501,140.01	18,835,564.99
合计	<u>376,005,267.40</u>	<u>169,392,253.28</u>

2. 按付款方归集的期末余额前五名的应付款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占应付账款合计的比例 (%)
中天科技海缆股份有限公司		20,909,664.41	5.56
深圳市宝供电服务有限公司		18,030,930.41	4.80
深圳市庆宝盛机电安装有限公司		13,834,120.14	3.68
深圳市顺佳成电力工程有限公司		11,163,988.10	2.97
江西省东升电力设备有限公司		10,718,114.31	2.85
合计		<u>74,656,817.37</u>	<u>19.86</u>

(十七) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	303,529,734.42	1,209,221,619.70
预收试验业务款	73,074.98	93,724.04
暂收款	13,629,578.24	250,660,931.40
预收商品销售款		1,006,837.61
预收抄维运维款	38,488,045.91	27,890,127.98
合计	355,720,433.55	1,488,873,240.73

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,320,819.87	128,773,235.49	127,147,818.70	5,946,236.66
二、离职后福利-设定提存计划		12,096,537.85	12,096,537.85	-
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
五、其他		623,305.82	623,305.82	-
合计	4,320,819.87	141,493,079.16	139,867,662.37	5,946,236.66

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,303,609.12	105,037,656.78	102,600,087.14	5,741,178.76
二、职工福利费	830,890.00	11,060,027.95	11,890,917.95	
三、社会保险费		5,496,888.40	5,496,888.40	
其中：1. 医疗保险费		5,032,710.07	5,032,710.07	
2. 工伤保险		83,375.35	83,375.35	
3. 生育保险		380,802.98	380,802.98	
4. 其他				
四、住房公积金		4,176,584.76	4,176,584.76	
五、工会经费和职工教育经费	186,320.75	3,002,077.60	2,983,340.45	205,057.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,320,819.87	128,773,235.49	127,147,818.70	5,946,236.66

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		11,921,270.09	11,921,270.09	
二、失业保险费		175,267.76	175,267.76	
三、企业年金缴费		-	-	
合计		12,096,537.85	12,096,537.85	

(十九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	9,737,143.01	8,339,442.02	16,643,522.51	1,433,062.52
企业所得税	3,107,199.42	49,685,668.05	42,279,701.02	10,513,166.45
城市维护建设税	742,695.86	331,534.81	1,034,199.78	40,030.89
个人所得税	377,316.71	2,951,732.31	3,114,985.16	214,063.86
教育费附加(含地方教育费附加)	530,497.05	236,810.58	738,714.13	28,593.50
其他税费	18,457.13	907,904.62	695,688.75	230,673.00
合计	14,513,309.18	62,453,092.39	64,506,811.35	12,459,590.22

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,428,120.80	1,428,120.80
其他应付款项	14,674,885.35	19,637,108.66
合计	16,103,006.15	21,065,229.46

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,428,120.80	1,428,120.80
合计	1,428,120.80	1,428,120.80

2. 其他应付款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,586,752.16	16,793,595.30
1-2年	8,444,099.62	166,911.41
2-3年	45,027.65	99,542.31
3年以上	2,599,005.92	2,577,059.64

项目	期末余额	期初余额
合计	14,674,885.35	19,637,108.66

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应付款合计的比例 (%)	坏账准备
粤网光明分公司		8,252,473.22	56.24	
深圳市鹏能投资控股有限公司		2,892,474.39	19.71	
深圳市富通房地产集团有限公司		948,500.00	6.46	
深圳市华茂实验学校清算组		568,254.54	3.87	
深圳市地铁集团有限公司		337,000.00	2.30	
合计		12,998,702.15	88.58	

(3) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
联营合营企业及其他关联方往来款	122,969.76	122,469.76
内部往来款	11,149,889.61	16,293,158.06
其他	3,402,025.98	3,221,480.84
合计	14,674,885.35	19,637,108.66

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	4,826,612.85	4,330,802.42
合计	4,826,612.85	4,330,802.42

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,145,044.63	23,426,312.12
减：未确认的融资费用	2,383,763.98	3,155,961.86
重分类至一年内到期的非流动负债	4,826,612.85	4,330,802.42
租赁负债净额	11,934,667.80	15,939,547.84

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
其中：1. 深圳市鹏能投资控股有限公司	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	5,000,000.00			5,000,000.00
二、其他资本公积				
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

其中：国有独享资本公积

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	18,241,035.33	15,795,126.76	4,036,162.09	30,000,000.00
合计	18,241,035.33	15,795,126.76	4,036,162.09	30,000,000.00

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	32,596,907.92	21,239,192.34
期初调整金额	-777,767.10	-1,563,045.45
本期期初余额	31,819,140.82	19,676,146.89
本期增加额	146,759,300.51	36,875,291.66
其中：本期净利润转入	146,759,300.51	36,875,291.66
其他调整因素		
本期减少额	44,218,139.10	23,954,530.63
其中：本期提取盈余公积数	11,758,964.67	2,715,338.29
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	32,459,174.43	21,239,192.34
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	134,360,302.23	32,596,907.92

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>1,972,672,691.50</u>	<u>1,740,899,986.78</u>	<u>975,377,327.86</u>	<u>892,885,078.95</u>
其中：工程施工	1,906,795,886.40	1,656,599,980.54	918,559,561.24	825,183,684.22
抄维业务	65,876,805.10	84,300,006.24	56,817,766.62	67,701,394.73
2. 其他业务小计	<u>15,052,325.11</u>	<u>21,385,148.39</u>	<u>5,501,456.30</u>	<u>15,277,266.64</u>
其中：运维收入	14,609,600.72	13,377,161.72	4,867,790.54	3,894,593.21
其他	442,724.39	8,007,986.67	633,665.76	11,382,673.43
合计	<u>1,987,725,016.61</u>	<u>1,762,285,135.17</u>	<u>980,878,784.16</u>	<u>908,162,345.59</u>

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,650,024.39	5,588,242.96
招投标费	2,575,029.32	1,579,314.41
场地使用费	270,767.10	236,817.21
业务招待费	194,235.80	277,459.00
长期待摊费用摊销	163,033.44	
绿化清洁及保安费	143,065.67	103,031.25
折旧摊销	124,827.71	349,855.52
办公费	123,478.04	108,186.39
通讯费	62,156.55	70,141.51
其他	191,388.89	185,897.87
合计	<u>12,498,006.91</u>	<u>8,498,946.12</u>

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,779,134.03	16,355,142.82
财务共享中心服务费	2,728,749.42	1,579,099.25
业务招待费	766,876.98	554,079.40
折旧摊销	418,633.17	785,710.77
中介机构费	331,350.27	121,033.07
场地使用费	323,583.84	227,278.29
长期待摊费用摊销	195,591.15	-
办公费	184,016.00	155,746.75
车辆使用费	133,708.17	251,728.38

项目	本期发生额	上期发生额
劳动保护费	89,080.40	79,203.52
其他	1,473,479.02	828,365.00
合计	26,424,202.45	20,937,387.25

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	901,787.75	589,929.08
减:利息收入	8,792,267.33	8,573,966.74
金融机构手续费		
其他	393,231.83	34,919.38
合计	-7,497,247.75	-7,949,118.28

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	57,984.08	31,986.02
个税返还	52,951.60	45,443.86
其他	559,368.60	798,320.00
合计	670,304.28	875,749.88

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	7,316,766.81	-2,598,743.60
其他应收款坏账损失	-3,004,534.81	467,330.64
合计	4,312,232.00	-2,131,412.96

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	547,240.28		547,240.28
合计	547,240.28		547,240.28

(三十四) 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
非流动资产毁损报废损失	201,396.88	84,010.23	201,396.88
其他		169,384.18	
合计	201,396.88	253,394.41	201,396.88

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,384,591.01	11,952,070.01
递延所得税调整	30,723,253.66	-2,775,830.84
合计	51,107,844.67	9,176,239.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	197,867,145.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,384,591.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,723,253.66
其他	
所得税费用合计	51,107,844.67

(三十六) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	146,759,300.51	36,875,291.66
加: 资产减值损失		
信用减值损失	-4,312,232.00	2,131,412.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,368,113.27	3,389,552.11
使用权资产折旧	5,763,114.67	3,087,533.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	25,235.28	19,520.72
长期待摊费用摊销	3,576,847.45	3,133,716.16
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)		65,512.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	201,396.88	84,010.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	901,787.75	589,929.08
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,422,176.62	187,499.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	676,794,816.13	-168,242,950.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	123,671,679.14	-508,157,842.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-921,832,440.94	680,336,845.54
其他	-1,010,228.86	
经营活动产生的现金流量净额	36,329,565.90	53,500,031.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	---	---
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	---	---
现金的期末余额	4,931,765.48	22,365,213.53
减: 现金的期初余额	22,365,213.53	1,617.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,433,448.05	22,363,596.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,931,765.48	22,365,213.53
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,931,765.48	22,365,213.53
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		

项目	期末余额	期初余额
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、期末现金及现金等价物余额	4,931,765.48	22,365,213.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

截至资产负债表日止，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市鹏能投资控股有限公司	深圳市	电力、热力生产和供应业	18,522	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为深圳供电局有限公司工会委员会。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市华睿丰盛投资合伙企业(有限合伙)	受同一最终控制人控制
深圳市输变电工程有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市新能电力开发设计院有限公司	受同一最终控制人控制
深圳带电科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市深电供电新能源有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市福供供电服务有限公司	受同一最终控制人控制
深圳供电规划设计院有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市电网通信有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市龙供供电服务有限公司	受同一最终控制人控制

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市罗供供电服务有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市威彦达电力工程监理有限公司	受同一最终控制人控制
深圳电网能源科技有限公司	受同一最终控制人控制
深圳深宝电器仪表有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市深供物业用电服务有限公司	联营企业

(三) 关联方

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

(一) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
深圳市宝供供电服务有限公司智慧能源运营分公司	运维成本	6,338,629.84
深圳市鹏能投资控股有限公司	财务共享中心服务费	2,728,749.42

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
深圳市宝供供电服务有限公司龙华分公司	应收账款	8,511,003.33	
深圳带电科技发展有限公司	应收账款	176,092.86	
深圳市宝供供电服务有限公司龙华分公司	合同资产	623,316.30	
深圳供电规划设计院有限公司	合同资产	14,515.93	
深圳市鹏能投资控股有限公司	其他应收款	203,187,850.56	
深圳市宝供供电服务有限公司智慧能源运营分公司	其他应收款	5,000,000.00	
深圳市电达科技发展有限公司	其他应收款	193,680.00	
深圳市电达实业股份有限公司	其他应收款	104,895.00	

关联方名称	应付项目	期末余额
深圳市宝供供电服务有限公司龙华分公司	应付账款	18,030,930.41
深圳市宝供供电服务有限公司智慧能源运营分公司	应付账款	5,080,897.54
深圳市深鹏达电网科技有限公司	应付账款	3,511,136.97
深圳深宝电器仪表有限公司	应付账款	482,800.00
深圳市鹏能投资控股有限公司	应付账款	359,929.57
深圳市威彦达电力工程监理有限公司	应付账款	167,419.96
深圳带电科技发展有限公司	应付账款	138,947.68

关联方名称	应付项目	期末余额
深圳市电网通信有限公司	应付账款	86,314.27
粤网光明分公司	其他应付款	8,252,473.22
深圳市鹏能投资控股有限公司	其他应付款	2,892,474.39
深圳市龙供供电服务有限公司	其他应付款	2,944.00
深圳市宝供供电服务有限公司龙华分公司	其他应付款	1,578.00
深圳市华睿丰盛培训学校	其他应付款	420.00
深圳供电规划设计院有限公司	合同负债	1,539,080.52
深圳带电科技发展有限公司	合同负债	1,530,653.31
深圳市宝供供电服务有限公司龙华分公司	合同负债	309,394.34

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本公司无需要披露有关财务会计制度的其他重要内容。

十二、财务报表的批准

本期财务报表于2023年7月31日经公司董事会批准报出。

深圳市宝供供电服务有限公司

二〇二三年七月三十一日

2023 年审计报告

2023年财务审计报告

深圳市宝睿能源发展有限公司 2023 年度财务报表审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：粤24BRMGAK09



目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	1-2
2. 利润表	3
3. 现金流量表	4
4. 所有者权益变动表	5-6
三、财务报表附注	1-60





广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com
电话：020-38324928/38351263
传真：020-38213172
网址：www.zzxcpa.com

审 计 报 告

报告文号：中 职 信 审 字 (2024) 第 1502 号

深圳市宝睿能源发展有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市宝睿能源发展有限公司（以下简称深圳宝睿公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了深圳宝睿公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他事项

如财务报表附注所述，深圳宝睿公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定进行确认、计量和编制财务报表，其财务报表不包含分公司财务报表。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中 职 信 审 字 (2024) 第 1502 号



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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳宝睿公司的持续经营能力，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深圳宝睿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

深圳宝睿公司治理层（以下简称治理层）负责监督深圳宝睿公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深圳宝睿公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披



露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳宝睿公司不能持续经营。

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

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。



广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·广州

二〇二四年六月三十日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市宝睿能源发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	27,778,484.16	28,745,265.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	230,847,343.62	78,607,848.42
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	13,584,135.26	19,692,842.72
应收资金集中管理款	七、（四）	335,751,345.88	573,649,372.71
其他应收款	七、（五）	176,197,938.12	210,006,360.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、（六）	122,311,368.89	5,137,481.29
合同资产	七、（七）	147,722,989.31	52,887,638.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）	5,970,119.22	95.68
流动资产合计		1,060,163,724.46	968,726,905.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（九）	948,912.77	900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（十）	18,881,119.43	17,360,120.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（十一）	11,715,511.42	15,671,051.14
无形资产	七、（十二）	133,198.74	159,385.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十三）	2,731,477.66	5,588,123.65
递延所得税资产	七、（十四）	7,045,522.71	8,140,850.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,455,742.73	47,819,531.84
资产总计		1,101,619,467.19	1,016,546,437.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：柯志凤

主管会计工作负责人：柯志凤

会计机构负责人：李艳丽





资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：深圳市宝睿能源发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十五）	347,719,545.50	376,005,267.40
预收款项			
合同负债	七、（十六）	567,697,117.52	355,720,433.55
应付职工薪酬	七、（十七）	8,023,026.58	5,946,236.66
应交税费	七、（十八）	11,925,094.22	12,459,590.22
其他应付款	七、（十九）	10,792,713.82	16,103,006.15
其中：应付利息			
应付股利		1,428,120.80	1,428,120.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（二十）	3,085,072.30	4,826,612.85
其他流动负债			
流动负债合计		949,242,569.94	771,061,146.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（二十一）	10,107,436.18	11,934,667.80
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	七、（十四）	2,928,877.86	3,917,762.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,036,314.04	15,852,430.59
负债合计		962,278,883.98	786,913,577.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、（二十二）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十三）	5,000,000.00	5,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、（二十四）	10,912,015.35	-
盈余公积	七、（二十五）	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	七、（二十六）	33,428,567.86	134,632,859.60
所有者权益（或股东权益）合计		139,340,583.21	229,632,859.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,101,619,467.19	1,016,546,437.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：柯志凤

主管会计工作负责人：柯志凤

会计机构负责人：李艳丽



营业收入



利润表

2023年1-12月

编制单位：深圳市宝睿能源发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、(二十七)	906,584,802.41	1,987,725,016.61
减：营业成本	七、(二十七)	818,261,051.68	1,762,285,135.17
税金及附加	七、(二十八)	2,756,655.22	1,476,154.33
销售费用	七、(二十九)	16,938,009.11	12,498,006.91
管理费用	七、(三十)	27,514,479.38	26,424,202.45
研发费用			
财务费用	七、(三十一)	-6,759,482.53	-7,497,247.75
其中：利息费用		741,834.37	901,787.75
利息收入		8,219,940.27	8,792,267.33
加：其他收益	七、(三十二)	1,287,053.30	670,304.28
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	48,912.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-5,575,489.81	4,312,232.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	59,442.64	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,694,008.45	197,521,301.78
加：营业外收入	七、(三十六)	11,607.01	547,240.28
减：营业外支出	七、(三十七)	-	201,396.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,705,615.46	197,867,145.18
减：所得税费用	七、(三十八)	11,433,601.74	50,835,287.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,272,013.72	147,031,857.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,272,013.72	147,031,857.88
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		32,272,013.72	147,031,857.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：柯志凤

主管会计工作负责人：柯志凤

会计机构负责人：李艳丽



现金流量表

2023年1-12月

编制单位：深圳市宝睿能源发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		916,653,211.97	899,468,385.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		627,386,498.07	774,811,274.89
经营活动现金流入小计		1,544,039,710.04	1,674,279,660.14
购买商品、接受劳务支付的现金		839,612,544.33	837,285,574.80
支付给职工以及为职工支付的现金		148,138,030.34	142,982,647.53
支付的各项税费		33,153,826.97	61,391,826.19
支付其他与经营活动有关的现金		369,977,447.88	596,290,045.72
经营活动现金流出小计		1,390,881,849.52	1,637,950,094.24
经营活动产生的现金流量净额		153,157,860.52	36,329,565.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,337,494.39	16,689,502.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,337,494.39	16,689,502.09
投资活动产生的现金流量净额		-16,337,494.39	-16,689,502.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,294,635.48	32,459,174.43
支付其他与筹资活动有关的现金		3,492,511.97	4,614,337.43
筹资活动现金流出小计		137,787,147.45	37,073,511.86
筹资活动产生的现金流量净额		-137,787,147.45	-37,073,511.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-966,781.32	-17,433,448.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,931,765.48	22,365,213.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,964,984.16	4,931,765.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：柯志凤

主管会计工作负责人：柯志凤

会计机构负责人：李艳丽





所有者权益变动表
2023年1-12月

编制单位：北京...有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			本期金额					所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年期末余额	60,000,000.00				5,000,000.00				30,000,000.00	134,632,859.60	229,632,859.60
加：会计政策变更											
前期差错更正										818,330.02	818,330.02
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				5,000,000.00				30,000,000.00	135,451,189.62	230,451,189.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额								10,912,015.35		-102,922,621.76	-91,110,606.41
(二)所有者投入和减少资本										32,272,013.72	32,272,013.72
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积										-134,294,635.48	-134,294,635.48
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他										-134,294,635.48	-134,294,635.48
(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									10,912,015.35		10,912,015.35
2.本期使用									10,912,015.35		10,912,015.35
(六)其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				5,000,000.00			10,912,015.35	30,000,000.00	33,428,567.86	139,340,583.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：柯志凤

主管会计工作负责人：柯志凤

会计机构负责人：李艳丽





所有者权益变动表
2023年1-12月

编制单位：深圳市中远发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			上期金额							
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	60,000,000.00				5,000,000.00					18,098,497.87	32,596,907.92	115,695,405.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									142,537.46	-777,767.10		-635,229.64
二、本年期初余额	60,000,000.00				5,000,000.00				18,241,035.33	31,819,140.82	115,060,176.19	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额									11,758,964.67	102,813,718.78	114,572,683.45	
(二) 所有者投入和减少资本										147,031,857.88		147,031,857.88
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									11,758,964.67	-44,218,139.10		-32,459,174.43
2.对所有者(或股东)的分配									11,758,964.67	-11,758,964.67		
3.其他											-32,459,174.43	-32,459,174.43
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				5,000,000.00				30,000,000.00	134,632,859.60	229,632,859.60	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：柯志凤

主管会计工作负责人：柯志凤

会计机构负责人：李艳丽



深圳市宝睿能源发展有限公司

财务报表附注

2023 年度

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

深圳市宝睿能源发展有限公司（以下简称本公司）系由深圳市鹏能投资控股有限公司投资设立的有限责任公司，于 1986 年 8 月 27 日经深圳市市场监督管理局核准成立，取得注册号为 914403001924772598 的《企业法人营业执照》，公司统一社会信用代码为 914403001924772598。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 6000 万元，实收资本为人民币 6000 万元，公司住址为深圳市宝安区新安街道大浪社区公园路西一巷 71 号电达公司办公大楼 A101，法定代表人为柯志凤。经营范围：一般经营项目是：电器仪表、仪器、电器设备、建材、润滑油的销售（不含国家专营、专卖、专控产品）；承装、承修、承试 110KV 及以下配电设施及受电设施工程；供电设施的维护；送电、变电工程设计；机电安装；送变电工程；城市及道路照明工程；节能工程的设计、施工与技术咨询；电子商务；抄表业务；试验业务；房屋租赁；新能源汽车充电设施运营；机械设备租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）；汽车租赁（不包括带操作人员的汽车出租）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：普通货运；经营快递业务。

本公司设有分公司 1 家：深圳市宝供电服务有限公司智慧能源运营分公司。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定进行确认、计量和编制财务报表。本财务报表不包含分公司财务报表。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。



四、 本公司采用的重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二） 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三） 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性。

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



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

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

（1） 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)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；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值



进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2)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按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)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；(2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)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；

(2)第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。



(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法



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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合 本组合	本组合为集团内关联方的应收款项	对合并范围内关联方债务单位测试预期信用损失，经测试未发生预期信用损失的合并范围内关联方，分类为无风险组合不计提信用减值损失。
账龄组合	本组合为集团外的应收款项	参照历史信用损失经验，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。

对于划分为组合的应收票据和应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量的义务能力很强，本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如有客观证据表明应收票据已经发生了信用减值，本公司通过单项认定对其确认预期信用损失。

单项认定组合。本公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一单项认定进行单独测试并单独计提预期信用



损失。该单项认定的预期信用损失为整个存续期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入账龄组合计提预期信用损失。

集团外账龄组合。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1.00
1-2 年	30.00
2-3 年	40.00
3-4 年	70.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	本组合为集团内关联方的应收款项	对合并范围内关联方债务单位测试预期信用损失，经测试未发生预期信用损失的合并范围内关联方，分类为无风险组合不计提信用减值损失。
账龄组合	本组合为集团外的应收款项	参照历史信用损失经验，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。

集团外账龄组合。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	预期信用损失率 (%)
-----	-------------



账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	9.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3-4 年	80.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

③ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司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；(2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

存货的购入与入库按实际成本计价，低值易耗品在领用时按一次摊销法核算。

(1) 存货的分类



存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。低值易耗品一般采用一次摊销法，金额较大的工具采用五五摊销法。各类存货均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废等，结转入“待处理财产损溢”，经批准后或在年终决算前净损益转入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备【通常】按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。【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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。】

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

(九) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（四）七、6金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。



（十）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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控



制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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



的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止

采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。



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

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

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：



2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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



(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-10年	直线法	使用年限
其他	2-10年	直线法	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十七) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减



值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

房屋装修费摊销年限为5-10年，车位使用费摊销年限10-20年。

（十九） 合同负债

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

（二十） 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

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



除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（二十一）股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数



变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十二）永续债等其他金融工具

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

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配利息的，应作利润分配处理。

（二十三）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认



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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司的建造合同收入，提供劳务收入均属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。

(1) 建造合同收入、成本的确认原则

1) 建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。②建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2) 合同完工进度的确认方法



本公司合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

3) 在资产负债表日,应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。

4) 预计损失的处理

资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。2、提供劳务,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认。

(2) 提供劳务收入、成本的确认原则

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价



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

(4) 应付客户对价

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

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

(二十四) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，



直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《



企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。



（二十八）套期会计

1. 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3. 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。



就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

五、 本年度重要会计政策、会计估计变更、和重要前期差错及其影响

(一) 重要会计政策变更的性质、内容和影响

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



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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	递延所得税资产	5,067,587.57
	所得税费用	-93,833.68
	递延所得税负债	-4,973,753.89

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	本公司	
		2023.12.31/2023 年度	2022.12.31/2022 年度
《企业会计准则解释第 16 号》“关	递延所得税资产	3,298,127.12	4,190,320.16



会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	本公司	
		2023.12.31/2023年度	2022.12.31/2022年度
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”	所得税费用	-369,249.26	-272,557.37
	递延所得税负债	-2,928,877.86	-3,917,762.79

(二) 会计估计变更的内容和影响

本年度本公司无此事项。

(三) 重要前期差错的性质、内容和影响

本公司重要前期差错更正调整事项主要为折旧费用的调整, 合同负债暂收款的调整, 调整薪酬计提金额差异等, 对本公司 2023 年 1 月 1 日的财务状况及 2023 年度经营成果的影响如下表所示:

项目	重要前期差错更正影响额
固定资产-原值	-5,077,294.50
固定资产-累计折旧	4,606,874.13
存货-合同履约成本	327,989.59
应付职工薪酬_职工福利费	910.44
合同负债_暂收款	1,530,653.31
未分配利润	-196,941.28
应收账款	-176,092.86
营业外支出	-120,266.74
资产处置收益	-59,442.64
租赁负债	-18,059.43
合计	818,330.02

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 项	税 率	备 注
企业所得税	25%	按应纳税所得额
增值税	3%、5%、6%、9%、13%	简易征收项目为 3%、5%， 一般计税项目为 6%、9%、13%
城市维护建设税	7%	按应纳流转税计缴
教育费附加	3%	按应纳流转税计缴
地方教育费附加	2%	按应纳流转税计缴



税 项	税 率	备 注
房产税	1.2%、12%	从值部分按房屋原值的扣除30%后按1.2%的比例计征,从租部分按租金收入的12%计征。

(二) 税收优惠及批文

本期未享受税收优惠。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	3,964,984.16	4,931,765.48
其他货币资金	23,813,500.00	23,813,500.00
合计	27,778,484.16	28,745,265.48
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	23,813,500.00	23,813,500.00
合计	23,813,500.00	23,813,500.00

(二) 应收账款

1. 应收账款情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,223,848.78	100.00	7,376,505.16	3.10	230,847,343.62



类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
采用无风险组合法计提坏账准备的应收账款	205,832.27	0.09	-	-	205,832.27
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	238,018,016.51	99.91	7,376,505.16	3.10	230,641,511.35
合计	238,223,848.78	—	7,376,505.16	—	230,847,343.62

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,538,793.83	100.00	1,930,945.41	2.40	78,607,848.42
采用无风险组合法计提坏账准备的应收账款	8,687,096.19	10.79	-	-	8,687,096.19
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	71,851,697.64	89.21	1,930,945.41	2.69	69,920,752.23
合计	80,538,793.83	—	1,930,945.41	—	78,607,848.42

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	218,563,859.27	1,283,453.62	76,567,970.44	701,309.03
1至2年	18,969,573.76	5,638,044.27	658,546.45	197,563.94
2至3年	385,434.28	154,173.69	14,518.07	5,807.23
3至4年	13,826.33	9,678.44	71,548.90	50,084.23



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
4 至 5 年	41,704.32	41,704.32	2,623,452.83	373,423.84
5 年以上	249,450.82	249,450.82	602,757.14	602,757.14
合计	238,223,848.78	7,376,505.16	80,538,793.83	1,930,945.41

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	218,534,119.86	91.81	1,283,453.62	70,130,903.24	97.60	701,309.03
1 至 2 年	18,793,480.90	7.90	5,638,044.27	658,546.45	0.92	197,563.94
2 至 3 年	385,434.28	0.16	154,173.69	14,518.07	0.02	5,807.23
3 至 4 年	13,826.33	0.01	9,678.44	71,548.90	0.10	50,084.23
4 至 5 年	41,704.32	0.02	41,704.32	373,423.84	0.52	373,423.84
5 年以上	249,450.82	0.10	249,450.82	602,757.14	0.84	602,757.14
合计	238,018,016.51	—	7,376,505.16	71,851,697.64	—	1,930,945.41

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	29,739.41	-	-	6,437,067.20	-	-
1 至 2 年	176,092.86	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	2,250,028.99	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	205,832.27	-	-	8,687,096.19	-	-



3. 应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳供电局有限公司	193,132,383.71	81.07	4,115,248.90
深圳市光明区建筑工务署	9,122,801.24	3.83	1,571,038.97
深圳市光明区马田街道城市建设办公室	5,000,960.00	2.10	50,009.60
深圳市宝水水利服务有限公司	3,402,780.64	1.43	424,426.22
深圳市宝安区松岗街道办事处	3,177,441.14	1.33	80,187.63
合计	213,836,366.73	—	6,240,911.32

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,018,263.58	22.22	-	15,820,051.62	80.33	-
1 至 2 年	9,257,781.25	68.15	-	204,236.07	1.04	-
2 至 3 年	889.05	0.01	-	88,769.08	0.45	-
3 年以上	1,307,201.38	9.62	-	3,579,785.95	18.18	-
合计	13,584,135.26	—	-	19,692,842.72	—	-

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
深圳市宝睿能源发展有限公司	深圳岭南建筑工程有限公司	987,140.62	1 至 2 年	未结算项目款
深圳市宝睿能源发展有限公司	湘潭潭州电力建设有限公司	700,000.00	5 年以上	未结算项目款
深圳市宝睿能源发展有限公司	深圳市万利华电力发展有限公司	265,034.95	5 年以上	未结算项目款
深圳市宝睿能源发展有限公司	海鸿电气有限公司	352,000.00	1 至 2 年	未结算项目款
深圳市宝睿能源发展有限公司	深圳市电网通信有限公司	6,936,671.54	1 至 2 年	未结算项目款
合计	—	9,240,847.11	—	—



3. 预付款项余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例%	坏账准备
深圳市电网通信有限公司	6,936,671.54	51.06	-
南方电网供应链集团有限公司	1,594,548.97	11.74	-
深圳岭南建筑工程有限公司	987,140.62	7.27	-
湘潭潭州电力建设有限公司	700,000.00	5.15	-
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	638,937.18	4.70	-
合计	10,857,298.31	79.92	-

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
深圳市华睿丰盛投资合伙企业(有限合伙)	335,751,345.88	573,649,372.71
合计	335,751,345.88	573,649,372.71

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	176,197,938.12	210,006,360.12
合计	176,197,938.12	210,006,360.12

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项情况

1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-



类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	181,938,012.56	100.00	5,740,074.44	3.15	176,197,938.12
采用无风险组合法计提坏账准备的应收账款	164,780,074.97	90.57	-	-	164,780,074.97
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,157,937.59	9.43	5,740,074.44	33.45	11,417,863.15
合计	181,938,012.56	—	5,740,074.44	—	176,197,938.12

续表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	215,616,504.50	100.00	5,610,144.38	2.60	210,006,360.12
采用无风险组合法计提坏账准备的应收账款	203,187,850.56	94.24	-	-	203,187,850.56
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	12,428,653.94	5.76	5,610,144.38	45.14	6,818,509.56
合计	215,616,504.50	100.00	5,610,144.38	—	210,006,360.12

2) 按账龄披露其他应收款项



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含一年)	27,401,459.85	894,018.38	19,760,620.14	1,226,070.94
1 至 2 年	3,095,086.19	928,525.86	556,543.77	166,963.13
2 至 3 年	411,926.77	205,963.39	223,070.80	111,535.40
3 至 4 年	195,556.32	156,445.06	4,010,186.99	3,506,204.35
4 至 5 年	3,041,194.56	3,041,194.56	221,516.00	221,516.00
5 年以上	147,792,788.87	513,927.19	190,844,566.80	377,854.56
合计	181,938,012.56	5,740,074.44	215,616,504.50	5,610,144.38

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,900,246.56	57.70	894,018.38	7,039,481.82	56.64	1,226,070.94
1 至 2 年	3,095,086.19	18.04	928,525.86	556,543.77	4.48	166,963.13
2 至 3 年	411,926.77	2.40	205,963.39	223,070.80	1.79	111,535.40
3 至 4 年	195,556.32	1.14	156,445.06	4,010,186.99	32.27	3,506,204.35
4 至 5 年	2,941,194.56	17.14	2,941,194.56	221,516.00	1.78	221,516.00
5 年以上	613,927.19	3.58	613,927.19	377,854.56	3.04	377,854.56
合计	17,157,937.59	—	5,740,074.44	12,428,653.94	—	5,610,144.38

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	5,610,144.38	-	-	5,610,144.38
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-



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）	
本期计提	129,930.06	-	-	129,930.06
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	5,740,074.44	-	-	5,740,074.44

(4) 其他应收款余额大额列示如下

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市鹏能投资控股有限公司	单位往来款	160,000,000.00	1 年以内、5 年以上	87.94	-
湖南畅达电力建设有限公司	单位往来款	6,347,425.34	1 年以内	3.49	571,268.28
深圳市宝供供电服务有限公司智慧能源运营分公司	单位往来款	5,000,000.00	1 年以内	2.75	-
深圳供电局有限公司	单位往来款	2,797,645.11	1 年以内	1.54	251,788.06
合计	—	174,145,070.45	—	—	823,056.34

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	17,035,385.22	-	17,035,385.22	5,132,716.76	-	5,132,716.76
库存商品（产成品）	4,764.53	-	4,764.53	4,764.53	-	4,764.53
合同履约成本	105,271,219.14	-	105,271,219.14	-	-	-
合计	122,311,368.89	-	122,311,368.89	5,137,481.29	-	5,137,481.29

(七) 合同资产



1. 合同资产情况

项目	期末金额	期初金额
工程质量保证金	147,722,989.31	52,887,638.76
合计	147,722,989.31	52,887,638.76

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	5,970,119.22	95.68
合计	5,970,119.22	95.68

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	900,000.00	48,912.77	-	948,912.77
小计	900,000.00	48,912.77	-	948,912.77
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	900,000.00	48,912.77	-	948,912.77

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	900,000.00	900,000.00	-	-	48,912.77	-
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
深圳市深供物业用电服务有限公司	900,000.00	900,000.00	-	-	48,912.77	-

续表



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	-	-	-	948,912.77	-
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
深圳市深供物业用电服务有限公司	-	-	-	-	948,912.77	-

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	18,830,735.09	17,309,736.00
固定资产清理	50,384.34	50,384.34
合计	18,881,119.43	17,360,120.34

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	55,555,547.16	6,666,422.14	5,077,294.50	57,144,674.80
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	1,662,971.41	-	-	1,662,971.41
机器设备	24,463,072.50	2,262,889.09	-	26,725,961.59
运输工具	15,219,831.76	3,323,854.01	2,717,464.50	15,826,221.27
电子设备	4,771,190.55	703,351.80	110,310.00	5,364,232.35
办公设备	1,013,954.07	219,989.34	1,769.00	1,232,174.41
其他	8,424,526.87	156,337.90	2,247,751.00	6,333,113.77
二、累计折旧合计	38,245,811.16	4,986,381.93	4,918,253.38	38,313,939.71
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	1,548,247.72	12,086.88	-	1,560,334.60
机器设备	11,676,920.33	2,572,668.62	-	14,249,588.95
运输工具	13,585,733.85	1,275,902.20	2,676,414.88	12,185,221.17
电子设备	3,592,051.17	616,604.65	49,012.32	4,159,643.50
办公设备	569,285.15	169,113.16	57,462.73	680,935.58
其他	7,273,572.94	340,006.42	2,135,363.45	5,478,215.91



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	17,309,736.00	-	-	18,830,735.09
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	114,723.69	-	-	102,636.81
机器设备	12,786,152.17	-	-	12,476,372.64
运输工具	1,634,097.91	-	-	3,641,000.10
电子设备	1,179,139.38	-	-	1,204,588.85
办公设备	444,668.92	-	-	551,238.83
其他	1,150,953.93	-	-	854,897.86
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	17,309,736.00	-	-	18,830,735.09
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	114,723.69	-	-	102,636.81
机器设备	12,786,152.17	-	-	12,476,372.64
运输工具	1,634,097.91	-	-	3,641,000.10
电子设备	1,179,139.38	-	-	1,204,588.85
办公设备	444,668.92	-	-	551,238.83
其他	1,150,953.93	-	-	854,897.86

(十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	24,521,699.77	607,903.58	46,412.65	25,083,190.70
其中：房屋及建筑物	22,427,301.94	607,903.58	-	23,035,205.52
机器运输	2,094,397.83	-	46,412.65	2,047,985.18
二、累计折旧合计	8,850,648.63	4,517,030.65	-	13,367,679.28
其中：房屋及建筑物	7,621,543.75	3,917,949.11	-	11,539,492.86



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输	1,229,104.88	599,081.54	-	1,828,186.42
三、使用权资产账面净值合计	15,671,051.14	-	-	11,715,511.42
其中：房屋及建筑物	14,805,758.19	-	-	11,495,712.66
机器运输	865,292.95	-	-	219,798.76
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器运输	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	15,671,051.14	-	-	11,715,511.42
其中：房屋及建筑物	14,805,758.19	-	-	11,495,712.66
机器运输	865,292.95	-	-	219,798.76

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	271,773.84	1,820.35	-	273,594.19
其中：软件	271,773.84	1,820.35	-	273,594.19
二、累计摊销合计	112,388.11	28,007.34	-	140,395.45
其中：软件	112,388.11	28,007.34	-	140,395.45
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	159,385.73	-	-	133,198.74
其中：软件	159,385.73	-	-	133,198.74

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修工程	5,588,123.65	83,166.71	2,939,812.70	-	2,731,477.66	
合计	5,588,123.65	83,166.71	2,939,812.70	-	2,731,477.66	——

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	7,045,522.71	28,182,090.84	8,140,850.98	32,563,403.93
信用减值损失	3,279,144.90	13,116,579.60	1,210,931.85	4,843,727.40
预收账款款（已预缴所得税，不符合收入确认条件）	468,250.69	1,873,002.76	2,739,598.97	10,958,395.88
租赁负债	3,298,127.12	13,192,508.48	4,190,320.16	16,761,280.65
二、递延所得税负债	2,928,877.86	11,715,511.42	3,917,762.79	15,671,051.14
使用权资产	2,928,877.86	11,715,511.42	3,917,762.79	15,671,051.14

(十五) 应付账款

1. 应付账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	217,017,305.12	271,287,798.89
1-2年（含2年）	83,012,422.73	69,804,989.77
2-3年（含3年）	28,576,032.35	2,411,338.73
3年以上	19,113,785.30	32,501,140.01
合计	347,719,545.50	376,005,267.40

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市庆宝盛机电安装有限公司	11,751,428.08	未结算项目款
广东焕泰电力建设有限公司	6,041,392.82	未结算项目款
深圳市基础电力设备有限公司	5,096,797.73	未结算项目款
深圳市宝供供电服务有限公司智慧能源运营分公司	5,080,897.54	未结算项目款
合计	27,970,516.17	—

(十六) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	509,147,721.20	303,529,734.42
预收试验业务款	127,364.81	73,074.98
暂收款	10,391,319.07	13,629,578.24



项目	期末余额	期初余额
预收抄维运维款	48,030,712.44	38,488,045.91
合计	567,697,117.52	355,720,433.55

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,946,236.66	138,149,896.23	136,073,106.31	8,023,026.58
二、离职后福利-设定提存计划	-	13,478,578.28	13,478,578.28	-
三、辞退福利	-	47,184.36	47,184.36	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	5,946,236.66	151,675,658.87	149,598,868.95	8,023,026.58

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,741,178.76	102,834,412.13	100,714,710.89	7,860,880.00
二、职工福利费	-	15,869,963.62	15,869,963.62	-
三、社会保险费	-	6,212,685.50	6,212,685.50	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	6,087,919.33	6,087,919.33	-
工伤保险费	-	124,766.17	124,766.17	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	6,654,576.24	6,654,576.24	-
五、工会经费和职工教育经费	205,057.90	3,304,784.30	3,347,695.62	162,146.58
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	3,273,474.44	3,273,474.44	-
合计	5,946,236.66	138,149,896.23	136,073,106.31	8,023,026.58

3. 设定提存计划列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	13,312,486.20	13,312,486.20	-
二、失业保险费	-	166,092.08	166,092.08	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	13,478,578.28	13,478,578.28	-

(十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,433,062.52	18,516,169.91	19,716,736.64	232,495.79
企业所得税	10,513,166.45	11,327,158.40	10,513,166.45	11,327,158.40
城市维护建设税	40,030.89	1,228,624.04	1,252,380.22	16,274.71
个人所得税	214,063.86	3,076,545.59	3,142,292.18	148,317.27
教育费附加（含地方教育费附加）	28,593.50	877,861.60	894,557.31	11,897.79
其他税费	230,673.00	627,489.08	669,211.82	188,950.26
合计	12,459,590.22	35,653,848.62	36,188,344.62	11,925,094.22

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	1,428,120.80	1,428,120.80
其他应付款项	9,364,593.02	14,674,885.35
合计	10,792,713.82	16,103,006.15

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,428,120.80	1,428,120.80
合计	1,428,120.80	1,428,120.80

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
内部往来款	5,159,891.09	11,272,859.37
其他	4,204,701.93	3,402,025.98
合计	9,364,593.02	14,674,885.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
--------	------	-------



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市富通房地产集团有限公司	948,500.00	深圳海关宝安生活区保障房项目垫付款
深圳市华茂实验学校清算组	568,254.54	清算款
深圳市地铁集团有限公司	337,000.00	暂收款
广东鹏鑫电气科技有限公司	165,180.00	购入 6 台欧式箱变及 6 台户外断路器 10%质保金款
合计	2,018,934.54	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	3,085,072.30	4,826,612.85
合计	3,085,072.30	4,826,612.85

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,891,509.27	19,145,044.63
未确认的融资费用	1,699,000.79	2,383,763.98
减：一年内到期的租赁负债	3,085,072.30	4,826,612.85
租赁负债净额	10,107,436.18	11,934,667.80

(二十二) 实收资本

1. 实收资本情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
深圳市鹏能投资控股有限公司	60,000,000.00	100.00	-	-	60,000,000.00	100.00
合计	60,000,000.00	100.00	-	-	60,000,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

1. 资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
二、其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-



(二十四) 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	-	10,912,015.35	-	10,912,015.35
合计	-	10,912,015.35	-	10,912,015.35

(二十五) 盈余公积

1. 盈余公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

(二十六) 未分配利润

1. 未分配利润情况

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	134,632,859.60	32,596,907.92
期初调整金额	818,330.02	-777,767.10
本期期初余额	135,451,189.62	31,819,140.82
本期增加额	32,272,013.72	147,031,857.88
其中：本期净利润转入	32,272,013.72	147,031,857.88
其他调整因素	-	-
本期减少额	134,294,635.48	44,218,139.10
其中：本期提取盈余公积数	-	11,758,964.67
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	134,294,635.48	32,459,174.43
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	33,428,567.86	134,632,859.60

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	886,845,418.32	803,141,280.30	1,972,672,691.50	1,740,899,986.78
其中：工程施工	805,596,264.29	713,802,075.59	1,906,795,886.40	1,656,599,980.54
抄维业务	81,249,154.03	89,339,204.71	65,876,805.10	84,300,006.24



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	19,739,384.09	15,119,771.38	15,052,325.11	21,385,148.39
其中：运维业务	13,873,112.15	650,140.28	14,609,600.72	13,377,161.72
其他	5,866,271.94	14,469,631.10	442,724.39	8,007,986.67
合计	906,584,802.41	818,261,051.68	1,987,725,016.61	1,762,285,135.17

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,228,624.04	331,534.81
印花税	627,489.08	888,650.94
教育费附加	526,826.16	142,086.34
地方教育费附加	351,035.44	94,724.24
车船使用税	22,680.50	19,158.00
合计	2,756,655.22	1,476,154.33

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,629,078.97	8,650,024.39
招投标费	1,627,044.51	2,575,029.32
业务招待费	528,528.00	194,235.80
场地使用费	528,429.75	270,767.10
绿化清洁费及保安费	334,657.73	143,065.67
折旧与摊销	277,586.90	287,861.15
办公费	176,044.36	123,478.04
通讯费	124,546.78	62,156.55
差旅费	65,259.56	-
中介机构费	19,245.28	-
其他	627,587.27	191,388.89
合计	16,938,009.11	12,498,006.91

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,297,347.88	19,779,134.03
财务共享中心服务费	3,897,424.53	2,728,749.42
业务招待费	835,846.85	766,876.98



项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	645,392.88	614,224.32
车辆使用费	347,832.34	133,708.17
场地使用费	291,556.85	323,583.84
办公费	189,577.94	184,016.00
中介机构费	159,563.80	331,350.27
差旅费	131,736.90	-
通讯费	83,405.67	68,931.31
劳动保护费	79,637.50	89,080.40
其他	1,555,156.24	1,404,547.71
合计	27,514,479.38	26,424,202.45

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	741,834.37	901,787.75
减：利息收入	8,219,940.27	8,792,267.33
其他	718,623.37	393,231.83
合计	-6,759,482.53	-7,497,247.75

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,228,280.00	57,984.08
个税返还	58,773.30	52,951.60
其他	-	559,368.60
合计	1,287,053.30	670,304.28

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,912.77	-
合计	48,912.77	-

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,477,033.75	7,316,766.81
其他应收款坏账损失	-98,456.06	-3,004,534.81
合计	-5,575,489.81	4,312,232.00



(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	59,442.64	-	59,442.64
合计	59,442.64	-	59,442.64

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,607.01	547,240.28	11,607.01
合计	11,607.01	547,240.28	11,607.01

(三十七) 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
非流动资产毁损报废损失	-	201,396.88	-
合计	-	201,396.88	-

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,327,158.40	20,384,591.01
递延所得税调整	106,443.34	30,450,696.29
合计	11,433,601.74	50,835,287.30

(三十九) 现金流量表

1. 采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	32,272,013.72	147,031,857.88
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	5,575,489.81	-4,312,232.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,986,381.93	4,368,113.27
使用权资产折旧	4,517,030.65	5,763,114.67
无形资产摊销	28,007.34	25,235.28



补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	2,939,812.70	3,576,847.45
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)	-59,442.64	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	201,396.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	741,834.37	901,787.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,912.77	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,095,328.27	-2,768,143.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-988,884.93	3,917,762.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-117,173,887.60	676,794,816.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-213,127,739.83	123,671,679.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	150,747,139.89	-921,832,440.94
其他	281,653,689.61	-1,010,228.86
经营活动产生的现金流量净额	153,157,860.52	36,329,565.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	3,964,984.16	4,931,765.48
减: 现金的期初余额	4,931,765.48	22,365,213.53
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-966,781.32	-17,433,448.05

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,964,984.16	4,931,765.48
其中: 可随时用于支付的银行存款	3,964,984.16	4,931,765.48
二、现金等价物	-	-



项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,964,984.16	4,931,765.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

3. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	2023 年	项目
货币资金	23,813,500.00	保函保证金

八、或有事项

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额 (元)
1	深圳市越众（集团）股份有限公司	深圳市宝睿能源发展有限公司	2021/6/30	劳务合同纠纷	5,986,627.00
2	深圳市越众（集团）股份有限公司	深圳市宝睿能源发展有限公司	2021/6/30	劳务合同纠纷	1,494,152.00
3	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	2022/1/29	劳务合同纠纷	1,104,732.17
4	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	2022/1/21	劳务合同纠纷	5,335,142.75
5	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	2022/1/23	劳务合同纠纷	2,286,975.08
6	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	2022/1/24	劳务合同纠纷	1,531,174.50
7	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	2022/1/26	劳务合同纠纷	1,236,727.00
8	深圳市宝睿能源发展有限公司	深圳市骏轩建设工程有限公司	2023/2/15	工程款未支付	1,532,960.00
9	湘潭潭州电力建设有限公司	深圳市宝睿能源发展有限公司	2023/9/7	劳务合同纠纷	1,669,470.16



续表

序号	原告	被告	进展情况	预计负债情况
1	深圳市越众（集团）股份有限公司	深圳市宝睿能源发展有限公司	光明新城整体拆迁统建上楼启动区项目拆迁安置房工程—高新西塘家地块高低压变配电工程催收进展：（未付款金额：663.46 万元）：深圳市光明区人民法院于 2022 年 8 月作出一审民事判决书，判决越众公司支付 598.6627 万元及利息。宝供公司已提出上诉越众支付 663.46 万元及利息。2023 年 10 月 17 日深圳市中级人民法院二审判决结果越众支付宝供 597.7627 万元及利息，执行案号（2022）粤 03 民终 32462 号。因越众公司暂无可直接执行的财产，宝供委托律师于 2023 年 10 月 31 日向深圳光明人民法院提起强制执行申请。	无
2	深圳市越众（集团）股份有限公司	深圳市宝睿能源发展有限公司	光明新城整体拆迁统建上楼启动区项目拆迁安置房—万丈坡拆迁安置房变配电工程催收进展：光明区法院于 2021 年 12 月作出一审判决，判决越众公司支付宝供公司工程款 149.4152 万元及利息。后越众公司提出上诉，深圳中院于 2022 年 11 月作出二审判决维持原判，执行案号（2023）粤 0311 执 2032 号。因越众公司暂无可直接执行的财产，宝供委托律师于 2023 年 10 月 31 日向深圳光明人民法院提起强制执行申请。	无
3	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	待二审开庭	无
4	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	一审光明区法院已在 2022 年 5 月 23 日开庭，于 2022 年 6 月 9 日出（2022）粤 0311 民初 1781 号民事判决书，判决驳回原告深圳市宝供供电服务有限公司全部诉讼请求。后宝供公司上诉，深圳市中级人民法院将发回一审法院重审，2023 年 12 月 4 日进行重审一审。光明区法院 2023 年未作出判决。	无



序号	原告	被告	进展情况	预计负债情况
5	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	一审光明区法院已在 2022 年 5 月 23 日开庭, 于 2022 年 6 月 9 日出 (2022) 粤 0311 民初 1774 号民事判决书, 判决驳回原告深圳市宝供供电服务有限公司全部诉讼请求。后宝供公司上诉, 深圳市中级人民法院将发回一审法院重审, 2023 年 12 月 4 日进行重审一审。光明区法院 2023 年未作出判决。	无
6	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	一审光明区法院已在 2022 年 5 月 23 日开庭, 于 2022 年 6 月 9 日出 (2022) 粤 0311 民初 1777 号民事判决书, 判决驳回原告深圳市宝供供电服务有限公司全部诉讼请求。后宝供公司上诉, 深圳市中级人民法院将发回一审法院重审, 2023 年 12 月 4 日进行重审一审。光明区法院 2023 年未作出判决。	无
7	深圳市宝睿能源发展有限公司	湖南畅达电力建设有限公司	一审光明区法院已在 2022 年 5 月 23 日开庭, 于 2022 年 6 月 9 日出 (2022) 粤 0311 民初 1780 号民事判决书民事判决书, 判决驳回原告深圳市宝供供电服务有限公司全部诉讼请求。后宝供公司上诉, 深圳市中级人民法院将发回一审法院重审, 2023 年 12 月 4 日进行重审一审。光明区法院 2023 年未作出判决。	无
8	深圳市宝睿能源发展有限公司	深圳市骏轩建设工程有限公司	未开庭办理	无
9	湘潭潭州电力建设有限公司	深圳市宝睿能源发展有限公司	法院已受理	无

九、资产负债表日后事项

本年度本公司无此事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司母公司的基本情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
深圳市鹏能投资 控股有限公司	深圳市	电力、热力生 产和供应业	18,522.00	100.00	100.00

2. 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市华睿丰盛投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制人控制
深圳市输变电工程有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市深电供电新能源有限公司	受同一最终控制人控制
深圳供电规划设计院有限公司	受同一最终控制人控制
深圳新能电力开发设计院有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市电网通信有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市罗供供电服务有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市华睿丰盛电气技术有限公司	受同一最终控制人控制
深圳带电科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市鹏能电力职业培训学校	受同一最终控制人控制
深圳电网能源科技有限公司	受同一最终控制人控制
深圳深宝电器仪表有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市鹏能投资控股有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市鹏能投资控股有限公司试验分公司	受同一最终控制人控制
深圳市鹏能投资控股有限公司物流分公司	受同一最终控制人控制
深圳市宝供供电服务有限公司智慧能源运营分公司	受同一最终控制人控制
深圳市龙睿能源发展有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市福睿能源发展有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市威彦达工程监理有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市鹏电工程咨询有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市深鹏达科技有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市深鹏达电网科技有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市电达实业股份有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市电达实业股份有限公司物流分公司	受同一最终控制人控制
深圳市威源达实业有限公司	受同一最终控制人控制
大埔县深埔电力有限公司	受同一最终控制人控制
深圳深宝仪表电器有限公司	受同一最终控制人控制
大埔县深埔梅潭电力有限公司	受同一最终控制人控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市电达科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
深圳市鹏能投资控股有限公司龙华供电服务分公司	受同一最终控制人控制
深圳市龙睿能源发展有限公司深汕分公司	受同一最终控制人控制
深圳市深汕特别合作区华睿丰盛智能科技有限公司	受同一最终控制人控制

(二) 关联方交易

1. 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。

本公司向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

2. 向关联方采购货物/接受劳务等

公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金 额	占本期全部同类交易%	金 额	占本期全部同类交易%
深圳带电科技发展有限公司	劳务支出	32,320,073.32	3.37	116,500.00	-
深圳市深鹏达电网科技有限公司	劳务支出	15,488,677.06	1.62	62,506.18	0.01
深圳市鹏能投资控股有限公司	劳务支出	6,274,110.28	0.66	2,728,749.42	100.00
深圳市电网通信有限公司	劳务支出	5,218,175.11	0.54	-	-
深圳市电达实业股份有限公司	劳务支出	1,308,633.61	0.14	-	-
深圳市电达科技发展有限公司	劳务支出	930,302.96	0.10	-	-
深圳市输变电工程有限公司	劳务支出	17,172.31	-	-	-
深圳市电达实业股份有限公司	劳务支出	12,150.00	-	-	-



公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金 额	占本期全部同类交易%	金 额	占本期全部同类交易%
司物流分公司					
深圳深宝电器仪表有限公司	劳务支出	4,318.58	-	-	-
深圳市宝供电服务有限公司智慧能源运营分公司	劳务支出	-	-	6,338,629.84	100.00
深圳电网能源科技有限公司	有形资产所有权受让	632,076.11	0.30	-	-
深圳市输变电工程有限公司	有形资产所有权受让	308,042.37	0.15	-	-
深圳市电达科技发展有限公司	有形资产使用权受让	129,930.24	15.85	214,838.52	0.01
深圳市电达实业股份有限公司	有形资产使用权受让	103,904.29	12.67	11,528.69	0.01
深圳深宝电器仪表有限公司	有形资产所有权受让	15,461.84	0.01	-	-
深圳市电网通信有限公司	有形资产所有权受让	-	-	-	-
深圳市鹏能投资控股有限公司	权益性投资	134,294,635.48	100.00	-	-
合计	—	197,057,663.56	—	9,472,752.65	—

3. 关联方资金拆借

(1) 拆出明细情况

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出归还金额	利息金额	
深圳市鹏能投资控股有限公司	43,187,850.56	7,416,356.55	6,996,562.78	借款本金 203,187,850.56 元，年利率 3.65%，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，开票金额：7416356.55，税率：0.06
合计	43,187,850.56	7,416,356.55	6,996,562.78	—

4. 关联方往来余额



公司名称	2023.12.31		2022.12.31	
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备
应收账款	-	-	-	-
深圳带电科技发展有限公司	165,271.65	-	176,092.86	-
深圳市输变电工程有限公司	40,560.62	-	-	-
深圳市宝供供电服务有限公司 龙华分公司	-	-	8,511,003.33	-
小 计	205,832.27	-	8,687,096.19	-
其他应收款	-	-	-	-
深圳市鹏能投资控股有限公司	160,000,000.00	-	203,187,850.56	-
深圳市宝供供电服务有限公司 智慧能源运营分公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
深圳市电达科技发展有限公司	193,680.00	193,680.00	193,680.00	-
深圳市电达实业股份有限公司	103,455.00	103,455.00	104,895.00	-
小 计	165,297,135.00	297,135.00	208,486,425.56	-
应收资金集中管理款	-	-	-	-
深圳市华睿丰盛投资合伙企业 (有限合伙)	335,751,345.88	-	573,649,372.71	-
小 计	335,751,345.88	-	573,649,372.71	-
合同资产	-	-	-	-
深圳供电规划设计院有限公司	14,515.93	-	14,515.93	-
深圳市宝供供电服务有限公司 龙华分公司	-	-	623,316.30	-
小 计	14,515.93	-	637,832.23	-
预付账款	-	-	-	-
深圳市电网通信有限公司	6,936,671.54	-	12,199,200.00	-
小 计	6,936,671.54	-	12,199,200.00	-
应付账款	-	-	-	-
深圳带电科技发展有限公司	33,248,596.27	-	138,947.68	-
深圳市宝供供电服务有限公司 智慧能源运营分公司	5,080,897.54	-	5,080,897.54	-
深圳市深鹏达电网科技有限公司	2,125,118.14	-	3,511,136.97	-
深圳市宝供供电服务有限公司 龙华分公司	952,990.44	-	18,030,930.41	-
深圳深宝电器仪表有限公司	482,800.00	-	482,800.00	-



公司名称	2023.12.31		2022.12.31	
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备
深圳市电达实业股份有限公司 物流分公司	-1,800.00	-	-	-
深圳市电网通信有限公司	-	-	86,314.27	-
深圳市鹏能投资控股有限公司	-	-	359,929.57	-
深圳市威彦达工程监理有限公司	-	-	167,419.96	-
深圳电网能源科技有限公司	-	-	-	-
小 计	41,888,602.39	-	27,858,376.40	-
合同负债	-	-	-	-
深圳供电规划设计院有限公司	780,094.53	-	1,539,080.52	-
深圳新能电力开发设计院有限公司	314,341.76	-	-	-
深圳市深鹏达电网科技有限公司	-73,500.00	-	-	-
深圳带电科技发展有限公司	-	-	1,530,653.31	-
深圳市宝供供电服务有限公司 龙华分公司	-	-	309,394.34	-
小 计	1,020,936.29	-	3,379,128.17	-
其他应付款	-	-	-	-
深圳市鹏能投资控股有限公司	4,689,695.85	-	2,892,474.39	-
深圳市电达科技发展有限公司	466,831.24	-	-	-
深圳市龙睿能源发展有限公司	2,944.00	-	2,944.00	-
深圳市华睿丰盛培训学校	420.00	-	420	-
粤网光明分公司	-	-	8,252,473.22	-
深圳市宝供供电服务有限公司 龙华分公司	-	-	1,578.00	-
小 计	5,159,891.09	-	11,149,889.61	-

十一、 其他需说明的重大事项

(一) 承诺事项

本年度本公司无此事项。

(二) 其他事项

本年度本公司无此事项。



十二、 财务报表的批准

本公司 2023 年度财务报表经公司董事会批准报出。

深圳市宝睿能源发展有限公司

二〇二四年六月三十日





编号: S0652020064031G(3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

营业执照

(副本)



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 广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 壹仟零壹拾柒万捌仟元(人民币)

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2020年06月28日

执行事务合伙人 聂铁良 主要经营场所 广州市天河区珠江东路11号1001室(部位:自编01-04、06单元)(仅限办公)

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

仅做为项目审计报告质量证明用



登记机关



2024年 05月 2日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局





会计师事务所 执业证书

名称：广东中取信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：聂铁良

主任会计师：

经营场所：广州市天河区珠江东路11号1001室（部位：自编01-04、06单元）（仅限办公）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010157

批准执业文号：粤财会[2008]04号

批准执业日期：2008年4月21日



证书序号：0012934

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。

《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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。



仅限报告附件明用

发证机关：



二〇〇八年八月三日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 李昭洋
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1980-02-20
 工作单位 Working unit 中南富华会计师事务所
 (广东)有限公司
 身份证号码 Identity card No. 410426198002204559

权限报告 (新办) 注册会计师 李昭洋 2023年9月换发

证书编号: 440100210042
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute/CIPA

李昭洋(440100210042), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。
 2023年9月换发



李昭洋(440100210042) 通过广东省注册会计师协会2022年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2022)152号

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.



李昭洋(440100210042), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。

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.



李昭洋 440100210042 2023年07月 年检通过

年 月 日
 度 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 罗佑章
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1994-04-09
Date of birth
工作单位 广东中诚信会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 440881199404090212
Identity card No.

440101570102

证书编号: 440101570102
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of 2023 02 13
发证日期: 年 月 日
Date of issuance

