



国文股份

NEEQ: 838927

国文电气股份有限公司

Guo Wen Electrical Equipment Co.,LTD



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨国安、主管会计工作负责人田士永及会计机构负责人（会计主管人员）田士永保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第五节	行业信息 .....	34
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	40
附件	会计信息调整及差异情况 .....	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	保定市北二环 5699 号大学科技园 1 号楼 2 单元 202 室公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
国文股份、国文、公司、本公司、股份公司	指	国文电气股份有限公司
安达、安达电气、安达公司、子公司	指	河北安达电气科技有限公司（国文股份的全资子公司）
海南子公司	指	海南安时充新能源科技有限责任公司（国文股份的全资子公司）
海南分公司、分公司	指	国文电气股份有限公司海南分公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	国文电气股份有限公司股东大会
董事会	指	国文电气股份有限公司董事会
监事会	指	国文电气股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《国文电气股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日—2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	国文电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Guo Wen Electrical Equipment Co., LTD		
	-		
法定代表人	杨国安	成立时间	2009年12月9日
控股股东	控股股东为（杨国安、杨亚雄、杨亚惠）	实际控制人及其一致行动人	控股股东为（杨国安、杨亚雄、杨亚惠）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	主要产品为新能源汽车充电设备、电动自行车充电桩研发、生产、销售、投建、运营；储能柜生产及技术服务、光储充一体站、集中式快速充电站建设；智能配变终端设备、一二次融合智能开关设备、充气柜、环网柜、变压器台套、综合配电箱、真空断路器、电缆分接箱等电力成套设备、复合绝缘子、避雷器、熔断器、隔离开关、电力设备绝缘护套、电力金具等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国文股份	证券代码	838927
挂牌时间	2016年8月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	66,645,066
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王海明	联系地址	保定市北二环5699号大学科技园1号楼2单元202室
电话	13082397810	电子邮箱	gwdqsb@sina.com
传真	0312-3111529		
公司办公地址	保定市北二环5699号大学科技园1号楼2单元202室	邮政编码	071000
公司网址	www.gwdqgf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911306056992013903		

注册地址	河北省保定市北二环 5699 号大学科技园 1 号楼 2 单元 202 室		
注册资本（元）	66,645,066	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事新能源汽车充电设备、电动自行车充电桩、储能柜及技术服务、光储充一体站、集中式快速充电站、配电网自动化设备研发、生产、销售服务为一体的高新技术企业。主要产品为新能源汽车充电设备、电动自行车充电桩研发、生产、销售、投建、运营；储能柜生产及技术服务、光储充一体站、集中式快速充电站建设；智能配变终端设备、一二次融合智能开关设备、充气柜、环网柜、变压器台套、综合配电箱、真空断路器、电缆分接箱等电力成套设备、复合绝缘子、避雷器、熔断器、隔离开关、电力设备绝缘护套、电力金具等。

公司坚持技术创新和积累，积聚企业核心竞争力。母公司及子公司先后取得7项发明专利，62项实用新型专利，3项外观专利，10项软件著作权，5项河北省高新技术产品，拥有独立知识产权，技术水平领先，有省级研发平台“河北省充放电智能设备技术创新中心”和市级研发平台“保定市智能电网配电自动化工程技术研究中心”，“保定市电动自行车智能充电桩创新平台”，并获批成为“河北省A级工业企业研发机构”和“保定市企业技术中心”。公司被评为“2018年度充电设施行业杰出贡献企业”。2017年公司新能源电动汽车充电桩研发项目获得河北省战略性新兴产业示范基地（智能电网装备）专项资金，并在2018年荣获了保定市科学技术进步奖一等奖，2020年公司“输出功率按需自动分配的充电方法和充电桩”项目取得河北省科技成果奖。2021年8月公司被认定为“第六批河北省军民融合产学研用示范基地”单位，全资子公司河北安达电气科技有限公司被认定为第六批省级“专精特新”中小企业。2021年12月公司通过建设任务验收，纳入省级技术创新中心管理序列。2022年4月成为中国城市公共交通协会充电设施分会会员单位。2022年6月，成为中国化学与物理电源行业协会会员单位，2022年12月15日公司被认定为河北省专精特新中小企业。2022年12月28日公司被认定为河北省创新型中小企业。公司建立产学研深度融合技术创新体系，推动企业高质量发展，先后与华北电力大学、河北农业大学、河北大学等科研单位建立了良好的产学研共建关系。并于2016年和2017年连续两届获得了由省科学技术厅颁布的河北省第四届创新创业大赛暨第五届中国创新创业大赛（河北赛区）三等奖和河北省第五届创新创业大赛暨第六届中国创新创业大赛（河北赛区）三等奖；2018年获得了由省科学技术厅颁布的河北省第七届创新创业大赛暨第六届中国创新创业大赛（河北赛区）二等奖；2022年12月超级高压速充充电桩入围第十一届中国创新创业大赛全国赛，获得河北省行业赛一等奖；2023年5月国文电气股份有限公司和河北安达电气科技有限公司被认定为国家科技型中小企业。2023年12月公司获得“科创中国”试点城市（保定）优秀企业奖。

同时，公司董事长杨国安为政协保定市第十一、十二届委员会委员，政协满城区第六、七届政协委员，第八、九届委员会常委，河北省优秀私营企业家，满城区十大优秀青年标兵、满城区劳动模范、优秀政协委员。保定市创建劳动关系和谐单位先进个人，保定市2008-2009年度优秀政协委员，保定市2010-2011年度优秀政协委员，满城区2014年度捐资济困优秀政协委员，满城区2014年度优秀政协委员，新能源电动汽车充电桩科技进步一等奖，长城杯“文明市民”，“2020年河北省建设优秀工作者”，2022年5月7日获得诚信企业家荣誉。2023年12月获得2023“科创中国”试点城市（保定）“十佳科技领军人才”荣誉。

随着碳达峰、碳中和任务目标的提出，国家在新能源的发展和应用上推出了一系列的扶持政策，将推动新能源产业健康快速发展。目前，国家已将新能源产业列入“十四五”规划并作为战略性新兴产业重点培育，“新能源+储能”处在发展快车道。“光储充”一体化，即光伏发电+电能储存+车辆充电集成一体、互相协调支撑的绿色充电模式，是使绿电和新能源汽车融合发展，实现“零碳出行”的绝佳搭



档。光储充一体化微电网，是公司战略转型的新产品，是和华北电力大学博士团队联合开发的新型储能与智能微电网调控系统。公司现已成为集研发、生产、销售、投建、运营、维护为一体的光储充（荷、检、放、换）一体化微电网解决方案供应商。2022年10月17日，安达“光储充荷”一体化系统通过微电网智能调控平台对光伏发电、分布式储能、充电桩和工厂负荷进行统一协调调控，使得光伏发电得到充分利用；通过电力削峰填谷可显著降低厂区峰值电力需量，平滑厂区负荷曲线；电网停电时，系统可自主切换到孤岛运行模式，有效提高充电站和工厂负荷的供电可靠性。通过河北省科技厅查新，此项技术处于国内先进水平，填补了省内空白。本示范项目的成功投运，为在其他厂区、园区建设低碳绿电微电网提供了技术借鉴。公司通过产品销售和配套充电站改造升级，实现盈利。

公司充电桩板块以充电桩产品销售和充电站投建运营双线发力，按照“一区两省两市”为充电站布局，“一区”即雄安新区；“两省”即海南省、河北省；“两市”即北京市、天津市，促进建设车桩相随的绿色充电体系，助力健全绿色交通网络设施。按“统一设计、统一建设、统一运营、统一管理”模式规范建设运营充电站；坚持区域本地化服务理念，保障充电的安全便捷，保障专业高效的服务。公司自主组织生产，始终围绕客户需求，依托国家、行业、地方规范，以订单为导向，按照客户要求的性能、管理特性、产品规格、数量和交货期组织生产。企业通过产品直销订单和充电站运营收益为基本盈利模式。

公司智能电力产品主要通过参与国家电网公司组织的电力系统的公开竞争性招标进行产品销售，以隶属国家电网公司的省电网公司的招投标为主，以隶属各省电网公司的市、县级电力公司招投标为辅，并承接日常客户的零散订单，扩大并明确营销路线。目前，公司产品主要客户均分布在国内，且分布较广。销售地区主要为河北省、湖北省、山东省、江苏省、陕西省、河南省、重庆市、北京市、吉林省、山西省、四川省、甘肃省等地区。公司参与招投标获得订单主要有以下环节：公示→投标→开标→评标→定标→网上公示。参与评分内容包括价格分、技术分和商务分，价格分按照招标价格加权平均法进行核算；技术分包括技术资质，产品检验报告，ISO9000认证，技术要求和技术规范；商务分包括注册资金及售后服务等。从投标公示到完成网上公示一般在一个月至一个半月之间。某个地区中标后，该地区某一阶段的特定产品就由公司供应，其他公司不能再供应。公司中标后，根据商务平台匹配的合同，安排生产、送货，公司以交货验收后确认收入实现，交货后各省级及以下电力公司支付90%的货款，扣留10%货款作为质量保证金，质量保证期一般为1年。国家电网与公司结算账期一般在3个月至1年。此外，公司还将产品销售至其他有需求的电力产品厂家，随着公司近年来对这一市场开发力度的加大，业绩呈现出较大幅度的增长。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期实现营业收入 21103.53 万元，比上年同期增长 29.52%；实现利润总额 1852.02 万元，净利润 1662.03 万元，比上年同期分别增长 55.10%和 65.02%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 23820.84 万元，归属于公司股东的净资产为 10257.71 万元，分别比去年同期增长和 38.64%和 19.34%。公司营收、利润、资产较去年均有大幅增长，得益于公司注重研发及成果转化，产品竞争力不断增强，市场需求旺盛，加上市场开发力度的增强，销售不断攀上新台阶，公司整体实力进一步强化。

2024 年，公司围绕发展战略和年度经营目标，将加大研发投入力度，促进研发成果转化，加快向新能源业务转型。围绕“一区两省两市”展开储能、充电桩业务，重点发力分布式储能业务，提升储能生产产能，构建城市充电网络，提高充电服务水平。准确把握新能源产业创新发展方向，积极加大研发投入，持续加强针对性研究与改进、关键技术创新，建立更加完善更加协同高效的创新体系，不断提升充电桩及储能产品和服务在产业中的竞争力和创新力，成就行业细分领域的“专精特新”企业，尽快实现公司整体战略布局。同时，智能电力产品在服务国家电网的基础上，更加积极地拓展销售渠道，持续创新，加强内部成本费用管控，提高生产能力和服务水平，提升管理水平和运营效率，加强公司制度建设，挖掘高素质管理人才，增强盈利能力，确保企业持续稳定发展。力争成为一家集充电、储能、微电网、智能配电产品的研发、生产和销售，充电站投资、建设、运营及维护，充电平台和能源管理平台于一体的综合能源生态服务商。



## （二） 行业情况

报告期内，公司主营业务主要涉及电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备制造业和新能源汽车充电及储能行业。

电力行业是关系到国计民生的基础性行业，受宏观经济形势影响较大。世界经济形势仍然复杂严峻，处于中低速增长轨道，世界大变局加速演变，不确定因素较多。国内经济仍处于结构调整和稳定恢复中，包括国家电网、南方电网以及地区电网公司对电网的投资一直是稳定国家经济增长速度的磐石，按照已经公布的国家电网、南方电网已经公布的十四五发展规划，以及部分地区电网公司的投资，预计整个十四五期间全国对电网的投资总额将达到3万亿元，明显高于十三五期2.57万亿元的投资额。随着我国能源和电力发展的转型，我国电网总体上将是朝向国家骨干输电网与地方输配电网、微网相结合的模式发展。构建以新能源为主体的新型电力系统，将进一步强化对电网智能化的需求。公司深耕配用电市场，公司产品覆盖国家骨干输电网与地方输配电网、微网，可为电网转型提供全方位服务。

根据中国汽车工业协会（以下简称“中汽协”1月11日）发布数据显示，2023年，我国汽车产销量分别完成3016.1万辆和3009.4万辆，同比分别增长11.6%和12%，产销量连续15年稳居全球第一；其中12月产销分别完成307.9万辆和315.6万辆，同比分别增长29.2%和23.5%。乘用车突破2600万辆，自主品牌市占率56%。作为汽车市场的主力军，乘用车在2023年的产销分别完成2612.4万辆和2606.3万辆，同比分别增长9.6%和10.6%。在国内强大的消费市场促进下，我国乘用车已经连续九年超过2000万辆。

值得关注的是，我国新能源汽车全年产销迈入950万辆规模，连续9年位居全球第一。2023年，新能源产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%，高于上年同期5.9个百分点。2023年12月，新能源汽车产销分别完成117.2万辆和119.1万辆，同比增长47.5%和46.4%，市场占有率达到37.7%；其中新能源乘用车产销市场份额达40.9%和40.4%。分驱动形式来看，2023年纯电动汽车销售668.5万辆，同比增长24.6%；插电式混合动力汽车销量280.4万辆，同比增长84.7%；燃料电池汽车销售0.6万辆，同比增长72%。

预计2024年中国汽车总销量将超过3100万辆，同比增长在3%以上；其中乘用车销量2680万辆，同比增长3%；商用车销量420万辆，同比增长4%。此外，新能源汽车销量1150万辆；汽车出口550万辆。

报告期内，政策对充电设施建设的支持力度进一步加大。新能源充电及储能行业中的“光储充”一体化充电站是基础充电桩的拓展与延伸，因涵盖光伏发电、储能系统与充电三大环节，“光储充”方案受到业界的高度关注。一方面，该方案可以为新能源汽车提供“绿色电能”，缓解充电桩大电流充电时对局域电网的冲击；另一方面，光伏发电经存储后可实现并网、离网两种模式，根据需求与公共电网智能互动，从而促进电网“削峰填谷”。“光储充”一体化充电站作为新能源汽车与可再生能源产业深度融合的切入点，其发展受到国家大力支持，是新兴的成长赛道之一。在碳中和目标以及头部企业的陆续布局等因素的驱动下，“光储充”一体化充电站市场将会吸引越来越多的参与者，行业市场空间广阔。随着碳达峰、碳中和任务目标的提出，国家在新能源的发展和应用上推出了一系列的扶持政策，将推动新能源产业健康快速发展。目前，国家已将新能源产业列入“十四五”规划并作为战略性新兴产业重点培育，“新能源+储能”处在发展快车道。2020年11月，国务院办公厅印发的《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》明确指出，加强新能源充电基础设施建设，完善全国充电网络覆盖，鼓励多功能综合一体站建设。工信部将“做好碳达峰、碳中和工作”列为2021年重点工作之一，要全力做好工业领域节能减排，鼓励工业企业、园区建设绿色微电网，优先利用可再生能源，在各行业各地区建设绿色工厂和绿色工业园区。2021年7月国家发改委印发《关于加快推动新型储能发展的指导意见》，明确到2025年新型储能装机规模达30GW以上，到2030年，实现新型储能全面市场化发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	1、河北省军民融合产学研用示范基地
其他与创新属性相关的认定情况	2、河北省技术创新中心
其他与创新属性相关的认定情况	3、子公司河北安达电气科技有限公司认定为第四批省级“专精特新”示范企业
其他与创新属性相关的认定情况	4、公司被认定为2022年第二批河北省专精特新中小企业
其他与创新属性相关的认定情况	5、公司被认定为河北省创新型中小企业
详细情况	<p>1、根据河北省工业和信息化厅于2021年8月19日公布的《关于第六批省级“专精特新”中小企业名单的公示》，公示时间为：2021年8月19日至2021年8月25日。公示期结束，子公司河北安达电气科技有限公司被认定为第六批省级“专精特新”中小企业。</p> <p>2、本公司于2016年11月2日取得河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局（原）共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201613000064有效期为3年。2019年12月2日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室及科技部火炬中心发布《关于公示河北省2019年第三批拟认定高新技术企业的通知》并进行公示并获取最新认定，重新认定后本公司高新技术企业证书编号GR201913002677。2022年11月7日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于公布河北省2022年高新技术企业的通知》并进行公示并获取最新认定，重新认定后本公司高新技术企业证书编号GR202213000577。</p> <p>根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对河北省2022年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，本公司子公司河北安达电气科技有限公司于2022年1月4日取得河北省2021年认定的第三批高新技术企业备案，证书编号GR202113003570。</p> <p>3、2022年9月3日，河北省科学技术厅认定国文电气股份有限公司为河北省科技型中小企业，认证编号：SKX202209K0180124，有效期3年；</p> <p>河北省科学技术厅认定子公司河北安达电气科技有限公司为河北省科技型中小企业，认证编号：KZX201409070448，有效期：2020.8.11-2023.8.10。</p> <p>4、根据河北省工业和信息化厅于2022年12月9日发布的《关于拟认定2022年第二批河北省专精特新中小企业名单及部分更名企业名单的公示》，国文电气股份有限公司（以下简称“公司”）入选2022年第二批河北省专精特新中小企业公示名单，公示期自12月9日至12月15日，现已完成公示，公司被认定为河北省专精特新中小企业。</p> <p>5、根据河北省工业和信息化厅于2022年12月28日发布的《关</p>

于公布 2022 年河北省创新型中小企业名单的通知》，国文电气股份有限公司（以下简称“公司”）确认公司为河北省创新型中小企业，自公布之日起，有效期 3 年。

6、根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》(国科火字[2022]67 号)要求，经公示通过，河北省科学技术厅于近期发布了《河北省 2023 年第一批入库的国家科技型中小企业名单的公告》，国文电气股份有限公司和河北安达电气科技有限公司被认定为科技型中小企业，入库登记编号为库登记编号为 202313060208002154 和 202313060708002061。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	211,035,295.77	162,941,987.66	29.52%
毛利率%	18.42%	19.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,620,310.24	10,071,670.56	65.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,983,985.78	10,456,989.34	52.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.63%	13.25%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.96%	13.76%	-
基本每股收益	0.2494	0.1511	65.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,208,448.65	171,822,389.08	38.64%
负债总计	135,631,356.95	85,865,607.62	57.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,577,091.70	85,956,781.46	19.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.5392	1.2898	19.34%
资产负债率%（母公司）	34.94%	26.91%	-
资产负债率%（合并）	56.94%	49.97%	-
流动比率	1.3080	1.4762	-
利息保障倍数	23.34	16.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,285,035.34	12,781,864.85	58.70%
应收账款周转率	2.86	2.82	-
存货周转率	4.78	4.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.64%	27.71%	-
营业收入增长率%	29.52%	64.26%	-

净利润增长率%	65.02%	227.13%	-
---------	--------	---------	---

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,146,376.95	12.24%	23,745,268.69	13.82%	22.75%
应收票据	0	-	1,404,000.00	0.82%	-
应收账款	91,422,582.77	38.38%	52,390,262.87	30.49%	74.50%
预付账款	11,677,613.83	4.90%	17,220,006.90	10.02%	-32.19%
其他应收款	2,837,285.21	1.19%	1,551,618.29	0.90%	82.86%
存货	41,816,272.97	17.55%	30,234,905.11	17.60%	38.30%
固定资产	47,364,569.94	19.88%	37,259,574.34	21.68%	27.12%
在建工程	5,548,608.66	2.33%	233,697.14	0.14%	2,274.27%
应付账款	108,108,414.51	45.38%	61,975,459.63	36.07%	74.44%
合同负债	2,704,542.53	1.14%	1,523,336.24	0.89%	77.54%
应交税费	1,331,669.91	0.56%	2,226,052.39	1.30%	-40.18%
其他应付款	2,388,586.99	1.00%	786,597.88	0.46%	203.66%

#### 项目重大变动原因：

1、本期货币资金期末余额较上年同期增加 540.11 万元，同比增加 22.75%，其主要原因系销售收入增加，销售回款增加所致。

2、本期应收账款期末余额较上年增加 3903.23 万元，同比增加 74.50%，其主要原因为销售收入增加，按账期规定应收账款增加所致。

3、预付账款期末余额较上年减少 554.24 万元，同比减少 32.19%，其主要原因为销售执行订单增加，为执行订单所订立采购合同加快执行所致。

4、其他应收款期末余额较上年增加 128.57 万元，同比增加 82.86%，其主要原因为公司支付购房款增加，但尚未取得产权证书所致。

5、存货期末余额较上年增加 1158.14 万元，同比增加 38.30%，其主要原因为销售收入大幅增加，生产订单大幅增加，为满足订单需求，所增加库存量同比增加较大所致。

6、固定资产期末余额较上年增加 1010.50 万元，同比增加 27.12%，其主要原因为公司在不断投建充电场站，充电场站数量规模持续增长，导致固定资产增加所致。

7、在建工程期末余额较上年增加 531.49 万元，同比增加 2274.27%，其主要原因为子公司安达电气开工建设储能车间，同时，公司投建充电桩场站，涉及多个大型场站跨期投建所致。

8、应付账款期末余额较上年增加 4613.30 万元，同比增加 74.44%，其主要原因为公司销售收入大幅增加，生产订单大幅增加，为满足订单需求，所需采购原材料大幅增加，应付账款相应增加，同时，随着公司与供应商合作加深、采购量加大，部分供应商适当延长了账期。

9、合同负债期末余额较上年增加 118.12 万元，同比增加 77.54%，其主要原因为销售订单大幅增加，为保证合同有效执行，公司按合同约定收取一定比例预收款项所致。

10、应交税费期末余额较上年减少 89.44 万元，同比减少 40.18%，其主要原因为 2022 年执行税局税收延缓缴纳税收政策所致，2023 年无该政策影响。

11、其他应付款期末余额较上年增加 160.20 万元，同比增加 203.66%，其主要原因为确保合同按期按质执行，收取了部分保证金（包含履约保证金、工程施工保证金等），待合同执行完后公司予以支付。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	211,035,295.77	-	162,941,987.66	-	29.52%
营业成本	172,166,730.91	81.58%	131,181,476.11	80.51%	31.24%
毛利率%	18.42%	-	19.49%	-	-
税金及附加	782,913.44	0.37%	803,672.57	0.49%	-2.58%
销售费用	3,554,436.37	1.68%	2,836,797.99	1.74%	25.30%
管理费用	6,942,568.66	3.29%	7,262,050.74	4.46%	-4.40%
研发费用	9,310,421.18	4.41%	8,050,390.89	4.94%	15.65%
财务费用	784,945.54	0.37%	844,448.98	0.52%	-7.05%
其他收益	2,020,910.29	0.96%	1,143,061.03	0.70%	76.80%
利润总额	18,520,178.89	8.78%	11,941,145.21	7.33%	55.10%
净利润	16,620,310.24	7.88%	10,071,670.56	6.18%	65.02%

#### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年增加 4809.33 万元，同比增加 29.52%，其主要原因为公司加大研发力度，产品竞争力不断增强，下游客户需求旺盛，加之公司加大市场开发力度，因此，公司获得批量订单较上年大幅增加。

2、本期营业成本较上年增加 4098.53 万元，同比增加 31.24%，其主要原因为公司销售收入大幅增加，销售成本随销售收幅增加而同方向增长所致。

3、本期销售费用较上年增加 71.76 万元，同比增加 25.30%，其主要原因为公司加大市场开发力度，销售收入大幅增加，销售费用随销售收入增加而增长所致。

4、本期其他收益较上年增加 87.78 万元，同比增加 76.80%，其主要原因为公司获得的与经营相关的政府补助增加所致。

5、本期利润总额较上年增加 657.90 万元，同比增加 55.10%，其主要原因为公司产品竞争力增强，公司销售收入大幅增加，同时，公司注重管控成本费用，销售收入的增长幅度大于成本费用的增长幅度所致。

6、本年净利润较上年增加 654.86 万元，同比增加 65.02%，其主要原因为公司产品竞争力增强，公司销售收入大幅增加，同时，公司注重管控成本费用，销售收入的增长幅度大于成本费用的增长幅度所致。

### 2. 收入构成

单位：元



项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	209,878,556.05	162,182,954.75	29.41%
其他业务收入	1,156,739.72	759,032.91	52.40%
主营业务成本	170,711,009.92	130,125,120.47	31.19%
其他业务成本	1,455,720.99	1,056,355.64	37.81%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
绝缘子类高新	299,061.95	248,093.27	17.04%	-89.89%	-89.52%	-14.97%
避雷器类高新	2,321,624.23	1,883,509.12	18.87%	-8.59%	-6.34%	-9.41%
真空断路器类高新	49,734.51	27,904.28	43.89%	86.52%	53.32%	38.28%
JP柜类高新	39,999,877.07	33,093,349.85	17.27%	-4.77%	-3.83%	-4.48%
熔断器类高新	4,540,759.07	3,710,760.30	18.28%	110.37%	121.66%	-18.54%
隔离开关类高新	74,619.46	64,005.60	14.22%	359.01%	402.17%	-34.17%
铁附件类高新	60,583,550.95	50,144,154.96	17.23%	102.64%	104.80%	-4.86%
铁附件普通	19,454,624.25	14,927,067.24	23.27%	64.74%	56.71%	28.49%
变压器台套类高新	77,061,547.17	61,970,915.42	19.58%	13.27%	16.09%	-9.10%
充电桩	5,493,157.39	4,641,249.88	15.51%	100.72%	121.59%	-33.92%

#### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

主营业务收入较上年大幅增加，主营业务成本随主营业务收入增长而成比例增长，主要原因为下游客户需求旺盛，公司加大市场开发力度，产品批量订单增加，特别是变压器台套、熔断器、铁附件类、充电桩产品类产品订单加大，产品结构进一步优化，产品收入构成变化，且主营业务收入的增长幅度大于成本费用的增长幅度，公司利润空间加大。

1、报告期内公司变压器台套、熔断器、铁附件类中标国家电网系统及二级市场（非国网其他电力产品公司需求）订单有大幅度增长，受人工费用增加、原材料价格波动影响，不同交货期产品毛利率呈现较大波动。

2、公司充电桩收入包含销售和场站运营服务费收入两部分，受新能源汽车快速发展影响，公司充电桩销售有明显增长，各充电场站充电利用率不断攀升，加之报告期内新充电场站不断投入运营，场站运营服务费有较大幅度的增加。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关
----	----	------	--------	---------



				系
1	天津市江顺永丰电力设备有限公司	15,343,191.27	7.27%	否
2	北京天威国网电气成套设备有限公司	14,441,694.67	6.84%	否
3	国网河北省电力有限公司物资分公司	13,801,322.87	6.54%	否
4	天津市宜北电力设备有限公司	13,397,488.50	6.35%	否
5	泰安泰山宝供应链有限公司	8,524,023.89	4.04%	否
合计		65,507,721.20	31.04%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北蒙电电气科技有限公司	20,262,702.84	10.50%	否
2	河北高晶电器设备有限公司	13,469,786.21	6.98%	否
3	保定市质顶金属制品销售有限公司	9,155,729.72	4.74%	否
4	任丘市华鑫电线电缆有限公司	7,762,912.07	4.02%	否
5	江西大族能源科技股份有限公司	7,730,973.45	4.00%	否
合计		58,382,104.29	30.24%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,285,035.34	12,781,864.85	58.70%
投资活动产生的现金流量净额	-15,766,629.69	-9,854,308.89	-
筹资活动产生的现金流量净额	882,702.61	13,939,223.62	-93.67%

#### 现金流量分析：

1、本期公司经营活动产生的现金流净额较上年同期增加 750.32 万元，同比增加 58.70%，其主要原因因为其主要原因系销售收入增加，销售回款增加所致。

2、本期公司投资活动产生的现金流量净额较上期净流出增加 591.23 万元，主要原因为本期构建固定资产支出较上期增加所致。

3、本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1305.65 万元，同比减少 93.67%，其主要原因为 2022 年公司进行股权融资，报告期内公司未进行股权融资，债权融资基本保持上年水平。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公 公 主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-------	------	-----	-----	------	-----

司名称	司类型	要业务					
河北安达电气科技有限公司	控股子公司	变压器台成套设备、绝缘子、综合配电箱、铁附件等产品加工、制造、销售	50,040,000.00	196,775,910.66	82,077,220.07	185,470,897.24	16,292,243.35
海南安时充新能源有限公司	控股子公司	新兴能源技术研发；充电桩销售；集中式快速充电站；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备	23,000,000.00	403,096.46	393,114.96	0.00	-6,885.04

	销 售； 电 动 汽 车 充 电 基 础 设 施 运 营； 输 配 电 及 控 制 设 备 制 造					
--	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 研发情况**

**(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,821,241.73	8,078,529.03
研发支出占营业收入的比例%	4.65%	4.96%
研发支出中资本化的比例%	0.24%	0.35%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科以下	27	28
研发人员合计	30	32
研发人员占员工总量的比例%	31.58%	26.67%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	72	70
公司拥有的发明专利数量	7	5

## (四) 研发项目情况

公司创新技术、重点研发，双碳项目战略转型，2023年年末公司拥有全职技术人员25人，通过深度合作总研发人员总计32人，总研发人员占公司在职工工总量为26.67%。公司2023年度研发投入总额为982.12万元；占营业收入的4.65%，研发费总额较去年有所增加。2023年度国网股份、安达电气研发立项共计27项，国网15项，安达12项，其中配电网智能设备类研发9项，新能源充电桩类研发10项，分布式储能及智能微电网类研发8项。

一、近年来，中国新能源充电桩行业受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持。国家陆续出台了多项政策，鼓励新能源充电桩行业发展与创新。

2023年4月13日，李强总理调研储能行业企业时指出，储能能在能源革命中扮演着重要角色，具有广阔市场空间。要把新能源和储能产业发展紧密结合起来，进一步加强规划引导和政策支持，持续推动技术进步。积极支持用户侧储能多元化发展，更好适应市场变化，满足用户需求。2023年4月28日，习近平总书记主持中央政治局会议分析研究当前经济形势和经济工作，会议指出，要加快建设以实体经济为支撑的现代化产业体系，既要逆势而上，在短板领域加快突破，也要顺势而为，在优势领域做大做强。要夯实科技自立自强根基，培育壮大新动能。要巩固和扩大新能源汽车发展优势，加快推进充电桩、储能等设施建设和配套电网改造。要重视通用人工智能发展，营造创新生态，重视防范风险。2023年5月5日，李强总理主持召开国务院常务会议，审议通过关于加快发展先进制造业集群的意见；部署加快建设充电基础设施，更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴。会议强调，要聚焦制约新能源汽车下乡的突出瓶颈，适度超前建设充电基础设施，创新充电基础设施建设、运营、维护模式，确保“有人建、有人管、能持续”。

公司新能源充电桩产品加强研发，交流桩直流桩产品互补，小功率大功率全面配套，硬件研发与软件研发齐头并进。公司产品呈现多样化和多场景化，行业竞争力进一步加强。新能源汽车的保有量激增，汽车充电配套设施的需求也将不断增长。随着新能源汽车的智能网联化、充电设施+车联网的深入发展，充电设施链接着新能源汽车与智慧电网，充电设施的产业生态将扩展到汽车服务、能源供给以及车网双向互动等领域。

2023年度新能源充电桩类研发10项，分别为一种充电模块DC/DC拓扑电路的研发，一种改进型120KW双枪直流充电桩的研发，一种可以远程管理的工业互联网充电桩的研发，14KW充电桩控制板的研发，一种圆柱形14KW交流充电桩的研发，一种便携式20KW直流充电桩的研发，一种圆柱型7KW交

流充电桩壳体的研发，一种防雨型 120KW 直流充电桩壳体的研发；获得知识产权 4 项，其中：发明专利 1 项，为一种充电模块 DC/DC 拓扑电路；外观专利 1 项，为直流充电桩（120kW）；实用新型专利 2 项，分别为：一种即插即用的 7KW 家用交流充电桩、集中式智能充电桩；软件著作权 1 项，为：电动自行车充电桩电能管理系统；检测报告 2 项，为：国网六统一新标准 160KW 双枪直流充电桩检验报告，国网车联网检测报告（GEVD1000/250Y2-G）。

二、国家发改委和国家能源局发布的《“十四五”现代能源体系规划》提出，优化充电基础设施布局，全面推动车桩协同发展，推进电动汽车与智能电网间的能量和信息双向互动，开展光、储、充、换相结合的新型充换电场站试点示范。

2024 年 1 月 4 日，国家发展改革委等四部门发布《关于加强新能源汽车与电网融合互动的实施意见》，市场机制更加完善，车网互动实现规模化应用，智能有序充电全面推广，新能源汽车成为电化学储能体系的重要组成部分。2024 年 2 月 29 日，中共中央政治局就新能源技术与我国的能源安全进行第十二次集体学习。中国工程院院士、新能源电力系统全国重点实验室主任刘吉臻教授就这个问题进行讲解，提出工作建议。习近平指出，要适应能源转型需要，进一步建设好新能源基础设施网络，推进电网基础设施智能化改造和智能微电网建设，提高电网对清洁能源的接纳、配置和调控能力。加快构建充电基础设施网络体系，支撑新能源汽车快速发展。

公司重点研发分布式储能和“光储充（荷、检、放、换）低碳微电网”，取得一定成果。“光储充”一体化充电站既能为电动汽车供应绿色电能，又能实现电力削峰填谷等辅助服务功能，可有效提高系统运行效率。“光储充”一体化充电站使用的是清洁能源供电，通过光伏发电后储存电能。光伏、储能和充电设施形成了一个微网，根据需求与公共电网智能互动，并可实现并网、离网两种不同运行模式。储能系统的应用还能缓解充电桩大电流充电时对区域电网的冲击。在新能源和新能源汽车大发展的时代，随着系统成本的进一步降低（即项目经济性进一步提升），光储充一体化微电网项目发展前景十分可期。

2023 年度新型储能及光储充微电网类研发 8 项，一种新型分布式储能柜（130kWh）的研发，一种新型分布式储能柜（200kWh）的研发，一种新型分布式储能柜（300kWh）的研发，一种可以孤岛运行的储能系统的研发，一种光储充荷一体化低碳微电网的研发，光储充荷一体化微电网调控后台的研发，光储充荷一体化微电网监视云平台研发。获得知识产权 6 项，分别为，发明专利 1 项：一种光储充荷一体化低碳微电网系统；外观设计专利 1 项，储能柜；实用新型专利 2 项：一种孤岛运行储能装置，一种分布式储能柜；软件著作权 2 项：分别为光储充荷一体化微电网调控后台系统 V1.0，光储充荷一体化微电网监视云平台 V1.0。

三、建立安全、高效的智能配电网，是构建新型电力系统的关键环节。完善区域电网主网架结构，推动电网之间柔性可控可联，构建规模合理、分层分区、安全可靠的电力系统，提升电网适应新能源的动态稳定水平。公司积极研发配电网智能设备产品，推进产品智能化升级，使得公司产品比同行业同类公司产品更智能、更安全、更节能，极大地增强了企业竞争力。

在“创新电网结构形态和运行模式”方向下，加快配电网改造升级，推动智能配电网、主动配电网建设，提高配电网接纳新能源和多元化负荷的承载力和灵活性，促进新能源优先就地就近开发利用的大方向。2023 年度配电网智能设备类研发 9 项，分别为柱上变压器台成套、综合配电箱、高压隔离开关、高压熔断器、电力铁附件、氧化锌避雷器、节能变压器等产品，全部研发完毕。智能配电网产品获得知识产权 7 项，获得实用新型专利 5 项，分别为：一种带过载、漏电保护的高压真空断路器，一种节能环保型超高压电力变压器，一种高过载能力配电变压器，一种具有防护机构的熔断器装置，一种工业互联网智能型综合配电箱；软件著作权 2 项，分别为：智能监测电力负荷系统 V1.0，电气设备参数优化配置管理系统 V1.0。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

国文电气及其子公司(以下简称“贵公司”)主要从事变压器台套类、JP 柜类、铁附件类、熔断器类、避雷器类以及充电桩类等制品的生产和销售。2023 年度贵公司主营业务收入为人民币 209,878,556.05 元,均为国内销售产生的收入。

贵公司销售主营业务产品的收入是在商品控制权及所有权上的风险和报酬已转移至客户时并且考虑合同单项履约义务的基础上确认的,根据销售合同约定,通常以产品运离贵公司仓库并收到客户的验收签字文件作为销售收入的确认时点。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

审计应对:

评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- 2、选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同关键条款与条件,包括对销售合同履约义务进行分析统计,评价合同收入是否涉及多项履约义务,评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- 3、对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策;
- 4、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截至测试,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;
- 5、检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件,并通过函证向客户获取与交易真实性相关的证据。
- 6、对产品销售运输费用总体合理性进行分析,通过第三方出具的运费单据判断产品发出情况,分析实物流转是否与合同交易相互验证。通过货币资金审计程序,检查销售商品收到的货币资金是否合同收入总额相互匹配,判断经营性资金流入是否异常。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

2023 年 4 月 10 日,国文电气股份有限公司到满城区于家庄镇庞村小学为小学生捐赠学习用品。

国文电气股份有限公司、河北安达电气科技有限公司开展一系列救灾行动,2023 年 8 月 10 日,河北安达电气科技有限公司党支部响应满城区组织部倡议,通过组织部了解灾区的实际需求,组织党支部的党员及积极分子为防汛爱心捐款,用该善款紧急采购了一批脉冲弥雾机及 84 消毒液等防护物资,运往满城区坨南乡政府,支援灾后重点区域的消杀工作。保定市企业家协会向国文电气股份有限公司颁发支援灾区荣誉证书。保定市满城区人大常委会召开优秀代表表扬活动,授予总经理杨亚雄抗洪救灾捐赠优秀代表称号。

公司遵循以人为本的核心价值观,大力实践管理创新和科技创新,用高质的产品和优异的服务,努力履行作为企业的社会责任。报告期内,公司特别重视产学研协同发展,积极开展校企合作,为应届毕业生提供就业岗位。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否



## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
收入季节波动性的风险	<p>公司主要产品的用户主要为电力企业等，此类客户一般都是上半年制定产品采购预算并进行招投标，执行实施相对集中在下半年。另外，我国电网建设在一定程度上受到天气因素影响，导致本行业销售存在一定季节性。</p> <p>收入季节波动性的风险应对措施：公司目前的客户类型主要为国家电网下属的地方电网公司，并由电网公司通过电网工程建设的方式提供给终端用户，公司较少直接面对终端客户。随着输配电市场改革，配电向市场化、定制化、智能化、小型化方向发展和大型社区、商场、工业园区等终端客户自行采购输配电设备要求的出现，公司已逐步重视终端客户的需求潜力，终端客户的销售比重将逐步上升。公司已成立专门的销售部门，正逐步培养扩大销售队伍，积极拓展终端市场，并取得了一定效果。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司目前由杨国安、杨亚雄、杨亚惠三人共同控制，截止2023年12月31日，三人合计持股比例为39.7492%，杨国安、杨亚雄在董事会中占据一定席位，并且杨国安、杨亚雄分别担任公司的董事长和总经理。虽然公司已经建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果相关制度执行不严格，公司可能存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p> <p>实际控制人不当控制的风险应对措施：股份公司设立后，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等重大制度，构建了适应公司发展的内部治理结构和内部控制体系，能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东（包括中小股东）提供合理保护及保证股东（包括中小股东）充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，切实防范实际控制人不当控制的风险。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司产品的原材料主要为钢材、断路器、硅橡胶、互感器、电气元器件等。报告期内公司原材料采购成本占产品总成本的比重较大，采购的断路器、硅橡胶、互感器等元器件价格较为稳定，而钢材采购价格波动较大。原材料价格的波动直接影响公司业务经营成本和经营效益，在原材料价格急剧变化的情况下，可能导致公司利润产生波动。</p> <p>原材料价格波动的风险应对措施：公司与供应商逐步建立了长期合作的关系，以充分保证原材料供应及时，价格合理。公司以销定产，根据产品销售价格，制定采购计划，库存原材料</p>

	料维持在合理水平。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	352,270.00	0.34%
作为被告/被申请人	421,694.61	0.41%
作为第三人	0.00	-
合计	773,964.61	0.75%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	河北安达电气科技有限公司	2,810,000.00	0.00	2,810,000.00	2023年7月26日	2024年7月25日	连带	否	已事前及时履行
2	河北安达电气科技有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023年11月3日	2024年11月2日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	4,810,000.00	0.00	4,810,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

河北安达电气科技有限公司财务状况良好、履约状况良好，未发生承担连带清偿责任的担保合同履行情况。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,810,000.00	4,810,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

#### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司 2023 年 4 月 4 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过了《预计 2023 年度为全资子公司融资提供担保的议案》，详见公司于 2023 年 4 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第十一次会议决议的公告》（公告编号 2024-017）。公司 2023 年 4 月 21 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了该议案，详见公司于 2023 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-026）。

议案明确注明“预计担保额度根据公司及子公司日常经营和业务发展资金需求等评估设定，累计不超过 5000 万元人民币，最终实际担保总额将不超过本次审议的担保额度，具体以实际签订的协议、合同为准。公司董事会提请股东大会授权公司总经理或其指定的授权代理人在不超过河北安达 5000 万元人民币担保额度前提下办理子公司担保的具体事宜，并签署相关的担保合同及其它相关法律文件。在上述担保额度内，办理每笔担保事宜不再单独召开董事会和股东大会。”

子公司河北安达电气科技有限公司于 2023 年 11 月 3 日与中国光大银行保定分行签订《流动资金借款合同》（DGYW5519202311021791324Z），借款金额 200 万元，借款期限为一年；2023 年 7 月 26 日公司与中国光大银行保定分行签订《流动资金借款合同》（DGYW5519202307241580731Z），借款金额 281 万元，借款期限为一年，债务担保方式：国文电气股份有限公司保证。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-046	对外投资	公司因业务发展需要，为扩大产能，提升公司整体实力和市场竞争力，全资子公司河北安达电气科技有限公司拟利用厂区内现有场地建设生产车间，规划新增总	6500000 元	否	否

		建筑面积约 3600 平方米。			
2023-047	收购资产	公司因业务发展需要, 为扩大经营规模, 提升公司整体实力和市场竞争力, 拟购买海南省儋州市体育中心停车场“儋州一场二馆公交充电站”(包括但不限于 1 台 1600KVA 箱变、1 台 1000KVA 箱变、15 台 160KW 双枪直流桩、雨棚、视频监控、消防等附属设施)的有形资产。	4500000 元	否	否
2023-036 2023-049	收购资产	根据公司战略需要, 公司拟以自有资金竞买位于保定市国家高新技术产业开发区向阳北大街东规划路北侧地块的工业土地使用权, 用地面积约 7-8 亩, 购买价格预计不超过 500 万元(不含各项税费), 用途为工业用地。	5000000 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:**

全资子公司河北安达电气科技有限公司利用厂区内现有场地建设生产车间有利于公司的长期可持续发展, 为公司业务发展需要, 目的为扩大产能, 提升公司整体实力和市场竞争力, 不会对公司未来财务状况和生产经营产生重大不利影响, 不存在损害公司及全体股东利益的情形。

购买充电站及购买土地使用权符合公司战略发展规划, 有利于公司的业务开展, 不会对公司日常经营及财务状况产生不利影响。不会引起公司主营业务、商业模式的变化, 有利于更好地实施战略布局, 促进公司业务更快更好发展, 符合公司及全体股东的利益。



(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月29日	-	挂牌	关于所持股份的自愿锁定额承诺	承诺锁定其所持有公司股份	正在履行中
董监高	2016年4月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月29日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺将不利用董事、监事、高级管理人员的身份影响公司的独立性,并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性	正在履行中
董监高	2016年4月29日	-	挂牌	关于董监高职责的承诺	承诺履行董监高职责	正在履行中
董监高	2016年4月29日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不再以直接或间接等任何方式占用公司资金,杜绝关联方资金占用的行为	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房办公楼	固定资产	抵押	14,478,300.87	6.08%	为子公司短期借款做抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	6,163,416.48	2.59%	为子公司短期借款做抵押担保
总计	-	-	20,641,717.35	8.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

为子公司以其拥有的土地房产为其短期借款提供担保,且该笔贷款已于2023年11月8日结清,对公司日常性经营具有积极影响,不会对公司未来和经营情况产生不利影响。
--

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	39,431,284	59.17%	15,010	39,446,294	59.19%
	其中：控股股东、实际控制人	10,622,529	15.94%	-2,220,352	8,402,177	12.61%
	董事、监事、高管	3,036,676	4.56%	-1,001	3,035,675	4.56%
	核心员工	69,142	0.10%	-	69,142	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,213,782	40.83%	-15,010	27,198,772	40.81%
	其中：控股股东、实际控制人	18,062,268	27.10%	26,475	18,088,743	27.14%
	董事、监事、高管	9,110,029	13.67%	-	9,110,029	13.67%
	核心员工	41,485	0.06%	-41,485	0	0%
总股本		66,645,066	-	0	66,645,066	-
普通股股东人数		175				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

<p>1、原公司监事兼核心员工邓渊于 2022 年 2 月 24 日辞职，该员工持股 41,485 股，其中 2022 年 12 月 31 日限售股为 41,485 股，2023 年 6 月 14 日解除限售 41,485 股。</p> <p>2、报告期内，公司控股股东、实际控制人杨国安和杨亚雄因限售不足，补足限售 26,475 股。</p> <p>3、报告期内董监高人员刘发国减持 1,001 股。</p> <p>4、2023 年 8 月 22 日，杨国安、李文秀、杨亚惠、杨亚雄签署了《一致行动人解除协议》，2023 年 8 月 22 日，杨国安、杨亚惠、杨亚雄签署了《一致行动人协议》。本次一致行动人解除导致控股股东、实际控制人、一致行动人发生变动，公司的控股股东、实际控制人、一致行动人由杨国安、李文秀、杨亚惠、杨亚雄变更为杨国安、杨亚惠、杨亚雄，不存在新增一致行动人。截止 2023 年 12 月 29 日，李文秀持股 2,193,877 股。</p> <p>注：本期董监高人员不包含同为控股股东、实际控制人的杨国安及杨亚雄，核心员工统计口径不包含同为董监高人员的刘发国。</p>
--

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨国安	19,975,327	0	19,975,327	29.9727%	14,981,496	4,993,831	0	0

2	保定金质股权投资基金中心（有限合伙）	7,407,407	0	7,407,407	11.1147%	0	7,407,407	0	0
3	全双全	6,846,205	-500	6,845,705	10.2719%	0	6,845,705	0	0
4	王洪滨	6,490,909	0	6,490,909	9.7395%	4,868,182	1,622,727	0	0
5	申颖彪	4,563,392	0	4,563,392	6.8473%	3,422,544	1,140,848	0	0
6	杨亚雄	4,142,996	0	4,142,996	6.2165%	3,107,247	1,035,749	0	0
7	杨亚惠	2,372,597	0	2,372,597	3.5600%	0	2,372,597	0	0
8	李文秀	2,193,877	0	2,193,877	3.2919%	0	2,193,877	0	0
9	米亚雄	1,024,379	0	1,024,379	1.5371%	768,284	256,095	0	0
10	周贻妹	884,508	0	884,508	1.3272%	0	884,508	0	0
	合计	55,901,597	-500	55,901,097	83.8788%	27,147,753	28,753,344	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨亚雄为杨国安、李文秀之子，杨亚惠为杨国安、李文秀之女，杨国安与李文秀已解除婚姻关系，王洪滨为杨国安姑姑杨惠英之子。2023年8月22日，杨国安、李文秀、杨亚惠、杨亚雄签署了《一致行动人解除协议》，2023年8月22日杨国安、杨亚雄及杨亚惠签订十年期限的《一致行动协议书》，协议约定在公司重大经营、管理决策等事项上采取一致行动，杨国安、杨亚雄及杨亚惠为公司的实际控制人和一致行动人。

除上述关联关系外，公司前十名其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东和实际控制人为杨国安、杨亚雄、杨亚惠，杨亚雄为杨国安之子，杨亚惠为杨国安之女。截止2023年12月31日，杨国安直接持有公司19,975,327股股份，占公司总股本的29.97%；杨亚雄直接持有公司4,142,996股股份，占公司总股本的6.22%；杨亚惠直接持有公司2,372,597股股份，占公司总股本的3.56%，三人合计持有公司26,490,920股股份，占公司股本总额39.7492%。

杨国安、杨亚雄、杨亚惠简要情况如下：

杨国安，男，汉族，1964年11月13日出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1980年1月至1991年12月任满城县陉阳驿电器厂业务员；1992年1月至1997年12月任保定氧化锌避雷器厂销售科长；1998年1月至今任保定安达线路器材厂、有限公司（2009年6月名称变更为河北安达电气科技有限公司）总经理、法定代表人。2009年12月至2015年5月任河北国文电气设备有限公司监事；2015年6月至2015年12月18日任河北国文电气设备有限公司执行董事兼总经理。2015年12月至2021年11月22日任国文电气股份有限公司董事长、总经理。2021年11月22日至今任国文电气股份有限公司董事长。

杨亚雄，男，汉族，1989年12月31日生人，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。2006年9月至2008年7月就读于保定财贸学校市场营销专业；2008年12月至2010年12月任武警海南边防总队战士；2010年12月至2011年5月任保定新市区计生局司机；2012年2月至2013年7月任河北国文电气设备有限公司执行董事、法定代表人；2013年8月至2015年12月任河北国文电气设备有限公司供销

部经理；2015年12月至2021年11月22日任国文电气股份有限公司董事、副总经理。2021年11月22日至今任国文电气股份有限公司董事、总经理。

杨亚惠，女，汉族，1987年11月11日生人，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2009年3月至2009年10月在河北亚太广告保定分公司任美编一职；2009年10月至2009年12月开始筹备成立河北国文电气设备有限公司；2009年12月至2012年2月任河北国文电气设备有限公司执行董事、法定代表人；2012年2月至2013年7月任河北国文电气设备有限公司监事；2013年7月至2015年12月任河北国文电气设备有限公司综合部后勤主管；2015年12月至2018年12月任国文电气股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人发生变动。2023年8月22日，杨国安、李文秀、杨亚惠、杨亚雄签署了《一致行动人解除协议》，2023年8月22日，杨国安、杨亚惠、杨亚雄签署了《一致行动人协议》。本次一致行动人解除导致控股股东、实际控制人、一致行动人发生变动，公司的控股股东、实际控制人、一致行动人由杨国安、李文秀、杨亚惠、杨亚雄变更为杨国安、杨亚惠、杨亚雄，不存在新增一致行动人。具体详情参见公司于2023年8月24日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《国文电气股份有限公司控股股东、实际控制人、（及其）一致行动人变更公告》（公告编号：2023-041）。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年8月26日	10,000,000	6,929,506.59	是	原保定市大学科技园科创分园停车场充电站建设工程（拟投入建设资金100万元），保定未来石公交充电站建设工程	3,000,000	已事前及时履行

					(拟投入建设资金 200 万元), 两项目取消; 新增儋州市住房和城乡建设局充电桩投资建设项目 (拟投入 2,002,674.00 元), 海口市瑞丰国际新城新能源汽车充电设施推广项目 (拟投入 60 万元), 海口市十里春风一期新能源汽车充电桩项目 (拟投入 50 万元)。		
--	--	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况:**

募集资金的用途为项目建设及补充流动资金, 其中: 项目充电桩项目建设募集资金600万元; 补充流动资金募集资金400万元。用于海南创意港公共充电站建设工程 (拟投入建设资金200万元); 儋州市白马井特色夜市公共充电站建设工程 (拟投入建设资金100万元); 保定市大学科技园科创分园停车场充电站建设工程 (拟投入建设资金100万元); 保定未来石公交充电站建设工程 (拟投入建设资金200万元); 充电桩产品生产所需原材料采购 (补充流动资金400万元)。

募集资金用途变更后, 保定市大学科技园科创分园停车场充电站建设工程 (拟投入建设资金100万元), 保定未来石公交充电站建设工程 (拟投入建设资金200万元), 两项目取消; 新增儋州市住房和城乡建设局充电桩投资建设项目 (拟投入2,002,674.00元), 海口市瑞丰国际新城新能源汽车充电设施推广项目 (拟投入60万元), 海口市十里春风一期新能源汽车充电桩项目 (拟投入50万元)。

截至2023年12月31日, 公司本次发行募集资金实际使用情况如下:

- 1、国文电气股份有限公司中国银行保定市西城支行100848897868账户募集资金存放使用情况。

单位: 元

序号	项目	金额	
		2023 年	累计金额
一	期间		
	募集资金总额		10,000,000.00
	加: 银行利息	9,046.94	17,369.30
	减: 银行手续费	2,076.14	2,208.14
	募集资金专项账户可使用总额	6,825,130.16	10,015,161.16
二	募集资金使用总额:	3,825,130.16	4,015,161.16
	其中: 充电桩项目建设用款		

	补充流动资金		
	其中：购买原料	3,825,130.16	4,015,161.16
	工资、社保费用		
	划拨至海南分公司募集资金账户	3,000,000.00	6,000,000.00
三	募集资金专项账户余额		0.00

2、国文电气股份有限公司海南分公司交通银行股份有限公司海口南海支行461899991013001226437账户募集资金存放使用情况。

单位：元

序号	项目	金额	
		2023年	累计金额
一	期间		
	募集资金总额（由总公司募集资金账户划拨）	3,000,000.00	6,000,000.00
	加：银行利息	1,955.43	2,060.13
	减：银行手续费	233.70	357.70
	募集资金专项账户可使用总额		6,001,702.43
二	募集资金使用总额	3,104,376.43	6,001,702.43
	其中：充电桩项目建设用款	3,104,376.43	6,001,702.43
	补充流动资金		
	其中：购买原料		
	工资、社保费用		
三	募集资金专项账户余额		0.00

截至2023年12月31日用于购买原材料使用资金4,015,161.16元，用于海南创意港公共充电站建设工程使用资金1,985,002.25元，儋州市白马井特色夜市公共充电站建设工程使用资金912,323.75元，海口市十里春风一期新能源电动车充电桩项目使用资金500,028.54元，海口市瑞丰国际新城新能源汽车充电设施推广项目600,241.33元，儋州住建局怡心花园新能源电动车充电桩项目使用资金2,004,106.56元，募集资金账户余额合计为0元。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨国安	董事长	男	1964年11月	2021年11月22日	2024年11月21日	19,975,327	0	19,975,327	29.9727%
杨亚雄	董事、总经理	男	1989年12月	2021年11月22日	2024年11月21日	4,142,996	0	4,142,996	6.2165%
申颖彪	董事	男	1969年10月	2021年11月22日	2024年11月21日	4,563,392	0	4,563,392	6.8473%
王洪滨	董事	男	1960年12月	2021年11月22日	2024年11月21日	6,490,909	0	6,490,909	9.7395%
米亚雄	董事	男	1990年10月	2021年11月22日	2024年11月21日	1,024,379	0	1,024,379	1.5371%
田利彬	副总经理	男	1991年10月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0%
刘发国	副总经理	男	1957年12月	2021年11月22日	2024年11月21日	68,025	1,001	67,024	0.1006%
韩丽琼	监事会主席	女	1983年12月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0%
刘小川	监事	男	1990年11月	2022年2月24日	2024年11月21日	0	0	0	0%
陈利杰	监事	男	1990年3月	2022年9月20日	2024年11月21日	0	0	0	0%

田士永	财务总监	男	1981年1月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0%
王海明	董事会秘书	男	1988年5月	2023年10月24日	2024年11月21日	0	0	0	0%
魏凌霄	董事会秘书 (已离任)	女	1989年11月	2021年11月22日	2023年10月24日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

杨亚雄为杨国安之子，王洪滨为杨国安姑姑杨惠英之子，除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏凌霄	董事会秘书	离任	证券事务代表	个人原因
王海明	董事长助理	新任	董事会秘书	董事会聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

王海明，男，1988年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北经贸大学，本科学历。2011年7月至2012年8月，就职于河北华戈化学染料股份有限公司，任财务会计；2012年9月至2016年8月，就职于保定乐凯新材料股份有限公司，任综合会计；2016年9月至2017年9月，就职于河北百美橡胶制品有限公司，任董事长助理；2017年10月至2020年10月，就职于河北天朔医疗用品股份有限公司，任财务总监兼董事会秘书。2020年11月至2022年8月，就职于保定市宏腾科技有限公司，任董事长助理兼财务经理。2022年9月至2023年10月24日，就职于国文电气股份有限公司，任董事长助理。2023年10月24日至今任国文电气股份有限公司董事会秘书。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	20	8	3	25
生产人员	34	13	2	45
销售人员	15	10	8	17
技术人员	20	7	2	25
财务人员	6	3	1	8
员工总计	95	41	16	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	20	20
专科	30	49
专科以下	45	50
员工总计	95	120

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司员工的薪酬包括基本工资与绩效奖金及年终奖，根据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规文件，与每位员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，建立奖惩分明的奖惩制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工工作积极性。

##### 2、培训计划

公司十分重视员工的培训和个人职业生涯发展，根据各部门的需求，结合实际情况，采用内部培训和外部培训相结合的方式，制定了一系列的人才培训计划，通过多层次、多渠道、多领域的培训活动，进一步提高了员工个人素质，提升了员工对企业的认定度和归属感，包括：对新员工进行企业发展历史、经营理念、企业文化、规章制度、安全教育等入职培训；开展了技能型人才职称评审申报；组织车间工人进行生产技能培训。

##### 3、离退休职工

报告期内公司有聘任退休员工并签订了返聘协议，公司按时支付其劳动报酬。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘发国	无变动	副总经理	68,025	1,001	67,024
金红军	无变动	销售经理	69,142	0	69,142
王群	无变动	供应部经理	0	0	0
金志勇	无变动	车间主任	0	0	0
田利彬	无变动	副总经理	0	0	0
王浩	无变动	销售经理	0	0	0
李赫超	无变动	销售经理	0	0	0
刘红志	无变动	车间主任	0	0	0
刘小川	无变动	车间主任	0	0	0

袁红志	无变动	车间组长	0	0	0
王芳芳	无变动	库管	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动，报告期后刘红志于 2024 年 3 月 6 日办理了离职手续，详见公司于 2024 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《国文电气股份有限公司关于核心员工离职的公告》（公告编号 2024-030）。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项规章制度严格公司管理。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （二） 监事会对监督事项的意见

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

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立运行。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售；

人员方面：公司在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队；

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权；

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立；

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行内部控制制度均是依据《公司法》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 1、关于会计核算体系

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

##### 2、关于财务管理体系

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

##### 3、关于风险控制体系

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 011636 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张传英	孙汉东
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	



### 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 审计报告

中兴华审字（2024）第 011636 号

国文电气股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了国文电气股份有限公司（以下简称“国文电气”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及合并财务报表附注。

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，公允反映了国文电气 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### 收入确认

事项描述：请参阅财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”24所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”25。

国文电气及其子公司(以下简称“贵公司”)主要从事变压器台套类、JP柜类、铁附件类、熔断器类、避雷器类以及充电桩类等制品的生产和销售。2023年度贵公司主营业务收入为人民币209,878,556.05元，均为国内销售产生的收入。

贵公司销售主营业务产品的收入是在商品控制权及所有权上的风险和报酬已转移至客户时并且考虑合同单项履约义务的基础上确认的，根据销售合同约定，通常以产品运离贵公司仓库并收到客户的验收签字文件作为销售收入的确认时点。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

审计应对：

评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同关键条款与条件，包括对销售合同履约义务进行分析统计，评价合同收入是否涉及多项履约义务，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- 4、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截至测试，选取样本，核对出库单及其他

支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

5、检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件，并通过函证向客户获取与交易真实性相关的证据。

6、对产品销售运输费用总体合理性进行分析，通过第三方出具的运费单据判断产品发出情况，分析实物流转是否与合同交易相互验证。通过货币资金审计程序，检查销售商品收到的货币资金是否合同收入总额相互匹配，判断经营性资金流入是否异常。

#### **四、其他信息**

国文电气管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

国文电气管理层（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，管理层负责评估国文电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国文电气、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国文电气的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张传英  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：孙汉东

2024年3月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	29,146,376.95	23,745,268.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		1,404,000.00
应收账款	六、3	91,422,582.77	52,390,262.87
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,677,613.83	17,220,006.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,837,285.21	1,551,618.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	41,816,272.97	30,234,905.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	501,468.26	211,943.01
<b>流动资产合计</b>		<b>177,401,599.99</b>	<b>126,758,004.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	47,364,569.94	37,259,574.34
在建工程	六、9	5,548,608.66	233,697.14
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、10	6,163,416.48	6,346,434.36
开发支出	六、11	1,397,751.84	886,931.29
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	332,501.74	337,747.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		60,806,848.66	45,064,384.21
<b>资产总计</b>		238,208,448.65	171,822,389.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	20,510,000.00	18,750,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	108,108,414.51	61,975,459.63
预收款项			
合同负债	六、15	2,704,542.53	1,523,336.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	366,552.48	406,127.77
应交税费	六、17	1,331,669.91	2,226,052.39
其他应付款	六、18	2,388,586.99	786,597.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	221,590.53	198,033.71
<b>流动负债合计</b>		135,631,356.95	85,865,607.62
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			



预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		135,631,356.95	85,865,607.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	66,645,066.00	66,645,066.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	2,517,961.05	2,517,961.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,072,901.39	1,039,406.20
一般风险准备			
未分配利润	六、23	32,341,163.26	15,754,348.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		102,577,091.70	85,956,781.46
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		102,577,091.70	85,956,781.46
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		238,208,448.65	171,822,389.08

法定代表人：杨国安

主管会计工作负责人：田士永

会计机构负责人：田士永

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,623,365.38	12,839,732.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			904,000.00
应收账款	十四、1	11,373,486.44	9,530,415.32
应收款项融资			
预付款项		390,306.25	705,728.02
其他应收款	十四、2	2,104,338.28	335,663.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,886,259.16	7,919,815.94

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		333,027.89	180,114.01
<b>流动资产合计</b>		<b>32,710,783.40</b>	<b>32,415,468.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	50,712,224.42	50,312,224.42
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		23,750,889.98	12,533,087.07
在建工程		175,461.53	216,516.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		1,397,751.84	886,931.29
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		112,857.68	73,579.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,149,185.45</b>	<b>64,022,339.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,859,968.85</b>	<b>96,437,807.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,075,121.94	13,636,386.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		149,072.36	180,021.92
应交税费		16,056.14	188,940.29
其他应付款		16,310,719.74	11,431,730.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		433,643.88	457,256.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		56,373.70	59,443.36

<b>流动负债合计</b>		38,040,987.76	25,953,778.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		38,040,987.76	25,953,778.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		66,645,066.00	66,645,066.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,657,706.18	2,657,706.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		789,063.90	755,568.71
一般风险准备			
未分配利润		727,145.01	425,688.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		70,818,981.09	70,484,029.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		108,859,968.85	96,437,807.62

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		211,035,295.77	162,941,987.66
其中：营业收入	六、24	211,035,295.77	162,941,987.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		193,542,016.10	150,978,837.28
其中：营业成本	六、24	172,166,730.91	131,181,476.11

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	782,913.44	803,672.57
销售费用	六、26	3,554,436.37	2,836,797.99
管理费用	六、27	6,942,568.66	7,262,050.74
研发费用	六、28	9,310,421.18	8,050,390.89
财务费用	六、29	784,945.54	844,448.98
其中：利息费用		829,107.65	779,181.40
利息收入		60,554.72	18,708.64
加：其他收益	六、30	2,020,910.29	1,143,061.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-831,765.08	-711,749.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-137,741.31	-46,943.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,544,683.57</b>	<b>12,347,517.62</b>
加：营业外收入	六、33	122,523.11	82,099.16
减：营业外支出	六、34	147,027.79	488,471.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,520,178.89</b>	<b>11,941,145.21</b>
减：所得税费用	六、35	1,899,868.65	1,869,474.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,620,310.24</b>	<b>10,071,670.56</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,620,310.24	10,071,670.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,620,310.24	10,071,670.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,620,310.24	10,071,670.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,620,310.24	10,071,670.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2494	0.1511
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2494	0.1511

法定代表人：杨国安

主管会计工作负责人：田士永

会计机构负责人：田士永

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	26,351,820.75	19,986,035.64
减：营业成本	十四、4	20,391,138.23	14,795,645.45
税金及附加		80,068.22	68,301.71
销售费用		1,121,493.71	710,440.17
管理费用		3,577,371.96	3,058,914.03
研发费用		1,322,352.28	1,058,940.08
财务费用		-6,756.20	-3,131.02
其中：利息费用			
利息收入		15,742.89	10,782.83
加：其他收益		664,013.45	1,081,250.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-92,609.40	-169,244.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-133,741.31	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		303,815.29	1,208,930.93
加：营业外收入		6,566.23	24,865.54
减：营业外支出		14,707.70	28,265.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		295,673.82	1,205,531.41
减：所得税费用		-39,278.11	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		334,951.93	1,205,531.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		334,951.93	1,205,531.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		334,951.93	1,205,531.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			



销售商品、提供劳务收到的现金		168,133,773.74	147,936,546.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			264,867.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、36(1)	21,470,798.56	23,706,503.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>189,604,572.30</b>	<b>171,907,918.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		134,795,771.01	130,465,510.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,145,568.18	7,819,202.49
支付的各项税费		7,321,546.64	5,491,950.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	18,056,651.13	15,349,390.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>169,319,536.96</b>	<b>159,126,053.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,285,035.34</b>	<b>12,781,864.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		328,441.00	108,577.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>328,441.00</b>	<b>108,577.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,095,070.69	9,962,885.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,095,070.69</b>	<b>9,962,885.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,766,629.69</b>	<b>-9,854,308.89</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,510,000.00	5,297,222.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36（3）		6,038,496.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,510,000.00	21,335,718.22
偿还债务支付的现金		18,750,000.00	547,297.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		842,168.39	772,942.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36（4）	35,129.00	6,076,254.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,627,297.39	7,396,494.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		882,702.61	13,939,223.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,401,108.26	16,866,779.58
加：期初现金及现金等价物余额		23,745,268.69	6,878,489.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,146,376.95	23,745,268.69

法定代表人：杨国安

主管会计工作负责人：田士永

会计机构负责人：田士永

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,780,318.54	22,334,510.75
收到的税费返还		0.00	18,483.55
收到其他与经营活动有关的现金		26,340,669.84	34,342,750.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		50,120,988.38	56,695,744.80
购买商品、接受劳务支付的现金		15,007,017.81	13,929,845.35
支付给职工以及为职工支付的现金		4,229,895.90	2,978,462.80
支付的各项税费		982,793.31	346,173.21
支付其他与经营活动有关的现金		21,894,825.04	29,951,400.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,114,532.06	47,205,881.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,006,456.32	9,489,862.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		310,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		11,097,693.94	8,749,485.51

付的现金			
投资支付的现金		400,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,497,693.94</b>	<b>8,749,485.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,187,693.94</b>	<b>-8,749,485.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		0.00	
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	6,038,496.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>16,038,496.00</b>
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		35,129.00	6,076,254.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,129</b>	<b>6,076,254.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,129.00</b>	<b>9,962,242.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,216,366.62</b>	<b>10,702,619.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,839,732.00	2,137,112.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,623,365.38</b>	<b>12,839,732.00</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	66,645,066.00				2,517,961.05				1,039,406.20		15,754,348.21		85,956,781.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,645,066.00				2,517,961.05				1,039,406.20		15,754,348.21		85,956,781.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									33,495.19		16,586,815.05		16,620,310.24
（一）综合收益总额											16,620,310.24		16,620,310.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								33,495.19	-33,495.19			
1. 提取盈余公积								33,495.19	-33,495.19			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	66,645,066.00				2,517,961.05			1,072,901.39	32,341,163.26			102,577,091.70

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	59,237,659.00				73,103.89				992,107.50		5,729,976.35		66,032,846.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,237,659.00				73,103.89				992,107.50		5,729,976.35		66,032,846.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,407,407.00				2,444,857.16				47,298.70		10,024,371.86		19,923,934.72
（一）综合收益总额											10,071,670.56		10,071,670.56
（二）所有者投入和减少资本	7,407,407.00				2,444,857.16								9,852,264.16
1. 股东投入的普通股	7,407,407.00				2,444,857.16								9,852,264.16
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									47,298.70		-47,298.70		
1. 提取盈余公积									47,298.70		-47,298.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	66,645,066.00				2,517,961.05				1,039,406.20		15,754,348.21		85,956,781.46

法定代表人：杨国安

主管会计工作负责人：田士永

会计机构负责人：田士永

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								



		股	债								
一、上年期末余额	66,645,066.00			2,657,706.18				755,568.71		425,688.27	70,484,029.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,645,066.00			2,657,706.18				755,568.71		425,688.27	70,484,029.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								33,495.19		301,456.74	334,951.93
（一）综合收益总额										334,951.93	334,951.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								33,495.19		-33,495.19	
1. 提取盈余公积								33,495.19		-33,495.19	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	66,645,066.00				2,657,706.18				789,063.90		727,145.01	70,818,981.09

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,237,659.00				212,849.02				708,270.01		-732,544.44	59,426,233.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,237,659.00				212,849.02				708,270.01		-732,544.44	59,426,233.59
三、本期增减变动金额(减)	7,407,407.00				2,444,857.16				47,298.70		1,158,232.71	11,057,795.57

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											1,205,531.41	1,205,531.41
(二) 所有者投入和减少资本	7,407,407.00				2,444,857.16							9,852,264.16
1. 股东投入的普通股	7,407,407.00				2,444,857.16							9,852,264.16
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								47,298.70		-47,298.70		
1. 提取盈余公积								47,298.70		-47,298.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	66,645,066.00				2,657,706.18				755,568.71		425,688.27	70,484,029.16

# 国文电气股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

国文电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由河北国文电气设备有限公司于 2015 年 12 月 6 日整体变更设立的股份有限公司。经历次增资后, 截止 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 66,645,066.00 元, 股本为 66,645,066.00 股。公司于 2016 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌, 证券代码: 838927。

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 国文电气股份有限公司。统一社会信用代码: 911306056992013903。公司注册地及总部地址: 保定市北二环 5699 号大学科技园 1 号楼 2 单元 202 室。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业: 电气机械和器材制造业。

公司的经营范围为: 新能源汽车充电设备的研发、生产、销售及运营服务;电动自行车充电桩组装、销售、运营、维修服务;储能技术服务;集中式快速充电站;光储充一体站;输配电及控制设备制造;配用电自动化系统技术研发、技术转让及制造;智能开关控制器, 一二次融合智能开关设备, 储能柜、充气柜、环网柜、电缆分支箱、综合配电箱、铁附件、箱式变电站、真空断路器、高低压开关柜成套设备研发、生产、销售;复合绝缘子、电线、电缆、镀锌钢绞线、熔断器、隔离开关、氧化锌避雷器、电力金具销售;机柜加工、销售;电力工程设计、安装施工;以上产品的技术服务、维修;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口业务除外);对制造业、科学研究和技术服务业;文化、体育和娱乐业进行投资。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设);输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验;电气安装服务;建设工程设计;建筑劳务分包。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 27 日决议批准对外报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,

本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业产品销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 1. 会计期间

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

### 2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投



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

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

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

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

#### 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 9. 金融资产减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (5) 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。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

本公司对应收票据是否计提是具有可选性的，对信誉较好的银行承兑汇票或金额不重要或已经到期承兑的商业承兑汇票不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。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
账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为预期信用风险判断特征，减少主观判断失误。
无风险资产组合	合并范围内关联方应收账款

##### ③ 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
账龄分析法	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
无风险资产组合	合并范围内关联方往来

#### (7) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (8) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：



单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元（含 100 万元）以上应收款项，单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年（含 2 年）	5	5
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④坏账准备的转回如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10. 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品及发出商品。

### （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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### （4）存货的盘存制度为定期盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 11. 持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	5.00	2.38
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	4	5.00	23.75
电子设备及其他设备	直线法	3-5	5.00	19-31.67

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

类别	净残值率	摊销期限
土地使用权	如果不属于持有待售资产，则为零	50年
非专利技术	如果不属于持有待售资产，则为零	5年

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修及各类检测费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 20. 合同负债

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

#### 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

## 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

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

#### 24. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司一般在交易合同签订过程中，除按照《合同法》及行业产品设计规范要求向客户提供合格的产品以及国家法定保修期单项履约义务外，不单独在义务性条款设计其他单项履约义务，本公司在一项交易活动中获取的现金流入一般属于单独的产品销售或服务收入，如果向客户提供其他服务会单独约定交易价格并签订经济合同，不会实施一揽子交易服务并嵌套多项履约义务导致成本及收入分摊差异以及与客户核对交易难度。

#### 25. 政府补助

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

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

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

对于超出三年及三年以上的租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要

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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 29. 重要会计政策、会计估计的变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，将累计影响数调整财务报表列报期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对本期财务报表无影响。

### 30. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (9) 长期资产减值准备



本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这

些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （16）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注披露。

公司如存在其他涉及重大会计判断和会计估计的事项，也应作出披露。在草拟措辞时，应表达以下几层意思：（1）本公司管理层已经为确定相关事项是否满足确认条件，以及财务报表上的计量金额，利用所能获取的信息，尽一切必要和合理的努力，得出了目前的结果，管理层相信该结果是就现时情况而言的最佳估计；（2）但鉴于这些事项的内在不确定性，最终结果与目前的估计仍可能存在重大差异；（3）重点突出不确定性的来源、作出判断和假设时需考虑的因素以及这些因素发生改变时对财务报表的影响。

### 31. 其他

凡对投资者进行投资决策有重要影响的财务信息，本公司均已充分披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	根据税法规定计税依据计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为当期应交增值税。	6%/9%/13%
城建税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

本公司从事工业产品销售业务的收入，原按 16% 税率计算增值税。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，本公司从事工业产品销售业务的收入，自 2019 年 4 月 1 日起改为征收增值税，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局（原）共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201913002677 有效期为 3 年。根据中华人民共和国主席令第 63 号发布的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款，公司在证书有效期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。2022 年 10 月 18 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室及科技部火炬中心发布《关于公示河北省 2022 年第一批拟认定高新技术企业的通知》并进行公示并获取最新认定，重新认定后本公司高新技术企业证书编号 GR202213000577。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对河北省 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，本公司子公司河北安达电气科技有限公司于 2022 年 1 月 4 日取得河北省 2021 年认定的第三批高新技术企业备案，证书编号 GR202113003570。根据中华人民共和国主席令第 63 号发布的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款，公司在证书有效期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,688.00	3,109.20
银行存款	29,133,688.95	23,742,159.49
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>29,146,376.95</b>	<b>23,745,268.69</b>
其中：存放在境外的款项总额	无	无

备注：本公司期末其他货币资金不存在抵押、质押或冻结等其他使用受限的情形。

### 2. 应收票据

### 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,404,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>1,404,000.00</b>

### 3.应收账款

#### (1) 按账龄总体披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	90,343,979.83	50,352,241.17
1至2年	1,384,428.15	894,701.16
2至3年	414,209.72	1,951,626.88
3至4年	615,879.00	137,643.61
4至5年	137,643.61	307,273.55
5年以上	310,233.81	675,642.19
<b>小计</b>	<b>93,206,374.12</b>	<b>54,319,128.56</b>
减：坏账准备	1,783,791.35	1,928,865.69
<b>合计</b>	<b>91,422,582.77</b>	<b>52,390,262.87</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项	93,206,374.12	100.00	1,783,791.35	1.91	91,422,582.77
其中：账龄组合	93,206,374.12	100.00	1,783,791.35	1.91	91,422,582.77
关联方组合			-	-	
<b>合计</b>	<b>93,206,374.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,783,791.35</b>	<b>1.91</b>	<b>91,422,582.77</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项	54,319,128.56	100.00	1,928,865.69	3.55	52,390,262.87
其中：账龄组合	54,319,128.56	100.00	1,928,865.69	3.55	52,390,262.87
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>54,319,128.56</b>	<b>100.00</b>	<b>1,928,865.69</b>	<b>3.55</b>	<b>52,390,262.87</b>

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,343,979.83	903,439.80	1.00
1 至 2 年	1,384,428.15	69,221.41	5.00
2 至 3 年	414,209.72	82,841.94	20.00
3 至 4 年	615,879.00	307,939.50	50.00
4 至 5 年	137,643.61	110,114.89	80.00
5 年以上	310,233.81	310,233.81	100.00
<b>合计</b>	<b>93,206,374.12</b>	<b>1,783,791.35</b>	<b>1.91</b>

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,352,241.17	503,522.41	1.00
1 至 2 年	894,701.16	44,735.06	5.00
2 至 3 年	1,951,626.88	390,325.38	20.00
3 至 4 年	137,643.61	68,821.81	50.00
4 至 5 年	307,273.55	245,818.84	80.00
5 年以上	675,642.19	675,642.19	100.00
<b>合计</b>	<b>54,319,128.56</b>	<b>1,928,865.69</b>	<b>3.55</b>

(4) 坏账准备的情况

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 704,441.25 元；本期转回坏账 163,536.85 元；本期核销坏账准备金额 685,978.74 元；本期期末坏账余额 1,783,791.35 元。

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,928,865.69	704,441.25	163,536.85	685,978.74	1,783,791.35
<b>合计</b>	<b>1,928,865.69</b>	<b>704,441.25</b>	<b>163,536.85</b>	<b>685,978.74</b>	<b>1,783,791.35</b>

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	685,978.74

其中：重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
邯郸市力拓电气设备制造有限公司	经营往来	239,769.40	丧失诉讼时效	经理会决议	否
哈尔滨鸿昌电气有限公司	经营往来	232,161.58	丧失诉讼时效	经理会决议	否
河北北方电气金具有限公司	经营往来	105,600.00	丧失诉讼时效	经理会决议	否
波瑞电气有限公司	经营往来	88,311.95	丧失诉讼时效	经理会决议	否
<b>合计</b>	—	<b>665,842.93</b>	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 53,012,340.60 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 56.87%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 562,421.01 元。

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市宜北电力设备有限公司	1 年以内 14,711,014.6 元, 1-2 年 807,440.00 元	15,518,454.60	16.65	187,482.15
天津市江顺永丰电力设备有限公司	1 年以内	13,216,079.90	14.18	132,160.80
北京天威国网电气成套设备有限公司	1 年以内	10,887,258.10	11.68	108,872.58
鹤壁黎源电工有限公司	1 年以内	7,281,624.00	7.81	72,816.24
河南天力电气设备有限公司	1 年以内	6,108,924.00	6.55	61,089.24
<b>合计</b>		<b>53,012,340.60</b>	<b>56.87</b>	<b>562,421.01</b>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,663,743.33	99.88	17,186,800.70	99.81
1 至 2 年	11,063.38	0.10	33,206.20	0.19
2 至 3 年	2,807.12	0.02		
3 年以上		-		
<b>合计</b>	<b>11,677,613.83</b>	<b>100</b>	<b>17,220,006.90</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 %
英大电力装备有限公司	3,015,970.00	1 年以内	25.83
河北钢互易联金属材料有限公司	1,541,326.01	1 年以内	13.20
保定市雨慕商贸有限公司	1,533,795.99	1 年以内	13.13
河北钦航商贸有限公司	983,612.55	1 年以内	8.42
满城县昌盛钢材经销处	637,340.48	1 年以内	5.46
<b>合计</b>	<b>7,712,045.03</b>		<b>66.04</b>

5. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,837,285.21	1,551,618.29
合 计	<b>2,837,285.21</b>	<b>1,551,618.29</b>

(1) 按照账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,605,167.34	870,045.47
1 至 2 年	112,190.27	109,040.00
2 至 3 年	93,060.00	470,821.34
3 至 4 年	10,220.00	360,153.94
4 至 5 年	360,153.94	146,703.20
5 年以上	89,380.48	86,880.48
小 计	3,270,172.03	<b>2,043,644.43</b>
减：坏账准备	432,886.82	492,026.14
合 计	<b>2,837,285.21</b>	<b>1,551,618.29</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他经营性往来	3,270,172.03	2,043,644.43
关联方往来		
小 计	<b>3,270,172.03</b>	<b>2,043,644.43</b>
减：坏账准备	432,886.82	492,026.14
合 计	<b>2,837,285.21</b>	<b>1,551,618.29</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	492,026.14			492,026.14
年初其他应收款账面余额本期：				
——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	290,860.68			290,860.68
本期转回				
本期转销				
本期核销	350,000.00			350,000.00

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)	
其他变动				
期末余额	432,886.82			432,886.82

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	492,026.14	290,860.68	-	350,000.00	432,886.82
合计	492,026.14	290,860.68	-	350,000.00	432,886.82

(5) 本期核销其他应收账款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东骏风电子科技有限公司	保证金	350,000.00	法律纠纷无法收回	依照法院判决	否
合计		350,000.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为2,393,409.95元，占其他应收款期末余额合计数的比例为73.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为390,200.89元。

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例	坏账准备期末余额
海南德高投资有限公司	经营性往来	1,761,360.00	一年以内 1,661,360.00, 1-2年 100,000.00,	53.86	21,613.60
国网山东省电力公司物资公司	经营性往来	360,153.94	4-5年	11.01	288,123.15
儋州文旅公交巴士服务有限公司	经营性往来	118,863.74	1年以内	3.63	1,188.64
中国电力财务有限公司华中分公司	经营性往来	78,530.48	5年以上	2.40	78,530.48
保定市公共交通有限公司	经营性往来	74,501.79	1年以内	2.28	745.02
合计		2,393,409.95		73.18	390,200.89

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款。



(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,287,722.49		20,287,722.49
在产品	1,791,718.92		1,791,718.92
库存商品	19,736,831.56		19,736,831.56
发出商品			
委托加工物资			
<b>合计</b>	<b>41,816,272.97</b>	-	<b>41,816,272.97</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,202,473.03		9,202,473.03
在产品	2,963,217.73		2,963,217.73
库存商品	18,069,214.35		18,069,214.35
发出商品			
委托加工物资			
<b>合计</b>	<b>30,234,905.11</b>	-	<b>30,234,905.11</b>

(2) 本公司期末存货未发现存在跌价准备的情形。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		
待认证进项税	501,468.26	208,753.06
代开票进项税		3,189.95
<b>合计</b>	<b>501,468.26</b>	<b>211,943.01</b>

## 8. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,364,569.94	37,259,574.34
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>47,364,569.94</b>	<b>37,259,574.34</b>

### (1) 固定资产分类列示

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具工 具家具	合计
----	-------	------	------	------	------------	----

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具工 具家具	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	25,928,661.53	13,525,158.66	2,259,995.32	820,982.09	8,045,460.01	50,580,257.61
2、本期增加金额	-	10,726,365.92	34,336.28	194,366.14	2,909,022.53	13,864,090.87
(1) 购置	-	563,021.72	34,336.28	194,366.14	120,532.03	912,256.17
(2) 在建工程转入	-	10,163,344.20	-	-	2,788,490.50	12,951,834.70
3、本期减少金额	-	845,104.65	-	-	96,063.83	941,168.48
4、期末余额	25,928,661.53	23,406,419.93	2,294,331.60	1,015,348.23	10,858,418.71	63,503,180.00
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、上年年末余额	4,366,527.59	3,718,446.41	1,386,849.59	507,277.95	3,341,581.73	13,320,683.27
2、本期增加金额	1,050,762.06	1,398,159.60	205,172.50	149,684.54	529,071.70	3,332,850.40
(1) 计提	1,050,762.06	1,398,159.60	205,172.50	149,684.54	529,071.70	3,332,850.40
3、本期减少金额		437,121.89			77,801.72	514,923.61
4、期末余额	5,417,289.65	4,679,484.12	1,592,022.09	656,962.49	3,792,851.71	16,138,610.06
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	20,511,371.88	18,726,935.81	702,309.51	358,385.74	7,065,567.00	47,364,569.94
2、年初账面价值	21,562,133.94	9,806,712.25	873,145.73	313,704.14	4,703,878.28	37,259,574.34

(2) 公司无闲置的固定资产情况，如果固定资产出现闲置情形，本公司会继续计提折旧。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	期末账面价值
大学科技园 202 室	4,115,105.36	1,024,418.16	3,090,687.20
合计	4,115,105.36	1,024,418.16	3,090,687.20

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办妥时间
保定市大学科技园 409 室	906,623.15	相关手续尚未办理完结	2024 年度
保定市大学科技园 202 室	3,090,687.20	相关手续尚未办理完结	2024 年度
合计	3,997,310.35		

(5) 办理抵押登记的固定资产情况

资产名称	账面原值	累计折旧	账面价值	抵押事项
厂房办公楼	17,911,793.56	3,433,492.69	14,478,300.87	截止资产负债表

				日已解除限制
<b>合 计</b>	<b>17,911,793.56</b>	<b>3,433,492.69</b>	<b>14,478,300.87</b>	

## 9.在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
钟楼生活广场充电站	41,842.08		41,842.08	41,842.08		41,842.08
中科院大学怀柔校区充电站				6,300.04		6,300.04
北京天文台充电站				26,319.28		26,319.28
海口金盘海马公园充电站	133,619.45		133,619.45	142,055.45		142,055.45
满城交通局家属院充电站				9,995.74		9,995.74
满城未央储能充电站	726,880.85		726,880.85	7,184.55		7,184.55
长信公园充电站	1,814.15		1,814.15			
储能柜车间	4,356,207.63		4,356,207.63			
惠富达公寓	43,735.00		43,735.00			
琼海阳光左岸小区	43,014.50		43,014.50			
北方邨小区	25,236.00		25,236.00			
滨康村廉租房小区	21,171.00		21,171.00			
盐灶村廉租房小区	16,473.00		16,473.00			
大华锦绣海岸五期	138,615.00		138,615.00			
<b>合 计</b>	<b>5,548,608.66</b>	<b>-</b>	<b>5,548,608.66</b>	<b>233,697.14</b>	<b>-</b>	<b>233,697.14</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能充电桩项目	233,697.14	18,266,746.22	12,951,834.70		5,548,608.66
<b>合 计</b>	<b>233,697.14</b>	<b>18,266,746.22</b>	<b>12,951,834.70</b>		<b>5,548,608.66</b>

备注：公司期末在建工程不存在抵押及质押的情形，未发现存在减值迹象。

## 10.无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	财务软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				-
1、上年年末余额	62,429.99	7,577,352.84	162,501.29	7,802,284.12
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
<b>4、期末余额</b>	<b>62,429.99</b>	<b>7,577,352.84</b>	<b>162,501.29</b>	<b>7,802,284.12</b>
二、累计摊销	-	-	-	-

项目	财务软件	土地使用权	非专利技术	合计
1、上年年末余额	61,998.95	1,231,349.52	162,501.29	1,455,849.76
2、本期增加金额	431.04	182,586.84	-	183,017.88
(1) 计提	431.04	182,586.84		183,017.88
(2) 企业合并资产增值	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
<b>4、期末余额</b>	<b>62,429.99</b>	<b>1,413,936.36</b>	<b>162,501.29</b>	<b>1,638,867.64</b>
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值		6,163,416.48		6,163,416.48
2、年初账面价值	431.04	6,346,003.32		6,346,434.36

(2) 本公司土地无形资产已办妥产权证书。

#### 11. 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	委托研发	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能充电桩研发项目	886,931.29	1,833,172.83				1,322,352.28		1,397,751.84
<b>合计</b>	<b>886,931.29</b>	<b>1,833,172.83</b>				<b>1,322,352.28</b>		<b>1,397,751.84</b>

备注：①智能充电桩资本化开始时点：2022年1月启动智能充电桩项目研发。②资本化的具体依据：智能充电桩已经本公司内部会议决议通过，研发部门已经制定研发方案，并向当地科技部门进行项目申报获得共享研发批准。③截至期末的研发进度等：目前本公司正在组织申报专利工作。

#### 12. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款信用减值损失	1,783,791.35	267,568.71	1,768,069.86	265,210.48
其他应收款信用减值损失	432,886.82	64,933.03	483,577.34	72,536.60
<b>合计</b>	<b>2,216,678.17</b>	<b>332,501.74</b>	<b>2,251,647.20</b>	<b>337,747.08</b>

#### 13. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额	备注
抵押借款		8,800,000.00	附带个人连带责任担保
信用贷款	8,000,000.00	5,000,000.00	
委托担保贷款	12,510,000.00	4,950,000.00	保证贷款
<b>合计</b>	<b>20,510,000.00</b>	<b>18,750,000.00</b>	

##### (2) 短期借款分类说明

①信用贷款：2023年3月17日与保定银行签订《人民币流动资金借款合同》(2023011101120310001)，借款金额800万元，借款期限为一年。

②保证贷款：子公司河北安达电气科技有限公司于2023年9月28日与浦发银行保

定分行签订《人民币流动资金借款合同》(19812023280177), 借款金额 190 万元, 借款期限为一年。2023 年 10 月 27 日与浦发银行保定分行签订《人民币流动资金借款合同》(19812023280191), 借款金额 580 万元, 借款期限为一年, 贷款保证方式为杨国安个人保证, 保证合同编号 (ZB1981202300000018)。子公司河北安达电气科技有限公司于 2023 年 11 月 3 日与中国光大银行保定分行签订《流动资金借款合同》(DGYW5519202311021791324Z), 借款金额 200 万元, 借款期限为一年; 2023 年 7 月 26 日公司与中国光大银行保定分行签订《流动资金借款合同》(DGYW5519202307241580731Z), 借款金额 281 万元, 借款期限为一年, 债务担保方式: 国文电气股份有限公司保证。

#### 14. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	90,001,683.31	47,097,974.89
1 年以上	18,106,731.20	14,877,484.74
<b>合计</b>	<b>108,108,414.51</b>	<b>61,975,459.63</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
任丘市华鑫电线电缆有限公司	1,244,196.16	尚未结算
河北冀和友谊电气器材科技有限公司	1,226,280.37	尚未结算
保定龙泰电力器材有限公司	1,026,220.96	尚未结算
保定强利斯电力线缆制造有限公司	1,008,035.70	尚未结算
浙江公认电气有限公司	872,171.15	尚未结算
石家庄福鑫电力科技有限公司	746,909.12	尚未结算
河北华顺电气设备有限公司	708,359.14	尚未结算
沈阳益峰电器有限责任公司	526,999.98	尚未结算
保定天正电气销售有限公司	500,612.43	尚未结算
<b>合计</b>	<b>7,859,785.01</b>	

#### 15. 合同负债

##### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户经营性采购款余额	2,926,133.06	1,721,369.95
合同负债内含增值税税额 (“-”)	221,590.53	198,033.71
<b>合计</b>	<b>2,704,542.53</b>	<b>1,523,336.24</b>

##### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江置电非晶电气股份有限公司	1,150,000.00	尚未交付实物
广蓝电气设备有限公司	112,005.00	尚未交付实物
国泰阳光(北京)电力工程有限公司	95,580.00	尚未交付实物
汇海电工有限公司	224,123.58	尚未交付实物
河北啸电新能源科技有限公司	200,000.00	尚未交付实物

合计	1,781,708.58
----	--------------

## 16.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	406,127.77	8,541,869.13	8,581,444.42	366,552.48
二、离职后福利-设定提存计划		566,450.49	566,450.49	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	406,127.77	9,108,319.62	9,147,894.91	366,552.48

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	396,789.87	8,019,787.09	8,084,356.03	332,220.93
2. 职工福利费		47,512.00	47,512.00	
3. 社会保险费		336,486.34	336,486.34	
其中：医疗保险费及生育		317,131.61	317,131.61	
工伤保险费		19,354.73	19,354.73	
其他		0.00	0.00	
4. 住房公积金		73,978.00	73,978.00	
5. 工会经费和职工教育经费	9,337.90	64,105.70	39,112.05	34,331.55
合计	406,127.77	8,541,869.13	8,581,444.42	366,552.48

### (3) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		543,536.24	543,536.24	
二、失业保险费		22,914.25	22,914.25	
三、企业年金缴费				
合计		566,450.49	566,450.49	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、医疗、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 8%、2%、0.3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17.应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	422,339.24	1,258,246.75
企业所得税	826,596.58	714,122.03
教育费及地方教育费附加	20,835.03	133,048.48
代扣代缴个人所得税	10,818.03	17,623.69

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	29,169.05	87,791.33
其他	21,911.98	15,220.11
<b>合计</b>	<b>1,331,669.91</b>	<b>2,226,052.39</b>

#### 18.其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
个人往来	24,207.71	41,487.20
关联方往来		35,129.00
单位经营性往来	2,342,526.08	687,352.91
应付利息	21,853.20	22,628.77
<b>合计</b>	<b>2,388,586.99</b>	<b>786,597.88</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
晶开电器有限公司	200,000.00	长期保证金
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	

#### 19.其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收增值税款项	221,590.53	198,033.71
<b>合计</b>	<b>221,590.53</b>	<b>198,033.71</b>

#### 20.股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	66,645,066.00						66,645,066.00
<b>合计</b>	<b>66,645,066.00</b>						<b>66,645,066.00</b>

#### 21.资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,517,961.05			2,517,961.05
<b>合计</b>	<b>2,517,961.05</b>			<b>2,517,961.05</b>

#### 22.盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,039,406.20	33,495.19		1,072,901.39
<b>合计</b>	<b>1,039,406.20</b>	<b>33,495.19</b>		<b>1,072,901.39</b>

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 23.未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	15,754,348.21	5,729,976.35

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
<b>调整后期初未分配利润</b>	<b>15,754,348.21</b>	<b>5,729,976.35</b>
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,620,310.24	10,071,670.56
减：提取法定盈余公积	33,495.19	47,298.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>32,341,163.26</b>	<b>15,754,348.21</b>

## 24.营业收入和营业成本

### （一）营业收入及营业成本列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	209,878,556.05	170,711,009.92	162,182,954.75	130,125,120.47
其他业务收入	1,156,739.72	1,455,720.99	759,032.91	1,056,355.64
<b>合计</b>	<b>211,035,295.77</b>	<b>172,166,730.91</b>	<b>162,941,987.66</b>	<b>131,181,476.11</b>

### （二）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
绝缘子类高新	299,061.95	248,093.27	2,959,350.68	2,366,327.17
避雷器类高新	2,321,624.23	1,883,509.12	2,539,894.82	2,010,902.44
避雷器类普通	0.00	0.00		
真空断路器类高新	49,734.51	27,904.28	26,663.72	18,199.79
JP柜类高新	39,999,877.07	33,093,349.85	42,003,654.11	34,410,228.59
熔断器类高新	4,540,759.07	3,710,760.30	2,158,475.18	1,674,075.30
智能控制开关	0.00	0.00		
隔离开关类高新	74,619.46	64,005.60	16,256.64	12,745.90
铁附件类高新	60,583,550.95	50,144,154.96	29,897,507.81	24,484,182.46
铁附件类普通	19,454,624.25	14,927,067.24	11,808,959.31	9,670,235.49
变压器台套类高新	77,061,547.17	61,970,915.42	68,035,461.18	53,383,702.57
充电桩	5,493,157.39	4,641,249.88	2,736,731.30	2,094,520.76
<b>合计</b>	<b>209,878,556.05</b>	<b>170,711,009.92</b>	<b>162,182,954.75</b>	<b>130,125,120.47</b>

### （三）前五大客户营业收入情况

客户名称	营业收入（不含税）	占主营业务收入比例（%）
天津市江顺永丰电力设备有限公司	15,343,191.27	7.31%
北京天威国网电气成套设备有限公司	14,441,694.67	6.88%
国网河北省电力有限公司物资分公司	13,801,322.87	6.58%
天津市宜北电力设备有限公司	13,397,488.50	6.38%



客户名称	营业收入（不含税）	占主营业务收入比例（%）
泰安泰山宝供应链有限公司	8,524,023.89	4.06%
合计	<b>65,507,721.20</b>	<b>31.21%</b>

#### 25.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	241,793.36	241,793.36
城市维护建设税	249,980.11	229,487.58
土地使用税	33,992.74	33,510.72
教育费附加	107,134.34	98,417.60
地方教育费附加税	71,426.86	135,756.79
印花税	76,291.03	61,643.52
其他	2,295.00	3,063.00
合计	<b>782,913.44</b>	<b>803,672.57</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”。

#### 26.销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,134,968.54	924,233.18
社会保险费	141,900.01	84,926.40
广告和业务宣传费	53,358.10	69,566.41
商品维修费	278,617.40	1,282.74
办公费	32,468.98	21,004.81
差旅费	209,521.07	187,680.93
中标服务费	967,989.57	830,633.19
标书费	11,714.00	176,227.80
住房公积金	3,560.00	4,560.00
折旧费	37,598.40	22,662.20
业务招待费	446,224.70	224,737.50
检测费	184,383.94	187,167.93
其它	52,131.66	102,114.90
合计	<b>3,554,436.37</b>	<b>2,836,797.99</b>

#### 27.管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,309,442.48	2,503,748.96
折旧费及摊销费用	725,420.95	1,701,965.65
办公费	559,233.81	672,315.31
差旅费	202,790.23	116,749.98
业务招待费	1,213,112.04	955,993.23
咨询审计费	687,519.35	444,579.43
检测费	18,000.00	607,314.18
财产保险	9,014.42	12,091.64
修理费	142,369.07	142,396.77

项目	本期金额	上期金额
其它	75,666.31	104,895.59
<b>合计</b>	<b>6,942,568.66</b>	<b>7,262,050.74</b>

## 28.研发费用

### (1) 研发费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	9,310,421.18	8,050,390.89
<b>合计</b>	<b>9,310,421.18</b>	<b>8,050,390.89</b>

### (2) 按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工	1,273,755.74	1,180,407.54
材料消耗	6,515,781.89	6,391,786.78
折旧	158,467.77	128,589.40
专利费	24,345.66	64,616.12
其他费用	1,338,070.12	284,991.05
<b>合计</b>	<b>9,310,421.18</b>	<b>8,050,390.89</b>

## 29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	829,107.65	779,181.40
减：利息收入	60,554.72	18,708.64
其他	16,392.61	83,976.22
<b>合计</b>	<b>784,945.54</b>	<b>844,448.98</b>

## 30.其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
保定财政局高新技术产业专项补助		500,000.00	
保定市科技局揭榜挂帅专项补贴		500,000.00	
保定市科技局创新专项补助	910,863.00	99,394.00	与收益相关
稳岗补贴	18,911.10	25,183.48	与收益相关
税收补贴	1,091,136.19	18,483.55	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,020,910.29</b>	<b>1,143,061.03</b>	

## 31.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	-540,904.40	-520,334.44
其他应收款坏账损失	-290,860.68	-191,415.55
<b>合计</b>	<b>-831,765.08</b>	<b>-711,749.99</b>

## 32.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-137,741.31	-46,943.80
合 计	-137,741.31	-46,943.80

### 33.营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
市场监督管理局财政补贴	5,000.00	21,000.00	5,000.00
无需支付的债务	38,090.02	20,490.10	38,090.02
其他收入	79,433.09	40,609.06	79,433.09
合 计	122,523.11	82,099.16	122,523.11

### 34.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出		37,346.70	
诉讼赔偿款		421,698.61	
其他	147,027.79	29,426.26	147,027.79
合 计	147,027.79	488,471.57	147,027.79

### 35.所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,894,623.31	1,669,443.99
递延所得税费用	5,245.34	200,030.66
合 计	1,899,868.65	1,869,474.65

### 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	18,520,178.89	11,941,145.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,630,044.72	2,985,286.30
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
税收优惠加计扣除对所得税费用影响	-2,735,421.41	-1,218,742.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		98,503.20
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-195,603.29
本期确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异可抵扣亏损影响	5,245.34	200,030.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-
未实现关联交易利润影响		
所得税费用	1,899,868.65	1,869,474.65

### 36.现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	2,025,910.29	1,164,061.03
利息收入	60,554.72	18,708.64

项目	本期金额	上期金额
其他往来款	19,384,333.55	22,523,734.09
<b>合计</b>	<b>21,470,798.56</b>	<b>23,706,503.76</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付手续费	16,392.61	82,987.06
支付经营性管理费用	5,144,114.65	4,883,600.21
支付保证金款项	52,670.00	61,340.00
其他单位往来款项	12,843,473.87	10,315,462.80
支付合同违约金		6,000.00
<b>合计</b>	<b>18,056,651.13</b>	<b>15,349,390.07</b>

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方临时借款		6,038,496.00
<b>合计</b>		<b>6,038,496.00</b>

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还股东临时性周转借款	35,129.00	6,076,254.00
<b>合计</b>	<b>35,129.00</b>	<b>6,076,254.00</b>

## 37.现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
<b>净利润</b>	16,620,310.24	10,071,670.56
加：信用减值损失	831,765.08	711,749.99
资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,332,850.40	2,145,831.09
无形资产摊销	183,017.88	183,448.92
长期待摊费用摊销		1,664,267.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	137,741.31	46,943.80
固定资产报废损失（减：收益）		-
公允价值变动损失（减：收益）		-
财务费用（减：收益）	829,107.65	779,181.40
投资损失（减：收益）		-
递延所得税资产减少（减：增加）	5,245.34	200,030.66
递延所得税负债增加（减：减少）		-
存货的减少（减：增加）	-11,581,367.86	-5,579,141.91
经营性应收项目的减少（减：增加）	-38,020,408.96	-11,932,957.39
经营性应付项目的增加（减：减少）	47,946,774.26	14,490,840.15

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,285,035.34</b>	<b>12,781,864.85</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	29,146,376.95	23,745,268.69
减：现金的上年年末余额	23,745,268.69	6,878,489.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>5,401,108.26</b>	<b>16,866,779.58</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	<b>29,146,376.95</b>	<b>23,745,268.69</b>
其中：库存现金	12,688.00	3,109.20
可随时用于支付的银行存款	29,133,688.95	23,742,159.49
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>29,146,376.95</b>	<b>23,745,268.69</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 38.所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	备注
厂房及办公楼	14,478,300.87	截止资产负债表日已解除限制
土地无形资产	6,163,416.48	截止资产负债表日已解除限制
<b>合计</b>	<b>20,641,717.35</b>	

## 39.政府补助

补助项目	金额	列报	计入当期损益的金额
市场监管局财政补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
稳岗补贴	18,911.10	其他收益	18,911.10
财政局科技补贴款	910,863.00	其他收益	910,863.00
税款减免	1,091,136.19	其他收益	1,091,136.19
<b>合计</b>	<b>2,025,910.29</b>		<b>2,025,910.29</b>

## 七、合并范围变更

公司本期新设开立一家 100%控股子公司海南安时充新能源科技有限责任公司

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北安达电气科技有限公司	河北省保定市	保定市	工业制造	100		同一控制下企业合并
海南安时充新能源科技有限责任公司	海南省海口市	海口市	工业制造	100		同一控制下企业合并

注：本公司对河北安达电气科技有限公司以及海南安时充新能源科技有限责任公司表决权与持股比例一致

(2) 子公司主要财务信息披露

A、财务状况

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
河北安达电气科技有限公司	161,694,267.53	35,081,643.13	196,775,910.66	114,698,690.59		114,698,690.59
海南安时充新能源科技有限责任公司	114,851.96	288,244.50	403,096.46	9,981.50		9,981.50
合计	161,809,119.49	35,369,887.63	197,179,007.12	114,708,672.09		114,708,672.09

(续)

子公司名称	上年年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
河北安达电气科技有限公司	106,904,633.54	31,354,269.43	138,258,902.97	72,473,926.25		72,473,926.25
海南安时充新能源科技有限责任公司						
合计	106,904,633.54	31,354,269.43	138,258,902.97	72,473,926.25		72,473,926.25

B、经营成果及现金流量

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北安达电气科技有限公司	185,470,897.24	16,292,243.35	16,292,243.35	12,285,464.06
海南安时充新能源科技有限责任公司		-6,885.04	-6,885.04	-6,885.04
合计	185,470,897.24	16,285,358.31	16,285,358.31	12,278,579.02

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北安达电气科技有限公司	144,239,602.06	8,866,139.15	8,866,139.15	3,292,001.92

子公司名称	上期金额			
海南安时充新能源科技有限责任公司				
合计	144,239,602.06	8,866,139.15	8,866,139.15	3,292,001.92

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司注意到金融工具运用及权重搭配管理可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险：**公司目前市场订单未发现存在下降趋势，客户资源较广泛，下游资源能够保证上游市场销售需要，积极依托国家电网建，通过增加研发力度，以期在智能充电领域占有一定的市场份额，但公司在参与投标过程中由于受市场充分竞争影响中标可能具有确定性。

#### 2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：本公司期末合并应收账款账面价值为91,422,582.77元，其中账龄1年以内应收账款金额90,343,979.83元。本公司应付账款账面金额108,108,414.51元，为降低信用风险，本公司成立了专门工作小组负责确定信用额度、进行信用审批，合理安排供应商采购款支付，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权。

#### 3、流动风险

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

银行授信方面，截止2023年12月31日，公司获得中国光大银行保定市分行481万元

银行授信、获得保定银行 800 万元银行授信，浦发银行保定分行 770 万元银行授信，无剩余尚未使用的银行授信，在信用评级未发生变动的情况下，可以循环使用上述银行授信额度。

本公司持有的主要金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	29,146,376.95				29,146,376.95
应收账款	90,343,979.83	1,384,428.15	414,209.72	1,063,756.42	93,206,374.12
短期借款	20,510,000.00				20,510,000.00
应付账款	90,001,683.31	18,106,731.20			108,108,414.51
应交税费	1,331,669.91				1,331,669.91

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人或一致行动人情况

其他关联方关系	与本公司关系
杨国安	公司董事长、母公司关键股东、与杨亚雄、杨亚惠为父子及父女关系。
杨亚雄	母公司股东、董事、总经理，杨国安之子
杨亚惠	母公司股东、杨国安之女

### （二）本企业子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八 1、在子公司中的权益”

### （三）其他关联方情况

其他关联方关系	与本公司关系
李文秀	母公司股东、杨亚雄、杨亚惠之母
仝双全	母公司股东
申颖彪	母公司股东、董事
米亚雄	母公司股东、董事
王洪滨	母公司股东、董事
刘发国	母公司股东、副总经理
保定金质股权投资基金中心(有限合伙)	母公司股东
韩丽琼	监事会主席
刘小川	职工代表监事
陈利杰	监事
王海明	董事会秘书
田利彬	副总经理
田士永	财务负责人

### （四）关联方交易及担保情况

#### 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	已经偿还	尚欠其金额	说明
拆入：				



申颖彪	35,129.00	35,129.00		拆借金额已偿还完毕
<b>合计</b>	<b>35,129.00</b>	<b>35,129.00</b>		

续

借款方	贷款方	担保方	借款金额
河北安达电气科技有限公司	浦发银行保定分行	杨国安	1,900,000.00
河北安达电气科技有限公司	浦发银行保定分行	杨国安	5,800,000.00
河北安达电气科技有限公司	中国光大银行保定分行	国文电气股份有限公司	2,810,000.00
河北安达电气科技有限公司	中国光大银行保定分行	国文电气股份有限公司	2,000,000.00
<b>合计</b>			<b>12,510,000.00</b>

## （五）关联方承诺

本公司关联方承诺在与本公司进行关联交易时，遵从公允性法则，根据公司法及公司《关联方交易管理办法》等相关规定，不侵犯关联主体的经济利益。

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至2024年3月27日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,159,581.82	7,884,984.65
1至2年	977,121.20	240,233.28
2至3年	144,450.00	1,763,149.88
3至4年	504,000.00	69,850.01
4至5年	69,850.01	216,369.00
5年以上	216,369.00	
<b>小计</b>	<b>12,071,372.03</b>	<b>10,174,586.82</b>
减：坏账准备	697,885.59	644,171.50
<b>合计</b>	<b>11,373,486.44</b>	<b>9,530,415.32</b>

##### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备应收款项	12,071,372.03	100.00	697,885.59	5.78	11,373,486.44
账龄组合	11,500,842.03	95.27	697,885.59	6.07	10,802,956.44
合并范围内关联方	570,530.00	4.73	-	-	570,530.00
合计	12,071,372.03	100	697,885.59	5.78	11,373,486.44

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备应收款项	10,174,586.82	100.00	644,171.50	6.33	9,530,415.32
账龄组合	9,440,566.84	92.79	644,171.50	6.82	8,796,395.34
合并范围内关联方	734,019.98	7.21	-	-	734,019.98
合计	10,174,586.82	100.00	644,171.50	6.33	9,530,415.32

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,589,051.82	95,890.52	1.00
1至2年	977,121.20	48,856.06	5.00
2至3年	144,450.00	28,890.00	20.00
3至4年	504,000.00	252,000.00	50.00
4至5年	69,850.01	55,880.01	80.00
5年以上	216,369.00	216,369.00	100.00
合计	11,500,842.03	697,885.59	6.07

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,150,964.67	71,509.65	1.00
1至2年	240,233.28	12,011.66	5.00
2至3年	1,763,149.88	352,629.98	20.00
3至4年	69,850.01	34,925.01	50.00
4至5年	216,369.00	173,095.20	80.00
5年以上		-	100.00
合计	9,440,566.84	644,171.50	6.82

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	644,171.50	217,250.94	163,536.85		697,885.59
<b>合计</b>	<b>644,171.50</b>	<b>217,250.94</b>	<b>163,536.85</b>	-	<b>697,885.59</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,260,481.07 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 84.99%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 317,721.41 元。

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市宜北电力设备有限公司	1 年以内 3,195,740.00 元, 1-2 年 807,440.00 元	4,003,180.00	33.16	72,329.40
河北北威保互电气设备有限公司	1 年以内	2,855,239.56	23.65	28,552.40
天津市江顺永丰电力设备有限公司	1 年以内	2,081,230.00	17.24	20,812.30
英大电力装备有限公司	1 年以内	947,731.51	7.85	9,477.31
河北杰能电气设备有限公司	3-4 年	373,100.00	3.09	186,550.00
<b>合计</b>		<b>10,260,481.07</b>	<b>84.99</b>	<b>317,721.41</b>

(5) 本公司无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,104,338.28	335,663.13
<b>合计</b>	<b>2,104,338.28</b>	<b>335,663.13</b>

### (1) 按照账龄披露

账龄	期末余额	上年年末账面余额
1 年以内	1,942,736.89	244,790.07
1 至 2 年	112,190.27	95,626.63
2 至 3 年	93,060.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		9,800.00
5 年以上	10,850.00	1,050.00
<b>小计</b>	<b>2,158,837.16</b>	<b>351,266.70</b>
<b>减: 坏账准备</b>	<b>54,498.88</b>	<b>15,603.57</b>
<b>合计</b>	<b>2,104,338.28</b>	<b>335,663.13</b>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他经营性往来	2,158,837.16	351,266.70
关联方往来		
<b>小计</b>	<b>2,158,837.16</b>	<b>351,266.70</b>

减：坏账准备	54,498.88	15,603.57
<b>合计</b>	<b>2,104,338.28</b>	<b>335,663.13</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,603.57			15,603.57
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	38,895.31			38,895.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>54,498.88</b>			<b>54,498.88</b>

(4) 坏账准备的情况

本期未计提坏账准备；本期计提坏账准备 38,895.31 元。

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	15,603.57	38,895.31			54,498.88
<b>合计</b>	<b>15,603.57</b>	<b>38,895.31</b>			<b>54,498.88</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 1,992,795.49 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 92.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 35,897.96 元。

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
海南德高投资有限公司	经营性往来	1,761,360.00	一年以内 1,661,360.00, 1-2年 100,000.00,	81.59	21,613.60
儋州文旅公交巴士服务有限公司	经营性往来	118,863.74	1年以内	5.51	1,188.64
深圳市志乐科技有限公司	经营性往来	63,000.00	2-3年	2.92	12,600.00
深圳金永鑫自动化设备有限公司	经营性往来	27,944.00	1年以内	1.29	279.44
保定佰航市政工程有限公	经营性往来	21,627.75	1年以内	1	216.28

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
合计		1,992,795.49		92.31	35,897.96

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本公司转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 长期股权投资

#### 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	50,312,224.42	400,000.00		50,712,224.42
其中：河北安达电气科技有限公司	50,312,224.42			50,312,224.42
海南安时充新能源科技有限责任公司		400,000.00		400,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	50,312,224.42	400,000.00		50,712,224.42
减：长期股权投资减值准备				
合计	50,312,224.42	400,000.00		50,712,224.42

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 主营业务收入及主营业务成本列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,351,820.75	20,391,138.23	19,985,460.42	14,706,617.08
其他业务收入			575.22	89,028.37
合计	26,351,820.75	20,391,138.23	19,986,035.64	14,795,645.45

#### (2) 主营业务收入按产品类别列示情况

### 十五、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-137,741.31	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	910,863.00	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,504.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	748,617.01	

项目	金额	说明
所得税影响额	112,292.55	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>636,324.46</b>	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2023]65号)的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2023年度(扣非后)加权平均净资产收益及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.63	0.2494	0.2494
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.96	0.2398	0.2398

### (2) 2022年度(扣非后)加权平均净资产收益及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.25	0.1511	0.1511
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.76	0.1569	0.1569

法定代表人签字:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国文电气股份有限公司(加盖公章)

2024年3月27日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，将累计影响数调整财务报表列报期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对本期财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-137,741.31
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	910,863.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,504.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>748,617.01</b>
减：所得税影响数	112,292.55
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>636,324.46</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用