

证券代码：834296

证券简称：宝胜电气

主办券商：广发证券



宝胜电气

NEEQ: 834296

中航宝胜电气股份有限公司

Catic Baosheng Electric 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、公司负责人赵永华、主管会计工作负责人侯亮及会计机构负责人（会计主管人员）侯亮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、大信会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江苏省扬州市宝应县东阳北路 666 号，中航宝胜电气股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
宝胜电气、公司、股份公司	指	中航宝胜电气股份有限公司，原名称为江苏宝胜电气股份有限公司
航空工业	指	中国航空工业集团有限公司，系公司实际控制人
宝胜集团	指	宝胜集团有限公司，系公司控股股东
变压器	指	变压器(Transformer)是利用电磁感应的原理来改变交流电压的装置,主要构件是初级线圈、次级线圈和铁芯(磁芯)。主要功能有:电压变换、电流变换、阻抗变换、隔离、稳压(磁饱和变压器)等。按用途可以分为:电力变压器和特殊变压器(电炉变、整流变、工频试验变压器、调压器、矿用变、音频变压器、中频变压器、高频变压器、冲击变压器、仪用变压器、电子变压器、电抗器、互感器等)。电路符号常用T当作编号的开头。
断路器	指	电路中能够根据一定的电路状况而将某一部分电路断开的设备。按照其使用范围可分为高压断路器和低压断路器。
真空断路器	指	触头在真空中关合、开断的断路器。
箱式变电站、箱变	指	户外成套变电站、组合式变电站、预装式变电站，是一种将高压开关设备、变压器、低压配电设备、功率因数补偿装置及电度量装置等变电设备组合成一体的成套配电设备。
高压开关	指	额定电压3Kv及以上主要用于开断和关合导电回路的电器。
环网柜	指	专门为城市配电提供的专用设备，设备可实现电源进出、电源输送功能。
母线	指	用高导电率的铜（铜排）、铝制材料制成的，用以传输电能，具有汇集和分配电力能力的产品。
母线槽	指	由铜、铝母线柱构成的一种封闭的金属装置，用来为分散系统各个元件分配较大功率。
SCB	指	三相全箔绕环氧树脂浇注干式变压器。
kV	指	千伏，电压的单位。
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的
《公司章程》	指	《中航宝胜电气股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中航宝胜电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Catic Baosheng Electric Co.,LTD.		
	-		
法定代表人	赵永华	成立时间	2005年8月17日
控股股东	控股股东为（宝胜集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国航空工业集团有限公司），无一致行动人
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）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	变压器、开关柜、箱式变电站、母线槽的研发、制造与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宝胜电气	证券代码	834296
挂牌时间	2015年11月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	120,000,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街2号618室		
联系方式			
董事会秘书姓名	范敬九	联系地址	江苏省扬州市宝应县东阳北路666号
电话	0514-88249596	电子邮箱	dqgs@baosheng.cn
传真	0514-88249558		
公司办公地址	江苏省扬州市宝应县东阳北路666号	邮政编码	225800
公司网址	http://www.baoshengele.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	91321000778042436F		
注册地址	江苏省扬州市宝应县东阳北路666号		
注册资本（元）	120,000,000	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

公司经营理念是致力于能源管理服务的培育与发展，从单纯的卖设备、买产品的硬件提供商逐步转变为解决系统方案、提供整体服务的电力设备服务商。

公司商业模式为：产品研发-生产-销售-技术服务。具体而言：公司基于对变压器、电抗器、铁芯及组件、电气元件、箱式变电站、成套设备、配电箱、母线槽、电缆桥架、支吊架、充电桩、逆变器、电源装置、新能源电站系统、机电设备安装、电力设施承装等市场需求的深刻理解和精准把握，一方面设计、研发市场需求量大、标准化程度高、技术服务领先的产品、系统；另一方面，根据市场及用户的不同需要设计方案、整合系统；依托公司多年积累的销售网络及渠道，采用直销方式将产品销售给终端客户，同时为客户提供相关技术服务，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	512,871,247.63	406,097,225.10	26.29%
毛利率%	7.37%	5.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,356,323.52	-39,343,297.82	25.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,293,224.25	-42,961,357.41	17.85%
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）	-21.51%	-23.46%	-
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）	-25.86%	-25.60%	-
基本每股收益	-0.24	-0.33	27.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	683,198,655.91	709,133,708.23	-3.66%
负债总计	560,649,619.62	558,681,906.60	0.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,549,036.29	150,451,801.63	-18.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.25	-18.40%
资产负债率%（母公司）	82.06%	79.25%	-

资产负债率%（合并）	82.06%	79.25%	-
流动比率	0.78	0.85	-
利息保障倍数	-2.60	-2.87	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	433,845.57	-21,986,809.61	101.97%
应收账款周转率	1.96	1.88	-
存货周转率	12.52	10.58	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.66%	16.01%	-
营业收入增长率%	26.29%	13.08%	-
净利润增长率%	25.38%	-53.86%	-

### 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	56,542,983.64	8.28%	52,738,305.62	7.44%	7.21%
应收票据	21,152,764.87	3.10%	19,471,218.95	2.75%	8.64%
应收账款	277,332,955.02	40.59%	245,133,021.78	34.57%	13.14%
应收款项融资	4,530,523.49	0.66%	1,036,364.26	0.15%	337.16%
预付款项	9,486,045.13	1.39%	40,904,355.34	5.77%	-76.81%
其他应收款	15,336,245.24	2.24%	11,890,905.67	1.68%	28.97%
存货	33,761,724.56	4.94%	48,179,619.84	6.79%	-29.93%
其他流动资产	399,913.43	0.06%	0.00	0.00%	-
固定资产	233,999,949.72	34.25%	256,106,928.95	36.12%	-8.63%
无形资产	22,230,714.69	3.25%	22,938,561.77	3.23%	-3.09%
递延所得税资产	7,489,015.12	1.10%	9,294,225.05	1.31%	-19.42%
其他非流动资产	935,821.00	0.14%	1,440,201.00	0.20%	-35.02%
短期借款	42,391,133.33	6.20%	133,610,718.75	18.84%	-68.27%
应付票据	16,991,057.07	2.49%	13,712,721.63	1.93%	23.91%
应付账款	173,020,469.70	25.33%	172,647,851.61	24.35%	0.22%
合同负债	21,750,661.73	3.18%	35,195,117.29	4.96%	-38.20%
应付职工薪酬	951,212.03	0.14%	951,212.03	0.13%	0.00%
应交税费	742,881.32	0.11%	1,203,262.48	0.17%	-38.26%
其他应付款	266,958,751.03	39.07%	96,702,268.56	13.64%	176.06%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	27,283,608.33	3.85%	-100.00%

其他流动负债	17,036,786.74	2.49%	12,988,479.25	1.83%	31.17%
长期借款	0.00	0.00%	39,700,000.00	5.60%	-100.00%
递延收益	20,806,666.67	3.05%	24,686,666.67	3.48%	-15.72%
资本公积	42,944,043.53	6.29%	42,944,043.53	6.06%	0.00%
专项储备	5,142,934.82	0.75%	3,689,376.64	0.52%	39.40%
盈余公积	7,609,639.49	1.11%	7,609,639.49	1.07%	0.00%
未分配利润	-53,147,581.55	-7.78%	-23,791,258.03	-3.35%	-123.39%

### 项目重大变动原因：

1、应收款项融资：本期末，公司应收款项融资 4,530,523.49 元，较期初 1,036,364.26 元增加 3,494,159.23 元，增长 337.16%。主要原因系：报告期内公司商业银行承兑汇票增加所致。

2、预付款项：本期末，公司预付款项 9,486,045.13 元，较期初 40,904,355.34 元减少 31,418,310.21 元。主要原因系：报告期内原材料采购付款方式调整。

3、其他非流动资产：本期末，公司其他非流动资产 935,821.00 元，较期初 1,440,201.00 元减少 504,380.00 元，下降 35.02%，主要原因系：报告期内在建工程-设备预付款的期末余额较期初下降较多所致。

4、短期借款：本期末，公司短期借款 42,391,133.33 元，较期初 133,610,718.75 元减少 91,219,585.42 元，下降 68.27%。主要原因系：报告期内短期借款转为向宝胜集团有限公司借款 183,950,000.00 元所致。

5、合同负债：本期末，公司合同负债 21,750,661.73 元，较期初 35,195,117.29 元下降 13,444,455.56 元，下降 38.20%。主要原因系：报告期内新签订单的预付款减少所致。

6、其他应付款：本期末，公司其他应付款 266,958,751.03 元，较期初 96,702,268.56 元增加 170,256,482.47 元，上涨 176.06%。主要原因系：报告期内短期借款转为向宝胜集团有限公司借款 183,950,000.00 元所致。

7、一年内到期的流动负债：本期末，公司一年内到期的流动负债 0.00 元，较期初 27,283,608.33 元减少 27,283,608.33 元，下降 100.00%。主要原因系：报告期内归还银行长期借款所致。

8、其他流动负债：本期末，公司其他流动负债 17,036,786.74 元，较期初 12,988,479.25 元增加 4,048,307.49 元，上涨 31.17%。主要原因系：报告期内银行承兑已转让但未到期不能终止确认金额增加 4,115,083.22 元所致。

9、长期借款：本期末，公司长期借款 0.00 元，较期初 39,700,000.00 元减少 39,700,000.00 元，下降 100.00%。主要原因系：借款转为向宝胜集团有限公司借款。

10、专项储备：本期末，公司专项储备 5,142,934.82 元，较期初 3,689,376.64 元增加 1,453,558.18 元，上涨 39.40%。主要原因系：报告期内安全生产经费增加所致。

11、未分配利润：本期末，公司未分配利润-53,147,581.55 元，较期初-23,791,258.03 元减少 29,356,323.52 元，下降 123.39%。主要原因系：报告期内公司经营亏损 29,356,323.52 元所致。

## （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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	512,871,247.63	-	406,097,225.10	-	26.29%
营业成本	475,074,306.62	92.63%	382,920,614.32	94.29%	24.07%
毛利率%	7.37%	-	5.71%	-	-
税金及附加	3,023,091.92	0.59%	3,002,974.5	0.74%	0.67%
销售费用	16,219,976.57	3.16%	10,657,163.79	2.62%	52.20%
管理费用	21,260,499.79	4.15%	25,019,495.39	6.16%	-15.02%
研发费用	18,053,067.92	3.52%	14,207,118.33	3.50%	27.07%
财务费用	7,652,456.62	1.49%	8,333,945.08	2.05%	-8.18%
利息费用	7,646,497.47	1.49%	8,266,337.52	2.04%	-7.50%
利息收入	185,526.64	0.04%	150,694.51	0.04%	23.11%
其他收益	6,225,934.81	1.21%	4,056,620.06	1.00%	53.48%
信用减值损失	-6,133,385.68	-1.20%	1,723,031.99	0.42%	-455.96%
资产处置收益	126,778.72	0.02%	-47,755.82	-0.01%	365.47%
营业利润	-28,192,823.96	-5.50%	-32,312,190.08	-7.96%	12.75%
营业外收入	641,710.37	0.13%	247,676.45	0.06%	159.09%
利润总额	-27,551,113.59	-5.37%	-32,064,513.63	-7.90%	14.08%
所得税费用	1,805,209.93	0.35%	7,278,784.19	1.79%	-75.20%
净利润	-29,356,323.52	-5.72%	-39,343,297.82	-9.69%	25.38%
持续经营净利润	-29,356,323.52	-5.72%	-39,343,297.82	-9.69%	25.38%
其他综合收益的税后净额	0.00	0.00%	-69,150.00	-0.02%	100.00%
将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00%	-69,150.00	-0.02%	100.00%
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00%	-69,150.00	-0.02%	100.00%
综合收益总额	-29,356,323.52	-5.72%	-39,412,447.82	-9.71%	25.52%

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本期为 16,219,976.57 元，较上年同期 10,657,163.79 元增加 5,562,812.78 元，增长 52.20%。主要原因系：报告期内营业收入上升 26.29%，销售佣金增加所致。
- 2、其他收益：本期为 6,225,934.81 元，较上年同期 4,056,620.06 元增加 2,169,314.75 元，增长 53.48%。主要原因系：报告期内科技项目申报获得的政府补贴增加所致。
- 3、信用减值损失：本期为-6,133,385.68 元，较同期 1,723,031.99 元降低 7,856,417.67 元，下降 455.96%。主要原因系：主要是报告期内计提的坏帐准备金增加所致。
- 4、营业外收入：本期为 641,710.37 元，较同期 247,676.45 元增加 394,033.92 元，增长 159.09%。主要原因系：报告期内公司加强内部管控罚款收入增加所致。
- 5、所得税费用：本期为 1,805,209.93 元，较同期 7,278,784.19 元减少 5,473,574.26 元，同比下降 75.20%。主要原因系：2022 年所得税税率由 25% 变更为 15% 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	491,652,329.10	391,743,388.57	25.50%
其他业务收入	21,218,918.53	14,353,836.53	47.83%
主营业务成本	458,699,509.60	372,664,844.84	23.09%
其他业务成本	16,374,797.02	10,255,769.48	59.96%

## 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
变压器	114,494,473.77	108,347,531.98	5.37%	8.59%	5.92%	1.46%
开关柜	268,448,199.00	254,708,856.70	5.13%	22.46%	23.72%	0.40%
母线	95,301,955.80	81,520,076.79	14.46%	74.00%	61.50%	6.61%
充气柜	13,407,700.56	14,123,044.16	-5.34%	8.72%	0.81%	-7.80%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

1、报告期内，母线类产品营业收入较上年同期增长 74.00%，营业成本比上年同期增长 61.50%。主要原因系：报告期内公司母线产品市场开拓成效显著，订单增加所致。

## 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	内蒙古巴彦淖尔蒙能能源有限公司	72,751,819.00	12.82%	否
2	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	28,634,332.00	5.05%	否
3	上海鹏盛建设集团有限公司	24,522,649.11	4.32%	否
4	南京南瑞太阳能科技有限公司	24,158,800.01	4.26%	否
5	中国航天科工飞航技术研究院	23,110,420.00	4.07%	否
	合计	173,178,020.12	30.52%	-

## 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	江苏宝杰隆电磁线有限公司	29,316,965.12	6.13%	否
2	江苏朗顺电工电气有限公司	24,405,432.26	5.11%	否
3	江苏通达铜材有限公司	22,434,247.24	4.70%	否
4	江苏金田新材有限公司	22,392,829.78	4.69%	否
5	江苏卓业电力科技有限公司	20,980,362.95	4.39%	否
合计		119,529,837.35	25.02%	-

### (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	433,845.57	-21,986,809.61	101.97%
投资活动产生的现金流量净额	-19,261,701.60	-5,734,475.96	-235.89%
筹资活动产生的现金流量净额	22,118,159.38	29,667,885.39	-25.45%

#### 现金流量分析：

1、本报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 433,845.57 元，较上期-21,986,809.61 元增加 22,420,655.18 元，同比增长 101.97%。主要原因系：报告期内营业收入增长 26.29%，货款回拢同比增加 119,053,289.73 元所致。

2、本报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-19,261,701.60 元，较上期-5,734,475.96 元减少 13,527,225.64 元，同比下降 235.89%。主要原因系：报告期内部分在建工程项目达到验收条件，公司按合同约定支付设备验收款所致。

3、本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 22,118,159.38 元，较上期 29,667,885.39 元减少 7,549,726.01 元，同比下降 25.45%。主要原因系：报告期内偿还债务支付的现金增加 74,750,000.00 元所致。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

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、 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
宏观经济波动风险	输配电设备行业与我国宏观经济具有较强的相关性。如果宏观经济发展势头良好,基础设施建设步伐加快,将会加大相关行业的投资需求,从而有力带动变电设备及控制设备的需求。但是,如果国内宏观经济出现较大波动,对公司下游客户产生不利影响,则将影响公司产品的市场需求,造成公司的盈利能力下降。因此公司的业绩存在受宏观经济波动影响的风险。
市场竞争风险	我国输配电及控制设备行业内企业数量众多,行业市场集中度较低,低端产品的市场进入门槛较低,尤其在中低端产品市场,企业间竞争非常激烈。随着近年来国家电网和南方电网普遍采用集中招标采购,行业集中度不断提高,各厂家之间价格竞争更加激烈,并且外资大型跨国集团也加大中国市场拓展力度,导致了行业竞争格局更趋于复杂化。在国家产业政策和“节能减排”的推动下,行业内规模较小、技术研发能力较弱企业将面临淘汰,而具备节能化、小型化、智能化产品研发和生产能力的企业将进一步扩大市场份额。
应收账款较大风险	公司 2023 年年末应收账款净额为 277,332,955.02 元,应收账款占资产总额的比例为 40.59%。公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度,成立了货款管理办公室,并按稳健性原则对应收账款足额计提了坏账准备。此外,公司应收账款客户主要为电力公司及其关联企业、重大工程项目以及大中型厂矿企业,信誉良好,发生坏账损失的可能性较小。但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响,公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引起的经营风险。
产品研发风险	公司坚持创新发展的理念,注重在技术与产品研发上的投入,历年研发费用的投入金额在营业收入的比例一直保持较高水平。如果产品开发失败将浪费公司资源,增加公司的机会成本。如果公司由于内部管理的原因造成研发投入减少,研发能力无法满足产业政策及公司发展需求,公司现有技术成果将无法保持国内领先地位。因此,公司存在新产品开发失败和技术被替代的风险。
核心技术失密风险	公司自成立以来,一直专注于变压器、开关柜和母线槽等成套电力设备的研发生产,积累了一系列技术。尽管在收益分配、职务提升等激励机制方面向技术人才倾斜,提高技术人才的工作积极性,激励公司技术人才不断开发新技术、新产品。如果管理不善或核心技术人员流失,仍存在技术失密的风险。
关联交易依赖及定价风险	公司因生产需要向宝胜股份采购 PVC 电线以及软结构电缆、

	接受宝胜集团全资子公司江苏宝胜物流有限公司货物运输服务。公司与部分关联方在报告期内存在关联交易,并具有必要性和持续性。公司向宝胜集团有限公司及其关联方、航空工业集团下属成员企业销售变压器及开关柜产品,关联交易履行招投标程序,且作价公允,相关审批程序合规。针对上述风险,公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》等多项制度中都对关联交易决策权限和程序做出规定,形成了较为完善的内部控制制度。这些措施都从制度上规范了公司的运作,减少了通过关联交易操纵公司的风险。但若公司内部控制有效性不足,运作不够规范,关联交易定价不公允,控股股东、实际控制人仍旧可以通过关联交易对公司及股东造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生变化。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	22,542,683.84	14.98%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	22,542,683.84	14.98%

### 3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-032	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	22,542,683.84	否	截至 2023 年 9 月 28 日,涉案双方已就上述案件达成和解,并签订了和解协议。
2023-031	被告/被申请人	出资纠纷	是	38,600,400.00	否	2020 年 6 月 28 日,江苏省扬州市中级人民法院作为本案二审法院判决驳回原告易事特集团股份有限公司上诉,维持原判。本判决为终审判决。

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司已按照法院的指示积极响应诉讼,并于开庭前全面整理了相关文件资料,进一步优化了诉讼案件证据链。公司积极参与了诉讼流程,依据《公司法》《民事诉讼法》等法律法规的规定坚决维护了自身的合法权益。

上述案件对公司经营情况和财务情况产生的负面影响较小。

#### (一) 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

## (二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	150,000,000.00	12,130,488.77
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	18,668,361.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
向关联方申请借款	250,000,000.00	183,950,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司生产经营需要，公司于报告期内向宝胜集团有限公司借款 183,950,000.00 元。

本次关联交易有助于公司补充流动资金，满足公司日常经营发展需要，符合公司和全体股东的利益，具有合理性和必要性。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (三)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	2015年8月25日		挂牌	独立性声明	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月25日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月25日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年8月25日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股	2015年8月25日		挂牌	规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

股东						
董监高	2015年8月25日		挂牌	规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	120,000,000	100%	0	120,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	79,152,000	65.9600%	0	79,152,000	65.9600%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-	
普通股股东人数							44

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宝胜集团	79,152,000	0	79,152,000	65.9600%	0	79,152,000	0	0
2	易事特集团股份有限公司	18,000,000	0	18,000,000	15.0000%	0	18,000,000	0	0
3	江苏国茂电器有限公司	8,464,102	0	8,464,102	7.0534%	0	8,464,102	0	0

4	刘勇锋	4,228,300	0	4,228,300	3.5236%	0	4,228,300	0	0
5	中国电能成套设备有限公司	3,120,000	0	3,120,000	2.6000%	0	3,120,000	0	0
6	罗柱流	1,799,000	0	1,799,000	1.4992%	0	1,799,000	0	0
7	沈阳变压器研究院有限公司	1,200,000	0	1,200,000	1.0000%	0	1,200,000	0	0
8	郭曦	600,000	0	600,000	0.5000%	0	600,000	0	0
9	唐振民	513,100	0	513,100	0.4276%	0	513,100	0	0
10	闫伊军	500,000	0	500,000	0.4167%	0	500,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>117,576,502</b>	<b>0</b>	<b>117,576,502</b>	<b>97.9804%</b>	<b>0</b>	<b>117,576,502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：公司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

### （一）控股股东情况

企业名称：宝胜集团有限公司

住所：江苏省宝应县城北一路1号

统一信用代码：91320000141018810R

法定代表人：生长山

注册资本：80,000万元

成立日期：1996年12月09日

经营范围：普通货运，大型物件运输。承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，变压器、箱式变电站、开关柜、母线槽、桥架的制造，服装加工，化工产品、金属材料的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

企业名称：中国航空工业集团有限公司

统一信用代码：91110000710935732K

住所：北京市朝阳区曙光里甲5号院19号楼

法定代表人：谭瑞松

注册资本：6,400,000万元

成立日期：2008年11月06日

经营范围：经营国务院授权范围内的国有资产；军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研发、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务；金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务；船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 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	2017年10月31日	114,000,000	117.53	否	-	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

2023年4月28日，公司2022年度股东大会审议并通过了《关于募集资金账户余额永久性补充流动资金并注销募集资金账户的议案》。2023年6月29日，募集资金专项账户中的余额117.68（含利息0.15）元全部用于补充流动资金。

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵永华	董事长	男	1976年6月	2022年12月30日	2024年6月24日	0	0	0	0%
王光辉	董事	男	1969年9月	2022年8月5日	2023年6月29日	0	0	0	0%
贾伟	董事	男	1981年3月	2022年8月5日	2023年6月29日	0	0	0	0%
卢廷杰	董事	男	1966年9月	2021年6月25日	2023年6月29日	0	0	0	0%
杨军	董事	男	1977年8月	2021年6月25日	2023年6月29日	0	0	0	0%
李节	董事	男	1985年9月	2022年8月5日	2023年6月29日	0	0	0	0%
胡正明	董事	男	1971年3月	2023年6月29日	2024年6月24日	0	0	0	0%
房权生	董事	男	1968年3月	2023年6月29日	2024年6月24日	0	0	0	0
李莉	董事	女	1976年12月	2023年6月29日	2024年6月24日	0	0	0	0%
王顺达	董事、总经理	男	1982年8月	2023年6月29日	2024年6月24日	0	0	0	0%
耿英三	董事	男	1963	2021年	2024年	0	0	0	0%

			年1月	6月25日	6月24日				
胡文斌	董事	男	1970年5月	2021年6月25日	2024年6月24日	0	0	0	0%
陈志明	监事会主席	男	1972年8月	2021年6月25日	2023年6月29日	0	0	0	0%
林晓明	监事	男	1973年1月	2022年8月5日	2023年6月29日	0	0	0	0%
李瑞林	监事会主席	男	1968年4月	2023年6月29日	2024年6月24日	0	0	0	0%
贾伟	监事	男	1981年3月	2023年6月29日	2024年6月24日	0	0	0	0%
蒋照明	监事	男	1979年8月	2022年8月5日	2024年6月24日	0	0	0	0%
卢苇青	职工监事	女	1982年11月	2021年6月25日	2023年7月7日	0	0	0	0%
刘春萍	职工监事	女	1974年8月	2021年6月25日	2023年7月7日	0	0	0	0%
王俊	职工监事	男	1974年1月	2023年7月7日	2024年6月24日	0	0	0	0%
刘洁	职工监事	女	1990年12月	2023年7月7日	2024年6月24日	0	0	0	0%
张伟	副总经理	男	1986年12月	2021年6月25日	2024年6月24日	0	0	0	0%
李爱忠	副总经理	男	1976年9月	2021年6月25日	2024年6月24日	0	0	0	0%
朱峰	副总经理	男	1986年4月	2022年4月15日	2024年6月24日	0	0	0	0%
王伟	财务负责人	男	1983年11月	2021年6月25日	2024年6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：**

董事、监事、高级管理人员相互间没有关系。董事胡正明先生为控股股东宝胜集团有限公司副总经理，董事房权生先生为控股股东宝胜集团有限公司副总经理，董事李莉女士为控股股东宝胜集团有限公司总经理助理，监事会主席李瑞林先生为控股股东宝胜集团有限公司人力资源部部长，监事贾伟先生为控股股东宝胜集团有限公司财务部副部长，监事蒋照明先生为控股股东宝胜集团有限公司法律事务部副部长。

**(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
王光辉	董事	离任	-	组织另有任用
贾伟	董事	离任	监事	组织另有任用
卢廷杰	董事	离任	-	个人原因
杨军	董事	离任	-	个人原因
李节	董事	离任	-	组织另有任用
胡正明	-	新任	董事	组织推荐，公司选举
房权生	-	新任	董事	组织推荐，公司选举
王顺达	-	新任	董事	组织推荐，公司选举
李莉	-	新任	董事	组织推荐，公司选举
陈志明	监事会主席	离任	-	组织另有任用
林晓明	监事	离任	副总经理	组织另有任用
李瑞林	-	新任	监事会主席	组织推荐，公司选举
贾伟	董事	新任	监事	组织推荐，公司选举
卢苇青	职工监事	离任	-	个人原因
刘春萍	职工监事	离任	-	个人原因
王俊	-	新任	职工监事	职工代表大会选举
刘洁	-	新任	职工监事	职工代表大会选举

**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

**胡正明:**男，汉族，1971年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学位、高级经济师。1994年7月至2008年1月，历任宝胜集团公司进出口科科长、总经理办公室副主任、主任、总经理助理、副总经理。2006年1月至2016年4月、2017年11月至2019年11月，任宝胜科技创新股份有限公司副总裁，其中2007年1月至2012年6月，兼任济南宝胜鲁能电缆有限公司董事长、总经理;2008年10月至2016年4月任宝胜集团有限公司党委副书记、纪委书记、董事、宝胜科技创新股份有限公司董事;2005年8月至2016年4月任中航宝胜电气股份有限公司监事会主席;2016年4月至2017年10月任天津航空机电有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席;2019年11月至2022年12月任中航宝胜电气股份有限公司董事、董事长;2022年12月至今，任宝胜科技创新股份有限公司党委委员、副总经理、总法律顾问。

**房权生:**男，汉族，1968年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学位，研究员级高级工程师。1989年8月至1991年6月任南京机床厂技术员;1991年7月至今，历任宝胜电缆厂市话电缆车间

副主任、中港乡南闸村村委会副主任、宝胜集团有限公司技术处副处长、技术质保处副处长、质量管理处处长，宝胜科技创新股份有限公司副总工程师、技术中心副主任、质量管理处处长、产品研究开发处处长、总工程师、技术中心主任、东莞市日新传导科技有限公司董事长，宝胜科技创新股份有限公司副总经理。

**王顺达:**男，汉族，1982年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，学士学位，工程师。2006年8月至今，历任江苏宝胜电气股份有限公司成套项目部质检员、高压设计员、充气柜技术主管、总经理助理、副总经理、总经理，其中2021年1月至2022年7月任中航宝胜电气股份有限公司董事。

**李莉:**女，汉族，1976年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历，会计师。1994年12月至今，历任宝胜集团有限公司出纳会计、成本科科长、华文包装厂财务经理、宝胜集团有限公司总账会计、纪检监察审计部副部长、纪检审计法务部部长、纪委副书记，宝胜科技创新股份有限公司监事会主席、规划发展部部长、规划综合联合党支部书记。其中2011年12月至2014年10月任中航宝胜电气股份有限公司财务负责人。

**李瑞林:**男、汉族，1968年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学文化。1985年10月至1989年2月，历任武警甘肃总队战士、班长;1989年6月至2004年12月，历任航空工业540厂公安科内勤民警、保卫处副处长、处长、五分厂副厂长;2004年12月至2019年7月，历任航空工业新航巴山筛检分厂厂长、党支部书记，新航巴山公司党委委员、纪委副书记、工会副主席、党群人事部部长;2019年7月至今，历任宝胜集团有限公司党建文宣部部长、宝胜科技创新股份有限公司党委干部部/人力资源部部长。

**贾伟:**男，1981年3月出生，江苏宝应人，中共党员，大学学历，会计师。2003年3月至今，历任宝胜科技创新股份有限公司财务部银行出纳、资金结算科科长，扬州宝胜铜业有限公司财务科长，宝胜(山东)电缆有限公司副总经理，宝胜集团有限公司财务管理部副部长，宝胜建设有限公司副总经理，宝胜科技创新股份有限公司财务部副部长、华南营销大区副总负责人、东莞市日新传导科技有限公司副总经理，宝胜集团有限公司风控管理部部长、计划财务部副部长，其中2022年7月至2023年6月任中航宝胜电气股份有限公司董事。

**王俊:**男，汉族，1974年2月出生，江苏宝应人，大专学历。1995年8月-1997年2月，任宝胜集团有限公司交联车间核算员;1997年3月-2005年7月，任宝胜集团有限公司变压器车间成本会计;2005年8月至今，历任中航宝胜电气股份有限公司成本会计、总帐会计、财务部副经理。

**刘洁:**女，汉族，1990年12月出生，江苏宝应人，本科学历。2018年5月至今，任中航宝胜电气股份有限公司人事专员。

### (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
管理人员	22	2	0	24
销售人员	38	3	12	29
技术人员	84	6	26	64
财务人员	7	0	0	7
生产人员	238	0	7	231

员工总计	389	11	45	355
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	65	50
专科	233	146
专科以下	90	157
员工总计	389	355

#### 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

公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，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。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

##### 2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，制定年度滚动培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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

报告期内，公司监事会全体监事能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》等相关规定履行职责，对公司经营管理活动进行监督。

报告期内，监事会未发现公司存在重大经营风险；未发现公司董事会成员和高级管理人员有违反法律、法规、公司章程以及侵害股东和公司利益的行为。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面与控股股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、公司的业务独立

公司主要从事变压器、高低压开关柜、充气环网柜、箱式变电站、母线槽、电缆桥架等电气类产品的设计、制造和销售。公司的下游客户众多，主要客户为各地电力系统、国家重点工程，以及大型工矿企业。

公司业务独立于主要股东及其控制的其他企业，与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

### 2、公司的资产独立性

公司对其拥有的商标权、专利权、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司的办公楼和厂房系自有物业，但上述物业占用的土地系向宝胜集团租赁取得，存在房地产权分离的情况。鉴于宝胜电气已取得相关房屋产权证书，且宝胜集团已出具承诺，如因上述房屋产权瑕疵导致的损失由宝胜集团承担。该事项预计不会对公司经营造成重大不利影响。公司具备独立的生产经营场所。

公司取得了主要财产合法、完整的权属凭证，不存在资产被股东非正常占用的情形。

### 3、公司的人员独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，对公司员工按照《人事管理制度》等规定和制度实施管理。公司高级管理人员、核心技术人员均与公司签订了劳动合同和保密协议，均在公司专职工作，均在公司领取薪金，公司高级管理人员与核心技术人员没有在股东单位兼职。

公司高级管理人员签署了《关于独立性的书面声明》，承诺“（1）在公司任职的同时不在股东单位担任除董事、监事以外的职务；（2）公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不受股东单位影响。（3）在公司领取薪酬，同时不在股东单位领取薪酬。”

公司与所有员工签订了劳动合同，并为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

### 4、公司的机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 5、公司的财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

公司于2016年3月28日在全国中小企业股份转让系统公告了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层遵守了上述制度，执行情况良好。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input 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	大信审字【2024】第 1-00936 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	麻振兴 3 年	徐培 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	18 万元			

#### 中航宝胜电气股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了中航宝胜电气股份有限公司（以下简称“宝胜电气”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝胜电气 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宝胜电气，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、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宝胜电气的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对宝胜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宝胜电气不能持续经营。

（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。

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。

## 二、 财务报表

### （一） 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	五、 (一)	56,542,983.64	52,738,305.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、 (二)	21,152,764.87	19,471,218.95
应收账款	五、 (三)	277,332,955.02	245,133,021.78
应收款项融资	五、 (四)	4,530,523.49	1,036,364.26
预付款项	五、 (五)	9,486,045.13	40,904,355.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、 (六)	15,336,245.24	11,890,905.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、 (七)	33,761,724.56	48,179,619.84
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	五、 (八)	399,913.43	
<b>流动资产合计</b>		<b>418,543,155.38</b>	<b>419,353,791.46</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	五、 (九)	233,999,949.72	256,106,928.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、 (十)	22,230,714.69	22,938,561.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十 一)	7,489,015.12	9,294,225.05
其他非流动资产	五、(十 二)	935,821.00	1,440,201.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>264,655,500.53</b>	<b>289,779,916.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>683,198,655.91</b>	<b>709,133,708.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十 四)	42,391,133.33	133,610,718.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十 五)	16,991,057.07	13,712,721.63
应付账款	五、(十 六)	173,020,469.70	172,647,851.61
预收款项			
合同负债	五、(十 七)	21,750,661.73	35,195,117.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	951,212.03	951,212.03
应交税费	五、（十九）	742,881.32	1,203,262.48
其他应付款	五、（二十）	266,958,751.03	96,702,268.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）		27,283,608.33
其他流动负债	五、（二十二）	17,036,786.74	12,988,479.25
<b>流动负债合计</b>		<b>539,842,952.95</b>	<b>494,295,239.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十三）		39,700,000.00
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	五、（二十四）	20,806,666.67	24,686,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,806,666.67</b>	<b>64,386,666.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>560,649,619.62</b>	<b>558,681,906.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十五）	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	42,944,043.53	42,944,043.53
减：库存股			

其他综合收益	五、（二十七）		
专项储备	五、（二十八）	5,142,934.82	3,689,376.64
盈余公积	五、（二十九）	7,609,639.49	7,609,639.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	-53,147,581.55	-23,791,258.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		122,549,036.29	150,451,801.63
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>122,549,036.29</b>	<b>150,451,801.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>683,198,655.91</b>	<b>709,133,708.23</b>

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：侯亮

会计机构负责人：侯亮

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>512,871,247.63</b>	<b>406,097,225.10</b>
其中：营业收入	五、（三十一）	512,871,247.63	406,097,225.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>541,283,399.44</b>	<b>444,141,311.41</b>
其中：营业成本	五、（三十一）	475,074,306.62	382,920,614.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	3,023,091.92	3,002,974.50
销售费用	五、（三十三）	16,219,976.57	10,657,163.79
管理费用	五、（三十四）	21,260,499.79	25,019,495.39

研发费用	五、（三十五）	18,053,067.92	14,207,118.33
财务费用	五、（三十六）	7,652,456.62	8,333,945.08
其中：利息费用	五、（三十六）	7,646,497.47	8,266,337.52
利息收入	五、（三十六）	185,526.64	150,694.51
加：其他收益	五、（三十七）	6,225,934.81	4,056,620.06
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）	五、（三十八）	-6,133,385.68	1,723,031.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	126,778.72	-47,755.82
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-28,192,823.96</b>	<b>-32,312,190.08</b>
加：营业外收入	五、（四十）	641,710.37	247,676.45
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-27,551,113.59</b>	<b>-32,064,513.63</b>
减：所得税费用	五、（四十一）	1,805,209.93	7,278,784.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-29,356,323.52</b>	<b>-39,343,297.82</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）		-29,356,323.52	-39,343,297.82
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）		-29,356,323.52	-39,343,297.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、（二十七）		<b>-69,150.00</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	五、（二十七）		-69,150.00
(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	五、（二十七）		-69,150.00
(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>		-29,356,323.52	-39,412,447.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）	十四 (二)	-0.24	-0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四 (二)	-0.24	-0.33

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：侯亮

会计机构负责人：侯亮

**(三) 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		416,751,379.51	340,695,665.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	3,782,799.62	9,424,690.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		420,534,179.13	350,120,356.15
购买商品、接受劳务支付的现金		334,306,840.37	302,309,043.23
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		38,714,489.93	40,189,379.24
支付的各项税费		12,407,636.21	5,501,766.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	34,671,367.05	24,106,976.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		420,100,333.56	372,107,165.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、（四十三）	433,845.57	-21,986,809.61
<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			225,600.00
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>			225,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,261,701.60	5,960,075.96
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>		19,261,701.60	5,960,075.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,261,701.60	-5,734,475.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		72,362,800.00	193,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四	183,950,000.00	

	十二)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		256,312,800.00	193,450,000.00
偿还债务支付的现金		230,350,000.00	155,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,844,640.62	8,182,114.61
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		234,194,640.62	163,782,114.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		22,118,159.38	29,667,885.39
<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>	五、（四十三）	3,290,303.35	1,946,599.82
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十三）	45,508,354.03	43,561,754.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（四十三）	48,798,657.38	45,508,354.03

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：侯亮

会计机构负责人：侯亮

## (四) 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	120,000,000.00				42,944,043.53			3,689,376.64	7,609,639.49		- 23,791,258.03		150,451,801.63
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	120,000,000.00				42,944,043.53			3,689,376.64	7,609,639.49		- 23,791,258.03		150,451,801.63
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							1,453,558.18				- 29,356,323.52		-27,902,765.34
(一) 综合收益总额											- 29,356,323.52		-29,356,323.52
(二) 所有者投入和减少资 本													



2. 本期使用								671,684.90				671,684.90
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	120,000,000.00				42,944,043.53			5,142,934.82	7,609,639.49		- 53,147,581.55	122,549,036.29

7

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	120,000,000.00				42,944,043.53		69,150.00	2,306,576.50	7,609,639.49		15,552,039.79		188,481,449.31
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	120,000,000.00				42,944,043.53		69,150.00	2,306,576.50	7,609,639.49		15,552,039.79		188,481,449.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 69,150.00	1,382,800.14			- 39,343,297.82		-38,029,647.68
（一）综合收益总额							- 69,150.00				- 39,343,297.82		-39,412,447.82
（二）所有者投入和减少资本													



2. 本期使用							235,479.06					235,479.06
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	120,000,000.00				42,944,043.53		3,689,376.64	7,609,639.49		-	23,791,258.03	150,451,801.63

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：侯亮

会计机构负责人：侯亮

# 中航宝胜电气股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

中航宝胜电气股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经江苏省人民政府苏政复（2005）44号文及江苏省人民政府国有资产监督管理委员会苏国资复（2005）78号文批准，于2005年8月16日正式成立，本公司统一社会信用代码为91321000778042463F，法定代表人赵永华。

截至2023年12月31日，本公司注册资本为人民币120,000,000.00元，股本为人民币120,000,000.00元。

#### （一）企业注册地和总部地址

本公司注册地址为江苏省宝应县东阳北路666号；本公司组织形式为股份有限公司。本公司的母公司为宝胜集团有限公司，母公司地址为江苏省宝应县苏中北路1号。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司所处电气机械和器材制造行业，所提供的主要产品有变压器、开关柜（含充气柜）和母线槽。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2024年4月12日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来

12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%

项 目	重要性标准
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占报表净利润的10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元，或对净利润影响占比10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元（净利润绝对金额超过100万元）
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占报表净资产绝对值10%以上

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金

---

融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏

账准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

## 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款：	
应收账款组合一	本组合为应收中央企业款项的货款。
应收账款组合二	本组合以应收地方国有企业的货款。
应收账款组合三	本组合为应收民营上市公司及大型企业的货款。
应收账款组合四	本组合为应收其他企业款项的货款

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取的押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2：备用金	本组合为日常经常活动中应收取的备用金
组合 3：其他企业款项	本组合为应收取的其他款项

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

---

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

## (十) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十一) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，划分为

---

持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

---

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的

土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	20	5.00	4.75

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七)无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法	资产类别
土地使用权	50	直线法	土地使用权
专有技术	10	直线法	专有技术
软件	5-10	直线法	软件

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

---

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的标准：

---

①国内销售：主要是根据本公司于客户签订的产品销售合同，由公司发货后并经客户签收或收到客户收货回执后，本公司确认销售收入的实现。

②出口销售：报关通过、已装船发货（取得货运单及提单）确认收入。

## 2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 3. 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

4. 经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

---

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### (二十三)政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

---

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十五) 租赁

---

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### (二十六)重要会计政策变更、会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，本公司不涉及以上追溯调整。

##### 2. 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	房产原值减除 30%余值后	1.2%

### (二)重要税收优惠及批文

2022 年 12 月 22 日，本公司取得高新技术企业证书，有效期为三年，证书编号为 GR202232012703，减按 15%税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	47,230,536.68	45,508,354.03
其他货币资金	9,312,446.96	7,229,951.59
存放财务公司存款		
合计	56,542,983.64	52,738,305.62

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,557,779.87	17,193,396.41
商业承兑汇票	5,651,500.00	2,474,501.52
小计	21,209,279.87	19,667,897.93
减：坏账准备	56,515.00	196,678.98
合计	21,152,764.87	19,471,218.95

### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,456,586.39	12,528,197.22
商业承兑汇票		
合计	38,456,586.39	12,528,197.22

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	21,209,279.87	—	56,515.00	—	21,152,764.87
其中：银行承兑汇票	15,557,779.87	73.35			15,557,779.87
商业承兑汇票	5,651,500.00	26.65	56,515.00	1.00	5,594,985.00
合计	21,209,279.87	—	56,515.00	—	21,152,764.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	19,667,897.93	100.00	196,678.98	1.00	19,471,218.95
其中：银行承兑汇票	17,193,396.41	87.42	171,933.96	1.00	17,021,462.45
商业承兑汇票	2,474,501.52	12.58	24,745.02	1.00	2,449,756.50
合计	19,667,897.93	—	196,678.98	—	19,471,218.95

#### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据	196,678.98	-140,163.98				56,515.00
合计	196,678.98	-140,163.98				56,515.00

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	232,314,434.42	189,110,037.02
1 至 2 年	44,082,826.71	40,223,899.57
2 至 3 年	18,548,361.19	14,964,851.10
3 至 4 年	3,811,509.41	3,706,553.66
4 至 5 年	2,489,148.82	27,268,400.13
5 年以上	21,863,506.18	9,221,492.42
小计	323,109,786.73	284,495,233.90
减：坏账准备	45,776,831.71	39,362,212.12
合计	277,332,955.02	245,133,021.78

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	323,109,786.73	100.00	45,776,831.71	—	277,332,955.02
其中：组合 1：应收中央企业款项	105,233,675.89	32.57	8,419,109.00	8.00	96,814,566.89
组合 2：应收地方国有企业款项	64,538,762.38	19.97	5,364,478.28	8.31	59,174,284.10
组合 3：应收民营上市公司及大型企业款项	23,100,801.41	7.15	4,084,438.50	17.68	19,016,362.91
组合 4：应收其他企业款项	130,236,547.05	40.31	27,908,805.93	21.43	102,327,741.12
合计	323,109,786.73	100.00	45,776,831.71	—	277,332,955.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	284,495,233.90	100.00	39,362,212.12	—	245,133,021.78
其中: 组合 1: 应收中央企业款项	95,379,674.63	33.53	7,783,091.09	8.16	87,596,583.54
组合 2: 应收地方国有企业款项	36,999,378.10	13.01	6,000,221.58	16.22	30,999,156.52
组合 3: 应收民营上市公司及大型企业款项	19,064,716.64	6.70	1,846,151.45	9.68	17,218,565.19
组合 4: 应收其他企业款项	133,051,464.53	46.77	23,732,748.00	17.84	109,318,716.53
合计	284,495,233.90	100.00	39,362,212.12	—	245,133,021.78

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ① 组合 1: 应收中央企业款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,071,452.28	3,117,369.45	3.71	80,986,175.17	3,044,675.26	3.76
1 至 2 年	14,664,531.52	1,693,210.80	11.55	5,851,817.10	726,298.28	12.41
2 至 3 年	3,662,230.13	1,110,128.16	30.31	5,785,634.89	1,873,573.72	32.38
3 至 4 年	652,098.20	367,532.98	56.36	745,514.25	442,836.21	59.40
4 至 5 年	203,158.49	150,662.34	74.16	1,403,547.82	1,088,722.22	77.57
5 年以上	1,980,205.27	1,980,205.27	100.00	606,985.40	606,985.40	100.00
合计	105,233,675.89	8,419,109.00	—	95,379,674.63	7,783,091.09	—

## ② 组合 2: 应收地方国有企业款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,064,900.83	1,278,857.83	2.55	16,263,016.30	407,047.03	2.50
1 至 2 年	5,742,907.72	468,483.44	8.16	15,415,989.08	1,236,932.72	8.02
2 至 3 年	6,552,345.16	1,511,757.08	23.07	587,522.51	135,432.16	23.05
3 至 4 年	32,518.18	16,415.27	50.48	429,209.15	203,447.71	47.40
4 至 5 年	240,226.38	183,100.55	76.22	851,863.95	565,584.85	66.39
5 年以上	1,905,864.11	1,905,864.11	100.00	3,451,777.11	3,451,777.11	100.00
合计	64,538,762.38	5,364,478.28	—	36,999,378.10	6,000,221.58	—

## ③ 组合 3: 应收民营上市公司及大型企业款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,138,061.81	624,973.02	4.42	8,263,445.46	388,712.47	4.70
1至2年	4,811,633.91	693,669.20	14.42	10,210,369.21	1,121,404.85	10.98
2至3年	3,899,014.12	2,566,506.55	65.82	590,901.97	336,034.13	56.87
3至4年	252,091.57	199,289.73	79.05			
合计	23,100,801.41	4,084,438.50	—	19,064,716.64	1,846,151.45	—

④ 组合 4: 应收其他企业款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,040,019.50	3,106,119.12	3.70	83,597,400.09	2,791,317.19	3.34
1至2年	18,863,753.56	2,366,929.48	12.55	8,745,724.18	933,912.16	10.68
2至3年	4,434,771.78	1,184,150.59	26.70	8,000,791.73	2,013,679.27	25.17
3至4年	2,874,801.46	1,637,558.78	56.96	2,531,830.26	1,133,285.20	44.76
4至5年	2,045,763.95	1,636,611.16	80.00	25,012,988.36	11,697,824.27	46.77
5年以上	17,977,436.80	17,977,436.80	100.00	5,162,729.91	5,162,729.91	100.00
合计	130,236,547.05	27,908,805.93	—	133,051,464.53	23,732,748.00	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	39,362,212.12	6,414,619.59				45,776,831.71
合计	39,362,212.12	6,414,619.59				45,776,831.71

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古巴彦淖尔蒙能能源有限公司	21,825,545.70		21,825,545.70	6.75	557,511.74
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	29,478,802.27		29,478,802.27	9.12	1,093,073.99
上海鹏盛建设集团有限公司	12,679,409.91		12,679,409.91	3.92	468,630.99
北京晟运能源科技有限公司	8,924,000.00		8,924,000.00	2.76	329,831.04
山西四建集团有限公司	8,362,800.00		8,362,800.00	2.59	310,259.88
合计	81,270,557.88		81,270,557.88	25.14	2,759,307.64

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,530,523.49	1,036,364.26
合计	4,530,523.49	1,036,364.26

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,453,879.59	89.12	39,331,931.73	96.15
1 至 2 年	438,003.13	4.62	1,291,374.83	3.16
2 至 3 年	465,912.63	4.91	78,000.02	0.19
3 年以上	128,249.78	1.35	203,048.76	0.50
合计	9,486,045.13	100.00	40,904,355.34	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
镇江市瑞坤电气有限公司	2,972,014.31	31.33
安徽秦宋科技有限公司	592,752.12	6.25
河南双磐智能科技有限公司	570,000.00	6.01
西安博品电气自动化工程有限公司	391,500.00	4.13
江苏天翔电气有限公司	336,140.00	3.54
合计	4,862,406.43	51.26

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,336,245.24	11,890,905.67
合计	15,336,245.24	11,890,905.67

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,204,563.15	7,347,610.75
1 至 2 年	940,092.21	1,754,772.31
2 至 3 年	169,015.81	2,002,616.20
3 至 4 年	179,130.90	561,347.14
4 至 5 年	542,418.34	213,207.51
5 年以上	1,830,383.20	1,681,780.06
小计	16,865,603.61	13,561,333.97
减：坏账准备	1,529,358.37	1,670,428.30
合计	15,336,245.24	11,890,905.67

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,005,939.95	2,005,116.61
押金、保证金、代垫款	5,371,459.09	5,615,377.89
其他企业款项	8,488,204.57	5,940,839.47
小计	16,865,603.61	13,561,333.97
减：坏账准备	1,529,358.37	1,670,428.30
合计	15,336,245.24	11,890,905.67

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额		931,970.30	738,458.00	1,670,428.30
2023 年 1 月 1 日余额在本期		931,970.30	738,458.00	1,670,428.30
本期计提		-141,069.93		-141,069.93
本期转回				
2023 年 12 月 31 日余额		790,900.37	738,458.00	1,529,358.37

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,670,428.30	-141,069.93				1,529,358.37
合计	1,670,428.30	-141,069.93				1,529,358.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏卓业电力科技有限公司	往来	4,635,644.58	1 年以内	27.49	231,782.23
常州胜兴建筑装饰有限公司	往来	1,251,990.00	1 年以内	7.42	62,599.50
南方电网供应链集团有限公司	投标保证金	650,000.00	1 年以内	3.85	53,500.00
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	870,800.00	1 年以上	5.16	43,540.00
华能招标有限公司	投标保证金	578,377.00	2 年以内	3.43	28,918.85
合计	—	7,986,811.58	—	47.35	420,340.58

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,357,664.90		10,357,664.90	22,208,238.19		22,208,238.19

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
委托加工材料	891,629.42		891,629.42	891,629.42		891,629.42
自制半成品及 在产品	19,438,472.43		19,438,472.43	19,850,500.51		19,850,500.51
产成品 (库存商品)	3,073,957.81		3,073,957.81	5,229,251.72		5,229,251.72
合计	33,761,724.56		33,761,724.56	48,179,619.84		48,179,619.84

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	217,498.77	
预缴所得税	182,414.66	
合计	399,913.43	

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	233,999,949.72	256,106,928.95
固定资产清理		
合计	233,999,949.72	256,106,928.95

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	127,751,344.48	222,901,643.37	3,365,948.02	7,677,598.08	361,696,533.95
2. 本期增加金额		4,702,086.10			4,702,086.10
(1) 购置		4,702,086.10			4,702,086.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	921,538.84	276,106.20			1,197,645.04
(1) 处置或报废		276,106.20			276,106.20
4. 期末余额	126,829,805.64	227,327,623.27	3,365,948.02	7,677,598.08	365,200,975.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,863,076.40	77,973,909.80	2,213,853.69	5,538,765.11	105,589,605.00
2. 本期增加金额	6,039,378.86	17,908,132.15	386,725.56	1,403,962.44	25,738,199.01
(1) 计提	6,039,378.86	17,908,132.15	386,725.56	1,403,962.44	25,738,199.01
3. 本期减少金额		126,778.72			126,778.72
(1) 处置或报废		126,778.72			126,778.72
4. 期末余额	25,902,455.26	95,755,263.23	2,600,579.25	6,942,727.55	131,201,025.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	100,927,350.38	131,572,360.04	765,368.77	734,870.53	233,999,949.72
2. 期初账面价值	107,888,268.08	144,927,733.57	1,152,094.33	2,138,832.97	256,106,928.95

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,543,119.78	24,177,146.00	1,320,000.00	28,040,265.78
2. 本期增加金额	134,513.27			134,513.27
(1) 购置	134,513.27			134,513.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,677,633.05	24,177,146.00	1,320,000.00	28,174,779.05
二、累计摊销				
1. 期初余额	551,158.31	3,230,545.70	1,320,000.00	5,101,704.01
2. 本期增加金额	358,817.47	483,542.88		842,360.35
(1) 计提	358,817.47	483,542.88		842,360.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	909,975.78	3,714,088.58	1,320,000.00	5,944,064.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,767,657.27	20,463,057.42		22,230,714.69
2. 期初账面价值	1,991,961.47	20,946,600.30		22,938,561.77

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,104,405.77	47,362,705.08	6,184,397.91	41,229,319.40
预提费用	384,609.35	2,564,062.33	3,109,827.14	20,732,180.90
小计	7,489,015.12	49,926,767.41	9,294,225.05	61,961,500.30
递延所得税负债：				
小计				

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	70,205,277.29	44,036,963.84
合计	70,205,277.29	44,036,963.84

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2027 年度	8,390,706.76	8,390,706.76
2028 年度	34,263,456.94	35,646,257.08
2029 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	27,551,113.59	
合计	70,205,277.29	44,036,963.84

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	935,821.00		935,821.00	1,440,201.00		1,440,201.00
合计	935,821.00		935,821.00	1,440,201.00		1,440,201.00

(十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,744,326.26	7,744,326.26	冻结	保函保证金	7,229,951.59	7,229,951.59	冻结	保函保证金
合计	7,744,326.26	7,744,326.26	—	—	7,229,951.59	7,229,951.59	—	—

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		29,535,645.83
保证借款	30,028,333.33	104,075,072.92
信用借款	12,362,800.00	
合计	42,391,133.33	133,610,718.75

(十五)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		13,712,721.63
商业承兑汇票	16,991,057.07	
合计	16,991,057.07	13,712,721.63

(十六)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	100,437,100.41	110,034,087.29
1年以上	72,583,369.29	62,613,764.32
合计	173,020,469.70	172,647,851.61

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
宝胜科技创新股份有限公司	28,364,935.85	未到结算时间
江苏北辰互邦电力股份有限公司	4,971,612.65	未到结算时间
江苏恒德钢结构工程有限公司	2,500,000.00	未到结算时间
合计	35,836,548.50	——

(十七)合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	21,750,661.73	35,195,117.29
合计	21,750,661.73	35,195,117.29

(十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	951,212.03	32,211,244.61	32,211,244.61	951,212.03
离职后福利-设定提存计划		6,503,245.32	6,503,245.32	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	951,212.03	38,714,489.93	38,714,489.93	951,212.03

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	951,212.03	24,447,723.83	24,447,723.83	951,212.03
职工福利费		548,461.00	548,461.00	
社会保险费		2,688,620.10	2,688,620.10	
其中: 医疗及生育保险费		2,598,576.33	2,598,576.33	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		90,043.77	90,043.77	
住房公积金		3,845,744.00	3,845,744.00	
工会经费和职工教育经费		680,695.68	680,695.68	
合计	951,212.03	32,211,244.61	32,211,244.61	951,212.03

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,244,202.94	6,244,202.94	
失业保险费		259,042.38	259,042.38	
合计		6,503,245.32	6,503,245.32	

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		440,199.73
房产税	323,417.99	286,567.30
土地使用税	166,995.16	166,995.16
个人所得税	252,468.17	309,500.29
合计	742,881.32	1,203,262.48

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	266,958,751.03	96,702,268.56
合计	266,958,751.03	96,702,268.56

### 其他应付款

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来拆借款	241,988,575.64	75,968,322.15
保证金押金	1,788,720.00	2,284,920.00
代扣代缴职工款项	7,527,289.51	7,633,333.05
其他	15,654,165.88	10,815,693.36
合计	266,958,751.03	96,702,268.56

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
上海永乾机电有限公司	20,086,464.28	未到结算条件
北京机械工业自动化研究所	7,200,000.00	未到结算条件
上海楷新机器人自动化设备有限公司	6,728,034.19	未到结算条件

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
科大智能物联技术有限公司	5,887,000.00	未到结算条件
合计	39,901,498.47	——

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		27,283,608.33
合计		27,283,608.33

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,827,586.02	4,575,365.25
不能终止确认的应收票据	12,528,197.22	8,413,114.00
已背书未终止确认的供应链票据	1,681,003.50	
合计	17,036,786.74	12,988,479.25

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		39,900,000.00	4.35%
保证借款		27,000,000.00	LPR+0.50%
小计		66,900,000.00	——
减：一年内到期的长期借款		27,200,000.00	LPR+0.50%
合计		39,700,000.00	——

(二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	24,686,666.67		3,880,000.00	20,806,666.67	政府补贴
合计	24,686,666.67		3,880,000.00	20,806,666.67	——

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	42,944,043.53			42,944,043.53
合计	42,944,043.53			42,944,043.53

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的						

其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-69,150.00	92,200.00	23,050.00	69,150.00		
其中：现金流量套期储备	-69,150.00	92,200.00	23,050.00	69,150.00		
其他综合收益合计	-69,150.00	92,200.00	23,050.00	69,150.00		

(二十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,689,376.64	2,125,243.08	671,684.90	5,142,934.82
合计	3,689,376.64	2,125,243.08	671,684.90	5,142,934.82

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,609,639.49			7,609,639.49
合计	7,609,639.49			7,609,639.49

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-23,791,258.03	15,552,039.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-23,791,258.03	15,552,039.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,356,323.52	-39,343,297.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-53,147,581.55	-23,791,258.03

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,652,329.10	458,699,509.60	391,743,388.57	372,664,844.84
其他业务	21,218,918.53	16,374,797.02	14,353,836.53	10,255,769.48
合计	512,871,247.63	475,074,306.62	406,097,225.10	382,920,614.32

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型：	512,871,247.63	475,074,306.62	406,097,225.10	382,920,614.32
变压器	114,494,473.77	108,347,531.98	105,435,165.67	102,293,801.09
充气柜	13,407,700.56	14,123,044.16	12,332,625.95	14,009,079.39
开关柜	268,448,199.00	254,708,856.70	219,205,698.00	205,884,174.90

母线	95,301,955.80	81,520,076.79	54,769,898.95	50,477,789.45
材料、废铜销售	21,218,918.53	16,374,797.02	14,353,836.53	10,255,769.48
按经营地区	512,871,247.63	475,074,306.62	406,097,225.10	382,920,614.32
北方地区	179,924,664.42	166,664,802.50	138,979,874.34	131,048,073.15
华东地区	271,248,356.46	251,258,235.79	152,157,117.70	143,473,270.39
南部地区	11,474,464.60	10,628,833.92	14,225,334.51	13,413,472.18
西部地区	50,223,762.14	46,522,434.40	100,734,898.55	94,985,798.60
国外地区				
合计	512,871,247.63	475,074,306.62	406,097,225.10	382,920,614.32

### 3. 履约义务的说明

(1) 是否为主要责任人：本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，

(2) 公司承诺转让商品的性质：本公司签订合同中向客户转让的商品可明确区分，因此识别为单项履约义务。

(3) 识别为单项履约义务：满足下述三个条件之一的则“在某一时段内”确认收入：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。本公司向客户转让商品或服务不满足以上任意条件，于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(4) 履行履约义务的时间：本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

#### (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,293,671.96	2,254,506.85
土地使用税	667,980.64	669,136.14
城市维护建设税	398,300.79	
教育费附加	238,980.47	
地方教育费附加	159,320.31	
印花税	264,837.75	79,331.51
合计	3,023,091.92	3,002,974.50

#### (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,330,972.19	1,337,993.88
市场开发费	2,885,466.31	276,955.58
差旅费	6,449,638.04	6,923,418.48
业务招待费	576,759.26	553,131.58

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	274,887.75	320,913.16
装卸费	1,503,830.29	603,036.77
劳务费	133,122.01	631,849.41
修理费	63,500.72	
其他	1,800.00	9,864.93
合计	16,219,976.57	10,657,163.79

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	11,842,495.51	19,645,400.43
无形资产摊销	849,644.34	746,875.00
保险费	108,989.13	268,745.39
业务招待费	2,493.00	30,896.34
租赁费（短期、低价值租赁）		56,622.97
修理费	48,545.07	60,624.22
绿化排污费	48,251.14	87,545.27
办公费	117,700.60	78,460.87
试验检验费	3,028,897.46	271,361.39
差旅费	17,661.90	22,660.73
顾问咨询费	1,710,467.59	549,797.87
残疾人就业保障金	142,207.55	140,679.00
安全生产费	2,125,243.08	1,618,279.20
水电费	503,480.04	341,086.40
上市费用	615,556.69	546,964.64
其他	98,866.69	553,495.67
合计	21,260,499.79	25,019,495.39

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,408,646.13	10,995,293.41
人工费	6,478,376.56	1,422,756.03
折旧及摊销费	917,909.41	516,321.96
外协费用		1,141,223.16
其他费用	248,135.82	9,520.09
水电费		122,003.68
合计	18,053,067.92	14,207,118.33

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,646,497.47	8,266,337.52

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	185,526.64	150,694.51
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	191,485.79	218,302.07
其他支出		
合计	7,652,456.62	8,333,945.08

(三十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		230,596.00	收益相关
个税手续费返还款	9,834.81	14,684.73	——
市级技术改造专项 2020 年设备补助项目资金(钣金生产线)	200,000.00	200,000.00	资产相关
宝应县财政局 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)	1,480,000.00	2,713,333.33	资产相关
年度双创人才引进(刘进军)专项资金		300,000.00	收益相关
中小企业发展专项资金	1,465,000.00	280,000.00	收益相关
开发区高质量发展奖励金	99,100.00	255,710.00	收益相关
其他补贴		62,296.00	收益相关
扬州市 2022 年度市级先进制造业发展引导资金奖励	200,000.00		收益相关
宝应县委组织部人才奖励金	22,000.00		收益相关
2023 年技改专项资金	500,000.00		收益相关
2022 年非首次认定高企市级奖励资金	50,000.00		收益相关
宝应县科技成果转化资金	2,200,000.00		资产相关
合计	6,225,934.81	4,056,620.06	——

(三十八)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	140,163.98	-196,678.98
应收账款信用减值损失	-6,414,619.59	-2,847,646.39
其他应收款信用减值损失	141,069.93	4,298,457.06
其他		
合计	-6,133,385.68	1,723,031.99

(三十九)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	126,778.72	-47,755.82
合计	126,778.72	-47,755.82

(四十)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	641,710.37	247,676.45	641,710.37
合计	641,710.37	247,676.45	641,710.37

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,805,209.93	7,278,784.19
其他		
合计	1,805,209.93	7,278,784.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-27,551,113.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,132,667.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,805,209.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,132,667.04
所得税费用	1,805,209.93

(四十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	185,526.64	150,694.51
政府补助收入		1,143,286.73
保证金及押金	2,955,562.61	7,883,033.22
经营活动有关的营业外收入	641,710.37	247,676.45
合计	3,782,799.62	9,424,690.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	191,485.79	218,302.07
付现销售费用	11,825,503.66	9,319,169.91
付现管理费用	6,443,116.86	3,008,940.76

项目	本期发生额	上期发生额
付现研发费用	248,135.82	1,272,746.93
保证金及押金	15,963,124.92	10,287,817.10
合计	34,671,367.05	24,106,976.77

## 2. 筹资活动有关的现金

### 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
宝胜集团有限公司资金拆借	183,950,000.00	
合计	183,950,000.00	

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-29,356,323.52	-39,343,297.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,133,385.68	-1,723,031.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	25,738,199.01	24,504,984.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	842,360.35	746,875.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-126,778.72	47,755.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,646,497.47	8,266,337.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,805,209.93	7,278,784.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,417,895.28	-19,621,602.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,536,053.43	-104,719,279.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,069,729.99	101,840,323.19
其他	939,183.51	735,342.68
经营活动产生的现金流量净额	433,845.57	-21,986,809.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,798,657.38	45,508,354.03
减：现金的期初余额	45,508,354.03	43,561,754.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,290,303.35	1,946,599.82

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,798,657.38	45,508,354.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	48,798,657.38	45,508,354.03
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	48,798,657.38	45,508,354.03

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金	7,744,326.26	7,229,951.59	受限资金
合计	7,744,326.26	7,229,951.59	—

## 六、研发支出

### 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	6,478,376.56	10,995,293.41
直接投入	10,408,646.13	1,422,756.03
折旧与摊销费	917,909.41	516,321.96
外协费		1,141,223.16
其他费用	248,135.82	131,523.77
合计	18,053,067.92	14,207,118.33
其中：费用化研发支出	18,053,067.92	14,207,118.33
资本化研发支出		

## 七、政府补助

### 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,336,100.00	1,143,286.73
与资产相关	3,880,000.00	2,913,333.33
合计	6,216,100.00	4,056,620.06

## 八、与金融工具相关的风险

---

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等相关项目。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。

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

### **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. 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：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

#### **2. 流动性风险**

管理流动性风险时，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。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年
短期借款		42,391,133.33	
应付票据		16,991,057.07	
应付账款		173,020,469.70	
合计		232,402,660.10	

## 九、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			4,530,523.49	4,530,523.49
（1）应收票据			4,530,523.49	4,530,523.49
（2）应收账款				
非持续以公允价值计量的资产总额			4,530,523.49	4,530,523.49

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

项 目	期末公允价值	估值技术
应收票据	4,530,523.49	以成本价作为公允价值

## 十、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宝胜集团有限公司	宝应县	投资	80,000.00	65.96	65.96

### (二)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宝胜科技创新股份有限公司	受同一母公司控制
江苏宝胜精密导体有限公司	受同一母公司控制
江苏宝胜物流有限公司	受同一母公司控制
宝胜系统集成科技股份有限公司	受同一母公司控制
江苏宝胜建筑装璜安装工程有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
宝胜（上海）线缆科技有限公司	受同一母公司控制
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	受同一母公司控制
宝胜（宁夏）线缆科技有限公司	受同一母公司控制
宝胜（山东）电缆有限公司	受同一母公司控制
中航宝胜智能技术（上海）有限公司	受同一母公司控制
扬州三菱电子有限公司	受同一母公司控制
宝胜高压电缆有限公司	受同一母公司控制
航空工业集团下属子公司	受同一最终控制方控制
航空工业集团下属子公司之联营企业	受同一最终控制方控制的子公司投资的联营企业

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝胜精密导体有限公司	采购铜	3,325,416.36	6,052,104.73
宝胜科技创新股份有限公司	水电费及采购辅材	5,732,049.22	6,470,833.80
江苏宝胜物流有限公司	提供运输	5,030,490.59	4,985,360.81
宝胜系统集成科技股份有限公司	接受安装劳务		3,256,347.26
江苏宝胜电线电缆销售有限公司	采购电线电缆	901,515.04	1,156,791.15
江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司	接受劳务	384,439.44	201,388.75
宝胜网络技术有限公司	采购电气用辅材		4,725.67
合计	——	15,373,910.65	22,127,552.17

##### (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业集团下属子公司	销售开关柜、变压器等	9,827,520.59	15,827,203.59
宝胜科技创新股份有限公司	销售开关柜、变压器等	3,569,630.09	2,688,719.13
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	销售开关柜、变压器等	1,697,490.42	798,185.96
宝利鑫新能源开发有限公司	销售开关柜、变压器等	513,861.95	608,877.88
宝胜高压电缆有限公司	销售开关柜、变压器等	775,226.36	404,692.92
宝胜集团有限公司	销售材料	750,000.00	372,408.00
宝胜系统集成科技股份有限公司	销售开关柜、变压器等	1,534,632.04	332,469.26
宝胜（山东）电缆有限公司	销售开关柜、变压器等		187,783.90
江苏宝胜精密导体有限公司	销售开关柜、变压器等		30,865.49
江苏宝胜物流有限公司	销售材料		13,408.85
合计	——	18,668,361.45	21,264,614.98

#### 2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
宝胜集团有限公司	拆入	183,950,000.00	2023/1/16	2024/1/15	资金拆借
合计	——	183,950,000.00	2023/1/16	2024/1/15	——

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,239,088.30	1,972,668.12

### (四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	宝胜集团有限公司	1,233,188.54		2,344,501.52	23,445.02
应收票据	中航宝胜海洋工程电缆有限公司	943,373.00			
合计		2,176,561.54		2,344,501.52	23,445.02
应收账款	航空工业集团下属子公司			15,014,313.08	1,278,720.75
应收账款	宝胜科技创新股份有限公司	2,314,605.34	85,871.85	1,354,665.89	50,928.66
应收账款	宝胜集团有限公司	48,878.75	1,813.40	455,388.33	26,632.51
应收账款	中航宝胜海洋工程电缆有限公司	235,175.09	8,725.00	346,531.91	13,027.87
应收账款	宝胜高压电缆有限公司	64,431.75	2,390.42	146,755.15	5,517.26
应收账款	宝利鑫新能源开发有限公司	13,600.00	504.56	74,256.00	2,791.65
应收账款	江苏宝胜精密导体有限公司			34,588.00	1,300.34
应收账款	江苏宝胜物流有限公司	15,152.00	1,750.06	15,152.00	569.64
应收账款	宝胜系统集成科技股份有限公司			1,290.26	48.51
应收账款	航空工业集团下属子公司之联营企业	9,306,349.47	727,936.63	326,172.41	326,172.41
合计		11,984,592.40	828,991.92	17,769,113.03	1,705,709.60
其他应收款	航空工业集团下属子公司			500.00	25.00
合计				2,345,001.52	468,925.30

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宝胜科技创新股份有限公司	28,364,935.85	23,586,919.65
应付账款	江苏宝胜物流有限公司	2,453,804.21	4,024,884.71
应付账款	江苏宝胜电线销售有限公司	0.10	0.10
合计		30,818,740.16	27,611,804.46
应付票据	江苏宝胜物流有限公司	10,886,940.00	9,872,721.63
应付票据	宝胜智能技术（上海）有限公司	3,840,000.00	3,840,000.00
合计		14,726,940.00	13,712,721.63
其他应付款	宝胜系统集成科技股份有限公司	363,828.08	8,064,805.41

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中航宝胜智能技术(上海)有限公司	1,148,500.00	1,148,500.00
其他应付款	江苏宝胜建筑装璜安装工程有限公司	467,683.80	48,644.80
其他应付款	江苏宝胜物流有限公司	2,428,256.50	
其他应付款	宝胜集团有限公司	183,950,000.00	
合计		188,358,268.38	9,261,950.21

## 十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告对外报出日，本公司无需要披露的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、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	126,778.72	-47,755.82	-47,755.82
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,336,100.00	4,056,620.06	1,128,602.00
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
4、 9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
5、 10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	641,710.37	247,676.45	247,676.45
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	465,688.36	638,481.10	199,278.39
少数股东权益影响额（税后）			
合计	2,638,900.73	3,618,059.59	1,129,244.24

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-21.51	-23.22	-0.24	-0.33	-0.24	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.86	-25.35	-0.27	-0.36	-0.27	-0.36

中航宝胜电气股份有限公司

二〇二四年四月十五日

## 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	126,778.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,216,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	641,710.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,984,589.09</b>
减：所得税影响数	1,047,688.36
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,936,900.73</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用