



ST 鸿远气

NEEQ: 830844

天津市鸿远电气股份有限公司

Tianjin Hongyuan Electric Corp.,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、公司负责人鲁涛、主管会计工作负责人田培旭及会计机构负责人（会计主管人员）田培旭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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

经公司第四届董事会第十一次会议审议，对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告作出以下说明：

（一）报告期内，公司战略重心调整，将业务拓展的重点进行转移，投入精力进行新产品的市场调研、产品开发、市场开拓，均投入了较大的成本，经营场所建设及各项费用等固定成本持续较大投入，造成营业总成本相应增加；近年来房地产市场低迷，公司原地产项目配套的开关配电箱产品销售业务大幅减少；公司近年来由开关产品销售逐渐转型到电力安全服务业务，但业务范围未能有效拓展其他地区，业务推进缓慢，影响收益。

（二）针对上述审计报告带持续经营重大不确定性段落，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司采取了以下改善措施：

①增加销售额：强化内外市场销售，稳步拓展市场和利润空间，将新的商业模式推向更广阔的市场领域；

②加强成本控制能力：抓好成本过程管控，促进公司降本增效和资金缓解；

③管理机制创新：全面加强队伍建设，激发公司内部活力和内生动力，优化团队结构，纯洁干部队伍；

④积极融资：目前公司处于转型发展中期，新的商业模式已经产生了一定的业务收入，故可根据公司实际情况进行股权或债权融资。

经公司第四届监事会第四次会议审议，监事会对董事会对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告作出的专项说明的审核意见，公司监事会认为：

1、监事会对本次董事会出具的关于 2023 年度财务审计报告非标准无保留意见的专项说明无异

议。

2、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
天津市鸿远电气股份有限公司		51
一、	公司基本情况	51
二、	财务报表的编制基础	51
三、	遵循企业会计准则的声明	52
四、	重要会计政策和会计估计	52
五、	税项	76
六、	合并财务报表项目注释	77
七、	研发费用	98
八、	合并范围的变更	99
九、	在其他主体中的权益	99
十、	金融工具及其风险	100
十一、	关联方及关联交易	102
十二、	承诺及或有事项	104
十三、	资产负债表日后事项	105
十四、	其他重要事项	105
十五、	公司财务报表主要项目注释	105
十六、	补充资料	110
附件会计信息调整及差异情况		112

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	天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号 A 座三楼综合办公室

释义

释义项目		释义
鸿远电气、公司	指	天津市鸿远电气股份有限公司
股东大会	指	天津市鸿远电气股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市鸿远电气股份有限公司董事会
监事会	指	天津市鸿远电气股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
解决方案	指	针对某些已经体现出的，或者可以预期的问题、不足、缺陷、需求等，所提出的一个解决整体问题的方案，同时能够确保加以有效的执行。
低压电器	指	用于交流 50Hz（或 60Hz）、额定电压为 1,000V 及以下（在我国 1,140V 也参照处理）、直流额定电压为 1,500V 及以下的电路内起通断、保护、控制或调节作用的电器元件或组件
ODM	指	委托设计与制造，指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津市鸿远电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Hongyuan Electric Corp.,Ltd.		
	-		
法定代表人	鲁涛	成立时间	2003 年 4 月 22 日
控股股东	控股股东为（鲁涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鲁涛、李欣），一致行动人为（鲁涛、李欣）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造		
主要产品与服务项目	智能电气产品的研发、定制、生产和销售及用电安全智能整体解决方案		
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	ST 鸿远气	证券代码	830844
挂牌时间	2014 年 7 月 18 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）	27,124,150
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	田培旭	联系地址	天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号
电话	022-28553868	电子邮箱	X15176667543@163.com
传真	022-28553867		
公司办公地址	天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号	邮政编码	300350
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120000749111618F		
注册地址	天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号		
注册资本（元）	27,124,150	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

公司的经营模式为科技服务型，主营业务为智能电气产品（智能断路器、电气隐患预警装置）的研发、定制、生产和销售及采用互联网、物联网技术为用户提供一站式安全用电整体解决方案，其中包括电气安全检测技术服务、电气安全托管服务、电力节能服务。发明专利 6 项、软件著作权 7 项，拥有 13 项企业标准。

公司未来将以网架结构完善和设备水平提高为基础，以配电自动化建设应用为重点，以新装备和新技术应用为支撑，以配电网智能管控为依托，以精益化运维管理为核心，智能人防巡检系统、电气防火检测 APP、智能人防+技防结合技术为核心，打造运行安全可靠、网架加强互联、装备标准先进、管理智能高效的国际一流的用电安全整体解决方案。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式与经营计划均未发生变化。

(二) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2014 年 4 月 11 日获得由天津市中小企业发展促进局颁发的天津市中小企业“专精特新”产品（技术）认定证书，有效期三年，于 2022 年 6 月 22 日通过复审下发新证书，有效期三年（2022 年 6 月 22 日至 2025 年 6 月 21 日）。 公司于 2023 年 12 月 8 日获得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202312001588），有效期三年。

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	9,314,585.26	10,317,343.03	-9.72%
毛利率%	24.89%	21.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,436,716.83	-15,202,125.62	51.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,825,638.12	-15,610,374.21	49.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属	-	-392.88%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	-	-403.43%	-
基本每股收益	-0.27	-0.56	51.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,021,739.29	47,027,094.27	-10.64%
负债总计	53,633,781.86	50,973,489.67	5.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,168,374.32	-3,731,657.49	-199.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.41	-0.14	-192.86%
资产负债率% (母公司)	124.58%	106.35%	-
资产负债率% (合并)	127.63%	108.39%	-
流动比率	0.42	0.33	-
利息保障倍数	-3.55	-7.91	-
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	-144,593.61	-2,782,362.04	94.80%
应收账款周转率	1.02	0.99	-
存货周转率	0.71	1.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.64%	-12.38%	-
营业收入增长率%	-9.72%	-56.43%	-
净利润增长率%	50.24%	9.79%	-

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	285,170.07	0.68%	830,480.18	1.77%	-65.66%
应收票据		0.00%	923,815.52	1.96%	-100.00%
应收账款	3,436,408.54	8.18%	5,414,943.93	11.51%	-36.54%
存货	8,480,542.76	20.18%	6,972,267.42	14.83%	21.63%
固定资产	23,742,324.58	56.50%	26,106,867.23	55.51%	-9.06%
无形资产	3,599,972.96	8.57%	3,701,182.40	7.87%	-2.73%
短期借款	2,834,020.96	6.74%	26,358,370.08	56.05%	-89.25%
长期借款	19,000,000.00	45.21%	399,583.22	0.85%	4,654.95%
预付款项	876,820.51	2.09%	935,030.77	1.99%	-6.23%
其他应收款	1,150,350.29	2.74%	830,202.56	1.77%	38.56%
其他流动资产		0.00%	270,063.30	0.57%	-100.00%

长期待摊费用	450,149.58	1.07%	1,042,240.96	2.22%	-56.81%
应付账款	7,972,661.79	18.97%	7,782,453.29	16.55%	2.44%
预收款项	196,350.49	0.47%	77,064.23	0.00%	154.79%
合同负债	10,488,935.66	24.96%	8,951,685.58	19.04%	17.17%
应付职工薪酬	3,320,568.22	7.90%	2,770,707.11	4.97%	19.85%
应交税费	195,822.77	0.47%	394,524.75	0.84%	-50.36%
其他应付款	5,961,757.46	14.19%	2,061,194.20	5.39%	189.24%
一年内到期的非流动负债	2,399,583.22	5.71%	754,254.78	1.60%	218.14%
其他流动负债	124,311.87	0.30%	46,999.97	0.10%	164.49%
递延收益	370,507.73	0.88%	815,117.33	1.73%	-54.55%
其他非流动负债	769,261.69	1.83%	561,535.13	1.19%	36.99%
股本	27,124,150.00	64.55%	27,124,150.00	57.68%	0.00%
资本公积	16,383,271.78	38.99%	16,383,271.78	34.84%	0.00%
盈余公积	6,905.41	0.02%	6,905.41	0.01%	0.00%
未分配利润	-	-130.13%	-	-100.47%	-15.74%
	54,682,701.51		47,245,984.68		
资产总计	42,021,739.29	-	47,027,094.27	-	-10.64%

项目重大变动原因:

1、长期借款：2023 年末长期借款余额为 19,000,000.00 元，较期初增加 18,600,416.78 元，增幅 4,654.95%，主要系报告期内因业务开展需要，为了增强流动资金，故增加向银行贷款的金额，导致期末长期借款余额增加。

2、其他应付款：2023 年末其他应付款余额为 5,961,757.46 元，较期初增加 3,900,563.26 元，增幅 189.24%，主要系报告期内因业务开展需要，为了增强流动资金，故增加向股东及企业借款的金额，导致期末其他应付款余额增加。

(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	9,314,585.26	-	10,317,343.03	-	-9.72%
营业成本	6,996,644.33	75.11%	8,095,540.83	78.47%	-13.57%

毛利率%	24.89%	-	21.53%	-	-
销售费用	741,093.26	7.96%	3,024,147.44	29.31%	-75.49%
管理费用	6,357,317.57	68.25%	6,708,352.05	65.02%	-5.23%
研发费用	1,232,469.23	13.23%	2,134,993.58	20.69%	-42.27%
财务费用	1,776,918.37	19.08%	2,192,150.42	21.25%	-18.94%
信用减值损失	-372,201.74	-4.00%	-3,297,894.50	-31.96%	-88.71%
资产减值损失	146,165.56	1.57%	-529,863.77	-5.14%	-127.59%
其他收益	542,627.17	5.83%	591,371.84	5.73%	-8.24%
营业利润	-7,730,053.03	-82.99%	-15,420,455.28	-149.46%	49.87%
营业外收入	69,504.40	0.75%	15,151.01	0.15%	358.74%
营业外支出	5,098.54	0.05%		0.00%	
净利润	-7,665,647.17	-82.30%	-15,405,304.27	-149.31%	50.24%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用：2023 年度研发费用 1,232,469.23 元，较 2022 年度减少 902,524.35 元，减少 42.27%，主要系本期研发人员减少，应付职工薪酬及研发服务费用的减少所致。
- 2、营业利润：2023 年度营业利润-7,730,053.03 元，较 2022 年度增加 7,690,402.25 元，增加 49.87%，主要系本期加强成本费用控制，销售费用、研发费用大幅减少；本年度计提应收账款坏账准备、存货跌价准备较上年度大幅减少。

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	8,171,996.34	9,801,275.19	-16.62%
其他业务收入	1,142,588.92	516,067.84	121.40%
主营业务成本	6,023,359.99	7,535,244.21	-20.06%
其他业务成本	973,284.34	560,296.62	73.71%

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
销售商品	4,240,055.08	2,336,536.73	44.89%	8.53%	-4.58%	7.57%
电气服务	3,306,138.91	3,474,565.86	-5.09%	-42.50%	-31.29%	-17.14%
培训服务	625,802.35	212,257.40	66.08%	330.97%	130.72%	29.44%
其他	1,142,588.92	973,284.34	14.82%	121.40%	95.37%	11.35%
合计	9,314,585.26	6,996,644.33	24.89%	-9.72%	-13.57%	3.35%

按地区分类分析：

√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
内销	9,314,585.26	6,996,644.33	24.89%	-9.72%	-13.57%	3.35%
合计	9,314,585.26	6,996,644.33	24.89%	-9.72%	-13.57%	3.35%

收入构成变动的原因：

- 1、销售商品：2023 年度产品销售收入为 4,240,055.08 元，较 2022 年度增加 333,330.01 元，增加 8.53%，主要系公司报告期内影响，深圳智慧社区项目逐步展开，收入增加。
- 2、电气服务：2023 年度服务收入为 3,306,138.91 元，较 2022 年度减少 2,443,201.76 元，减少 42.50%，主要系公司报告期内受影响，主要客户群体学校、津南公安局项目收入的减少。
- 3、培训服务：2023 年度培训收入为 625,802.35 元，较 2022 年度增加 480,592.90 元，增加 330.97%，主要系报告期内鸿远职业培训学校（天津）有限公司报告期内影响，疫情放开培训服务收入增加。
- 4、其他：2023 年度租赁服务收入为 1,142,588.92 元，较 2022 年度增加 626,521.08 元，增加 121.40%，主要系公司本期房屋租赁收入的增加。

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	铁塔能源有限公司天津市分公司	1,429,783.19	15.35%	否
2	天津市津南区教育局	938,679.20	10.08%	否
3	国源鸿检测有限公司	764,318.58	8.21%	否
4	中国铁塔股份有限公司天津市分公司	691,075.25	7.42%	否
5	天津市档案馆	452,963.31	4.86%	否
	合计	4,276,819.53	45.92%	-

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	铁塔能源有限公司天津市分公司	1,544,202.00	21.89%	否
2	天津市锦驰机电设备安装有限公司	1,511,560.50	21.42%	是
3	天津市天诺展览展示有限公司	619,544.24	8.78%	否

4	上海佳岚智能科技有限公司	617,029.21	8.75%	否
5	浙江丰图智能科技有限公司	372,141.60	5.27%	否
合计		4,664,477.55	66.11%	-

(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	-144,593.61	-2,782,362.04	94.80%
投资活动产生的现金流量净额	1,200.00	-571,805.17	100.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-401,916.50	329,728.72	-221.89%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2023 年度经营活动产生的现金流量净额为-144,593.61 元，较 2022 年度增加 2,637,768.43 元，增加 94.80%，主要系本年度营业收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 6,524,860.58 元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 7,998,555.44 元；人员减少，支付给职工以及为职工支付的现金减少 285,350.96 元；支付的各项税费减少 120,687.72 元；控制费用成本，支付其他与经营活动有关的现金减少 860,969.65 元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2023 年度投资活动产生的现金流量净额为 1,200.00 元，为处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金，较 2022 年度增加 573,005.17 元，增加 100.21%，主要系本期未有购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2023 年度筹资活动产生的现金流量净额为-401,916.50 元，较 2022 年度减少 731,645.22 元，减少 221.89%，主要系本期偿还债务、利息及往来拆借金额，大于新取得借款金额及拆入金额所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鸿远职业培训	控股子公司	教育信息咨询	200,000.00	111,732.51	- 854,282.38	535,236.31	- 362,124.68

学校 (天津)有限公司		(不含培训); 创业咨询服务					
天津鸿宝智能科技有限公司	控股子公司	智能控制系统集成; 物联网技术研发; 物联网应用服务;	1,000,000.00	4,889,443.21	- 905,445.41	30,919.02	- 467,204.79
鸿远安全技术咨询 (天津)有限公司	控股子公司	安全咨询服务; 公共安全管理咨询服务; 安防设备销售、制造	20,000,000.00	980.69	-95,674.95	0.00	-95,674.95

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
公司经营业务风险	报告期末,公司总资产 42,021,730.29 元,营业收入 9,314,585.26 元。与同期相比,公司资产规模减少,营业收入及利润水平降

	低，面临一定的经营、财务等方面的风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。
公司管理和治理风险	<p>公司自成立以来，逐步建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度等，制定了适应企业现阶段的一系列内部制度体系，公司治理和内部控制体系在执行过程中需要逐步完善，在执行的过程中可能存在偏差或执行力度不足的情况，存在内控失效的风险。</p> <p>应对措施：提高公司管理层的业务素质及管理水平，不断强化内部控制管理制度的执行和监督检查，防范风险。</p>
技术人员的流失风险	<p>公司作为一个科技创新型企业，技术研发和产品的开发依赖专业性人才，但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争不断加剧，如果公司在人才培养和引进方面落后于行业其他公司，公司将面临技术人员流失甚至不足的风险，从而影响公司业绩的稳定与持续发展。</p> <p>应对措施：加强技术人员制度化管理，逐步完善薪资绩效管理体系，积极为研发技术人员提供良好的研发环境、工作环境、社交环境。</p>
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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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、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

(一)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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

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	是否履行必要决策程序
					起始	终止			
1	鲁涛	1,000,000.00	1,000,000.00	113,271.17	2024年6月6日	2026年6月5日	连带	是	已事前履行
2	鲁涛、李欣	500,000.00	500,000.00	500,000.00	2026年8月17日	2029年8月16日	连带	是	已事前履行
合计	-	1,500,000.00	1,500,000.00	613,271.17	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

尚未存在可能承担或已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）	1,500,000.00	613,271.17
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	1,500,000.00	613,271.17
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2019年6月，因公司经营发展需要，公司实际控制人、控股股东鲁涛先生向北京银行股份有限公司借款人民币 1,000,000.00 元，利率 5.22%，期限五年，用于公司经营发展，该额度公司提供保证担保。

2023年8月18日，公司实际控制人、控股股东鲁涛与共同借款人李欣向天津农村商业银行股份有限公司借款人民币 500,000.00 元，利率不超 6%，期限三年，该额度公司及公司董事兼高级管理人员曹珊为其提供连带责任保证。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(二) 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

(三) 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	32,500,000.00	1,679,179.71
销售产品、商品，提供劳务	-	116,881.14
其他	35,000,000.00	25,879,000.00
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	1,500,000.00	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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：

公司与关联方的关联交易符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，不存在损害公司股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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
实际控制人或控股股东	2014年7月18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	2014年7月18日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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
公司位于津南区八里台镇鸿图道2号房产	房产	抵押	22,550,042.36	53.66%	为公司向银行借款提供抵押担保
公司位于津南区八里台镇鸿图道2号土地	土地	抵押	3,592,500.00	8.55%	为公司向银行借款提供抵押担保
应收账款	应收账款	质押	1,233,931.56	2.94%	为公司向银行借款提供质押担保
总计	-	-	27,376,473.92	65.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押事项为本公司正常生产经营活动补充流动资金，未产生其他影响。

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	13,484,295	49.71%	-111,250	13,373,045	49.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,833	15.49%	0	4,200,833	15.49%	
	董事、监事、高管	1,929,812	7.11%	-62,500	1,867,312	6.88%	
	核心员工	138,750	0.56%	-113,750	25,000	0.09%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,639,855	50.29%	111,250	13,751,105	50.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,599,167	28.02%	0	7,599,167	28.02%	
	董事、监事、高管	5,789,438	21.34%	187,500	5,601,938	20.65%	
	核心员工	326,250	1.32%	251,250	75,000	0.28%	
总股本		27,124,150	-	0	27,124,150	-	
普通股股东人数							29

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	鲁涛	10,132,222	0	10,132,222	37.36%	7,599,167	2,533,055	0	0
2	天津市睿世博康科技发展有限公司	3,000,000	0	3,000,000	11.06%	0	3,000,000	0	0
3	曹珊	1,807,780	0	1,807,780	6.84%	1,355,835	451,945	0	0
4	李欣	1,667,778	0	1,667,778	6.15%	0	1,667,778	0	0
5	张秀荟	1,499,400	0	1,499,400	5.53%	0	1,499,400	0	0
6	刘博	1,200,000	0	1,200,000	4.42%	900,000	300,000	0	0

7	张擎	1,200,000	0	1,200,000	4.42%	900,000	300,000	0	0
8	刘丰瑜	1,176,470	0	1,176,470	4.34%	880,353	294,117	0	0
9	李晓玲	1,000,000	0	1,000,000	3.69%	750,000	250,000	0	0
10	刘金顺	1,000,000	0	1,000,000	3.69%	750,000	250,000	0	0
合计		23,683,650	0	23,683,650	87.50%	13,135,355	10,546,295	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

鲁涛与李欣为夫妻关系，二人为公司共同控制人。刘博为天津市睿世博康科技发展有限公司的法定代表人、控股股东、执行董事。除此之外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、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

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				
鲁涛	董事长兼总经理	男	1976年3月	2023年3月31日	2026年3月30日	10,132,222	0	10,132,222	37.36%
田培旭	财务负责人、信息披露负责人	女	1978年8月	2023年3月31日	2026年3月30日	100,000	0	100,000	0.37%
曹珊	董事兼副总经理	女	1983年11月	2023年3月31日	2026年3月30日	1,807,780	0	1,807,780	6.66%
李达	董事兼副总经理	男	1979年11月	2023年3月31日	2026年3月30日	75,000	0	75,000	0.28%
宋玉刚	董事兼副总经理	男	1962年6月	2023年3月31日	2026年3月30日	0	0	0	0%
刘博	董事	男	1970年1月	2023年3月31日	2026年3月30日	1,200,000	0	1,200,000	4.42%
刘丰瑜	董事	男	1975年11月	2023年3月31日	2026年3月30日	1,176,470	0	1,176,470	4.34%
李晓玲	董事	女	1978年4月	2023年3月31日	2026年3月30日	1,000,000	0	1,000,000	3.69%

刘金顺	副总经理	男	1972年2月	2023年3月31日	2026年3月30日	1,000,000	0	1,000,000	3.69%
袁胜渤	监事会主席	男	1989年4月	2023年3月31日	2026年3月30日	0	0	0	0%
张擎	监事	男	1988年7月	2023年3月31日	2026年3月30日	1,200,000	0	1,200,000	4.42%
章芬兰	职工监事	男	1981年9月	2023年3月31日	2026年3月30日	10,000	0	10,000	0.04%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理鲁涛与共同实际控制人李欣为夫妻关系，刘博为天津市睿世博康科技发展有限公司的法定代表人、控股股东、执行董事，章芬兰与邵光华为夫妻关系。

(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
宋玉刚	无	新任	董事兼副总经理	公司新任
马健	董事兼副总经理	离任	无	离职
袁胜渤	无	新任	监事会主席	公司信任
程浩	监事会主席	离任	无	离职

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

宋玉刚，男，1962年2月3日出生于天津市，无境外永久居留权，高中学历。1982年1月至1996年3月，就职于天津外贸食品进出口有限公司，任职业务经理；1996年6月至2016年8月就职于天津纵诚进出口有限公司，任职董事长并为公司法人代表；2002年3月至2006年8月，就职于天津中塑包装制品有限公司，任职董事长并为公司法人代表；2005年8月至2008年9月就职于天津地铁置业发展有限公司，任职副董事长并为公司股东；2013年10月就职于天津图赛伦科技发展有限公司，任职董事长；2022年12月任职天津市鸿远电气股份有限公司副总经理。

袁胜渤，男，1989年4月12日出生于山东省滨州市无棣县，无境外永久居留权。中专学历。2012年6月至2021年9月，就职于天津市利达钢管有限公司，任职电气高级技工；2021年9月至今，就职于天津市鸿远电气股份有限公司，任职综合服务部部长。

(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

(二) 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
行政管理人員	6	8		14
生产人員	7		7	0
销售人员	15		12	3
技术人员	30		3	27
财务人员	3			3
员工总计	61	8	22	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	13	9
专科	32	30
专科以下	15	8
员工总计	61	47

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

报告期内，由于销售人员、技术人员流失较大，公司制定了多项培训计划，其中涉及安全、技能以及公司规章制度，鼓励职工积极进行在职学习，努力提升职工整体素质，以实现职工与公司共同发展。报告期内公司共有 3 名离退休职工。

(三) 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
田培旭	无变动	财务负责人、信息披露负责人	100,000.00	0	100,000.00
马健	离职	董事、副总经理	295,000	0	295,000
刘天缘	离职	销售经理	40,000	0	40,000

核心员工的变动情况

2023 年 3 月 31 日，公司核心员工马健、刘天缘因个人原因离职，公司既有经营方针、发展战略、生产规模未发生改变，不会对公司日常的生产经营产生不利影响。

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,公司根据《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制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立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基本按照《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,未出现重大违法、违规现象和重大缺陷,基本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

监事会能够独立行使权力及履行职责,公司重大事项的决策程序符合相关规定,未发现公司生产经营活动存在重大风险事项;公司董事、经理及其他高级管理人员在履职时不存在违反法律法规、规章、规范性文件及《公司章程》等的规定或损害公司和股东利益的行为。监事会对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度,逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系,具备独立面向市场自主经营的能力,独立运作、自主经营,独立承担责任和风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等重大内部管理制度。报告期内,公司内部管理制度得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时,公司将根据发展情况的变化,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	众环审字(2024)2700358 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	马英强 2 年	刘晓培 2 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	7 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10 万元			

审计报告

众环审字(2024)2700358 号

天津市鸿远电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津市鸿远电气股份有限公司（以下简称“鸿远电气公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿远电气公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及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

独立于鸿远电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，鸿远电气公司 2023 年度归属于母公司的净利润-743.67 万元，连续四年亏损。截至 2023 年 12 月 31 日，累计未分配利润-5,468.27 万元，流动负债高于流动资产 1,926.47 万元，资产负债率 127.63%。这些事项或情况，表明存在可能导致对鸿远电气公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鸿远电气公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鸿远电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鸿远电气公司不能持续经营。

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

（六）就鸿远电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

马英强

中国注册会计师：_____

刘晓培

中国·武汉

2024年04月18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
流动资产：			
货币资金	六、1	285,170.07	830,480.18
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		923,815.52
应收账款	六、3	3,436,408.54	5,414,943.93
应收款项融资			
预付款项	六、4	876,820.51	935,030.77
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	1,150,350.29	830,202.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,480,542.76	6,972,267.42
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		270,063.30

流动资产合计		14,229,292.17	16,176,803.68
非流动资产：			
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	23,742,324.58	26,106,867.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	3,599,972.96	3,701,182.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	450,149.58	1,042,240.96
递延所得税资产	六、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,792,447.12	30,850,290.59
资产总计		42,021,739.29	47,027,094.27
流动负债：			
短期借款	六、12	2,834,020.96	26,358,370.08
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、13	7,972,661.79	7,782,453.29
预收款项	六、14	196,350.49	77,064.23
合同负债	六、15	10,488,935.66	8,951,685.58
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	3,320,568.22	2,770,707.11
应交税费	六、17	195,822.77	394,524.75
其他应付款	六、18	5,961,757.46	2,061,194.20
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	六、19	2,399,583.22	754,254.78
其他流动负债	六、20	124,311.87	46,999.97
流动负债合计		33,494,012.44	49,197,253.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	19,000,000.00	399,583.22
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	六、22	370,507.73	815,117.33
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、23	769,261.69	561,535.13
非流动负债合计		20,139,769.42	1,776,235.68
负债合计		53,633,781.86	50,973,489.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	27,124,150.00	27,124,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	16,383,271.78	16,383,271.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	6,905.41	6,905.41
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-54,682,701.51	-47,245,984.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-11,168,374.32	-3,731,657.49
少数股东权益		-443,668.25	-214,737.91
所有者权益（或股东权益）合计		-11,612,042.57	-3,946,395.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,021,739.29	47,027,094.27

法定代表人：鲁涛主管会计工作负责人：田培旭会计机构负责人：田培旭

(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
流动资产：			
货币资金		61,451.01	572,255.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			923,815.52
应收账款	十六、1	3,411,208.46	5,491,604.23
应收款项融资			
预付款项		768,944.51	1,217,084.77
其他应收款	十六、2	1,255,038.13	683,246.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,810,446.18	5,039,955.29
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			270,063.30
流动资产合计		11,307,088.29	14,198,025.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,643,973.16	25,960,599.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,599,972.96	3,701,182.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		120,826.00	317,729.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,564,772.12	30,179,511.03
资产总计		38,871,860.41	44,377,536.24

流动负债：			
短期借款		2,834,020.96	26,358,370.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,668,081.99	8,009,615.71
预收款项		196,350.49	77,064.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,773,867.27	2,639,045.00
应交税费		167,858.83	360,659.40
其他应付款		5,338,171.84	1,861,455.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,161,520.38	6,128,951.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,399,583.22	754,254.78
其他流动负债		119,783.57	42,998.73
流动负债合计		28,659,238.55	46,232,414.97
非流动负债：			
长期借款		19,000,000.00	399,583.22
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		769,261.69	561,535.13
非流动负债合计		19,769,261.69	961,118.35
负债合计		48,428,500.24	47,193,533.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,124,150.00	27,124,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,383,271.78	16,383,271.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,905.41	6,905.41
一般风险准备			

未分配利润		-53,070,967.02	-46,330,324.27
所有者权益（或股东权益）合计		-9,556,639.83	-2,815,997.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		38,871,860.41	44,377,536.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、28	9,314,585.26	10,317,343.03
其中：营业收入	六、28	9,314,585.26	10,317,343.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,361,229.28	22,501,411.88
其中：营业成本	六、28	6,996,644.33	8,095,540.83
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、29	256,786.52	346,227.56
销售费用	六、30	741,093.26	3,024,147.44
管理费用	六、31	6,357,317.57	6,708,352.05
研发费用	六、32	1,232,469.23	2,134,993.58
财务费用	六、33	1,776,918.37	2,192,150.42
其中：利息费用	六、33	1,684,448.40	1,728,433.95
利息收入	六、33	717.89	26,775.66
加：其他收益	六、34	542,627.17	591,371.84
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、35	-372,201.74	-3,297,894.50

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	146,165.56	-529,863.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,730,053.03	-15,420,455.28
加：营业外收入	六、37	69,504.40	15,151.01
减：营业外支出	六、38	5,098.54	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,665,647.17	-15,405,304.27
减：所得税费用	六、39		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,665,647.17	-15,405,304.27
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）		-7,665,647.17	-15,405,304.27
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）		-228,930.34	-203,178.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,436,716.83	-15,202,125.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额		-7,665,647.17	-15,405,304.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,436,716.83	-15,202,125.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-228,930.34	-203,178.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.56

法定代表人：鲁涛主管会计工作负责人：田培旭会计机构负责人：田培旭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	8,748,429.93	10,051,097.30
减：营业成本	十六、4	6,772,691.42	7,935,403.58
税金及附加		253,865.04	342,961.17
销售费用		717,611.76	3,024,147.44
管理费用		4,687,624.47	5,564,386.80
研发费用		1,232,469.23	2,134,993.58
财务费用		1,774,883.32	2,191,183.42
其中：利息费用		1,684,448.40	1,728,433.95
利息收入		622.75	26,254.76
加：其他收益		94,490.82	185,443.63
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）		-355,598.64	-3,295,996.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		146,165.56	-529,863.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,805,657.57	-14,782,395.75
加：营业外收入		69,504.40	15,126.74
减：营业外支出		4,489.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,740,642.75	-14,767,269.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,740,642.75	-14,767,269.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,740,642.75	-14,767,269.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,740,642.75	-14,767,269.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.54

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,533,042.40	18,057,902.98
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	六、40	2,906,280.84	3,009,215.60
经营活动现金流入小计		14,439,323.24	21,067,118.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,190,273.55	14,188,828.99
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		3,721,228.95	4,006,579.91
支付的各项税费		577,767.24	698,454.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	4,094,647.11	4,955,616.76
经营活动现金流出小计		14,583,916.85	23,849,480.62
经营活动产生的现金流量净额		-144,593.61	-2,782,362.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	19,469.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,200.00	19,469.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			591,274.20
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			
投资活动现金流出小计			591,274.20
投资活动产生的现金流量净额		1,200.00	-571,805.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		24,830,000.00	26,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	28,196,000.00	22,942,124.41
筹资活动现金流入小计		53,026,000.00	49,702,124.41
偿还债务支付的现金		27,144,254.78	25,698,079.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,436,014.55	1,683,366.10
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、40	24,847,647.17	21,990,950.00
筹资活动现金流出小计		53,427,916.50	49,372,395.69
筹资活动产生的现金流量净额		-401,916.50	329,728.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-545,310.11	-3,024,438.49
加：期初现金及现金等价物余额		830,480.18	3,854,918.67
六、期末现金及现金等价物余额		285,170.07	830,480.18

法定代表人：鲁涛主管会计工作负责人：田培旭会计机构负责人：田培旭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,792,538.37	15,529,108.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,617,521.40	2,365,891.20
经营活动现金流入小计		11,410,059.77	17,894,999.81
购买商品、接受劳务支付的现金		4,276,708.62	12,655,529.88
支付给职工以及为职工支付的现金		3,327,458.05	3,897,172.32
支付的各项税费		524,286.61	689,617.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,090,965.62	4,328,648.58
经营活动现金流出小计		11,219,418.90	21,570,967.87
经营活动产生的现金流量净额		190,640.87	-3,675,968.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	19,469.03
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		131,529.23	
投资活动现金流入小计		132,729.23	19,469.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			21,166.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		254,257.92	26,716.00
投资活动现金流出小计		254,257.92	47,882.00
投资活动产生的现金流量净额		-121,528.69	-28,412.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,830,000.00	26,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,196,000.00	23,120,124.41
筹资活动现金流入小计		53,026,000.00	49,880,124.41
偿还债务支付的现金		27,144,254.78	25,698,079.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,436,014.55	1,683,366.10
支付其他与筹资活动有关的现金		25,025,647.17	21,940,950.00
筹资活动现金流出小计		53,605,916.50	49,322,395.69

筹资活动产生的现金流量净额		-579,916.50	557,728.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-510,804.32	-3,146,652.31
加：期初现金及现金等价物余额		572,255.33	3,718,907.64
六、期末现金及现金等价物余额		61,451.01	572,255.33

(六) 其他													
四、本年期末余额	27,124,150.00				16,383,271.78				6,905.41		-	-443,668.25	-
											54,682,701.51		11,612,042.57

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	27,124,150.00				16,383,271.78				6,905.41		-	-11,559.26	11,458,908.87
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	27,124,150.00				16,383,271.78				6,905.41		-	-11,559.26	11,458,908.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	-	-
											15,202,125.62	203,178.65	15,405,304.27
（一）综合收益总额											-	-	-
											15,202,125.62	203,178.65	15,405,304.27

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	27,124,150.00				16,383,271.78			6,905.41	-	47,245,984.68	-	214,737.91	-3,946,395.40

法定代表人：鲁涛主管会计工作负责人：田培旭会计机构负责人：田培旭

(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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	27,124,150.00				16,383,271.78				6,905.41		-	46,330,324.27	-	2,815,997.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	27,124,150.00				16,383,271.78				6,905.41		-	46,330,324.27	-	2,815,997.08
三、本期增减变动金额											-6,740,642.75		-	

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	27,124,150.00				16,383,271.78				6,905.41		-	-
											53,070,967.02	9,556,639.83

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	27,124,150.00				16,383,271.78				6,905.41		-	11,951,271.93
加：会计政策变更											31,563,055.26	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,124,150.00				16,383,271.78				6,905.41		-	11,951,271.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											14,767,269.01	14,767,269.01
											-	-
											14,767,269.01	14,767,269.01

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	27,124,150.00				16,383,271.78				6,905.41		-	-2,815,997.08
											46,330,324.27	

天津市鸿远电气股份有限公司

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

天津市鸿远电气股份有限公司(以下简称“鸿远电气”、“公司”或者“本公司”)系由自然人鲁万祥、白显峰共同出资设立, 于2003年4月22日成立, 成立时公司名称为天津市鸿远电力工程有限公司, 并取得了天津市工商行政管理局津南分局核发120112000005981号企业法人营业执照, 统一社会信用代码为91120000749111618F。注册地址: 天津市津南区八里台镇鸿图道2号。经营期限: 2003年4月22日至长期。法定代表人: 鲁涛。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事智能电气产品的研发、定制、生产和销售及用电安全、智能整体解决方案。

公司实际控制人及一致行动人为自然人鲁涛、李欣。

本财务报表业经本公司董事会于2024年04月19日决议批准报出。

截至2023年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加1户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团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。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

2023年度, 本集团归属于母公司的净利润-743.67万元, 连续四年亏损。截至2023年12月31日, 累计未分配利润-5,468.27万元, 流动负债高于流动资产1,926.47万元, 资产负债率127.63%。

前述财务状况使本集团的持续经营能力具有重大不确定性。

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了审慎评估，本集团已经或计划采取以下措施以改善集团的持续经营能力：

1、通过强化销售回款、应收账款清收、实现开源节流、增收节支，保证集团可持续经营所需资金充足，为集团改善经营创造良好条件；

2、针对即将到期的流动负债，积极与债权人保持持续、动态沟通，通过贷款展期等方式，维持短期融资的正常稳定周转；

3、盘活集团优质资产，扩大融资渠道，努力缓解流动性紧张压力；

4、进一步完善治理结构、规范内部管理，加强员工队伍建设，留住核心技术人才，保证集团人才储备和职工队伍的稳定。

5、本集团实际控制人承诺在可预见的将来不催收本集团的欠款，并就本集团在可预见将来所欠的其他款项到期需偿还时，提供一切必须的财务支援。

集团评估后认为通过上述措施，集团能够获得资金及人力资源支持以维持正常运营，集团预计具备未来十二个月的持续经营能力，因此本集团之财务报表按持续经营之基础编制。

尽管如此，本集团管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。本集团能否持续经营取决于本集团计划和正在执行的一系列计划和措施的顺利达成，包括：

1、本集团是否能够保持业务稳健运营，加快资金回笼，实现经营开支的有效控制，以改善经营活动现金流；

2、本集团是否能与供应商及其他债权人就偿付欠款或偿还借款等安排协商一致，并与相关供应商维护良好的持续合作关系；

3、本集团是否能够通过引入战略投资者的方式，顺利及时完成洽谈、按照预期合理价格达成协议并完成交易，且及时收到相关款项；

4、本集团是否能留住核心技术人才，保证集团人才储备和职工队伍的稳定。

倘若本集团无法完成上述计划及措施并保持持续经营，则须对本财务报表作出调整，将本集团资产的账面价值调整至其可回收金额，确认可能产生的财务负债，并将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。这些调整的影响并未反映在本财务报表中。

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及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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 2023 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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”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、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、3（2）①	以资产总额0.5%为基准
账龄超过1年且金额重要的预付款项	六、4（1）	以资产总额0.5%为基准，且账龄超过1年
重要的单项无形资产情况	六、9（3）	以资产总额0.5%为基准
账龄超过1年的重要应付账款	六、12（2）	以资产总额0.5%为基准，且账龄超过1年
账龄超过1年的重要合同负债	六、14（2）	以资产总额0.5%为基准，且账龄超过1年
账龄超过1年的重要其他应付款	六、17（1）②	以资产总额0.5%为基准，且账龄超过1年
收到的重要的投资活动有关的现金	六、39	以资产总额0.5%为基准
支付的重要的投资活动有关的现金	六、39（2）②	以资产总额0.5%为基准
重要的非全资子公司	九、1（2）	以资产总额/收入/利润的15%为基准

注:某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注项目或者财务报表使用者具有重要性，仍需要单独披露。

5、 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并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、6“合并财务报表的编制方法”（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、11 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。

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。

6、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。控制是指本集团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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

(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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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、11“长期股权投资”（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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

(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，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

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
应收账款：	
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 账龄自其初始确认日起算。 修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算； 由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算； 债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
合同资产：	
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团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
企业往来组合	本组合为日常活动中应收取的合并范围外企业往来款项与代垫款项，以账龄为信用风险特征。 账龄自其初始确认日起算。 修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。
押金保证金组合	本组合为日常经营活动中具有较低信用风险，且金额不大的应收取的备用金、保证金、押金，以业务关系为信用风险特征。
代垫款项组合	本组合为因计提个人承担社保公积金或因代垫费用等，应向职工收取的具有较低信用风险，且金额不大的款项，以员工在公司的稳定度为信用风险特征。
关联方组合	本组合为日常经营活动中应收取的合并范围内关联方往来款项。

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品（包括产成品、库存的外购商品等）等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东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，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

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、6、“合并财务报表的编制方法”（2）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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

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

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

(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	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-15	3	6.47-32.33
其他设备	年限平均法	3-6	3	16.17-32.33
运输工具	年限平均法	5	3	19.40

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，本集团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、16“长期资产减值”。

(4) 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够可靠地计量，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。

本集团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。

13、 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；购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。

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

（2） 研究与开发支出

本集团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。研发支出的归集范围为包括研发人员薪酬、材料费、研发设备折旧、办公费等。

本公司划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准为：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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、16“长期资产减值”。

15、 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法或其他系统、合理的摊销方法摊销。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

17、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

18、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

19、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）商品销售

本集团销售产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在客户收到商品并验收时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

（2）电力安全服务

本集团接受委托向客户提供以电力巡检、运维为基础的电力安全服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据提供服务的期间，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。

（3）环保用电监测系统服务

本集团向客户提供环保数据传输及运维服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。

（4）电气标准化改造、智慧社区建设

本集团接受委托向客户提供电气标准化改造、智慧社区建设，包括方案设计、设备实施部署、交付等程序，在劳务已经交付并获得客户验收后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

（5）电气安全培训

本集团接受委托向客户提供电气安全培训服务，本集团在完成合同约定的培训方案时确认收入实现。

20、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关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。

21、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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。

与本集团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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

根据解释 16 号的规定允许，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述准则解释，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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,本集团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:

(1) 收入确认

如本附注四、19“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,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作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时,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。在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表 1。

表 1

纳税主体名称	所得税税率
天津市鸿远电气股份有限公司	15%
鸿远职业培训学校(天津)有限公司(以下简称“鸿远学校”)	20% (实际税负5.0%)
天津鸿宝智能科技有限公司(以下简称“鸿宝智能”)	20% (实际税负5.0%)
鸿远安全技术咨询(天津)有限公司(以下简称“鸿远安全”)	20% (实际税负5.0%)

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司为高新技术企业,于2023年12月8日取得《高新技术企业证书》(证书号:GR202312001588),有效期:三年,公司2023年度的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

(2) 鸿远学校、鸿宝智能、鸿远安全享受小微企业税收优惠:

①根据2022年3月14日《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;

②根据2023年3月26日《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

③根据2023年8月2日《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

④根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)规定,2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,本期城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加减半征收。

(3) 本公司根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税[2019]46号)第三条规定,自2019年1月1日起,纳入产教融合型企业建设培育范围的试点企业,兴办职业教育的投资符合本通知规定的,可按投资额的30%比例,抵免该企业当年应缴教育费附加和地方教育费附加。

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,“年初”指2023年1月1日,“年末”指2023年12月31日,“上年年末”指2022年12月31日,“本年”指2023年度,“上年”指2022年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,106.11	1,015.50
银行存款	284,063.96	829,464.68
其他货币资金		
合计	285,170.07	830,480.18
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

2、 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		923,815.52
商业承兑汇票		
小计		923,815.52
减：坏账准备		
合计		923,815.52

(1) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,111,184.18	3,011,376.47
1 至 2 年	2,147,122.25	4,774,363.60
2 至 3 年	3,189,080.28	304,029.57
3 至 4 年	262,739.76	1,576,464.90
4 至 5 年	1,336,464.90	56,590.28
5 年以上	226,997.03	241,646.75
小 计	8,273,588.40	9,964,471.57
减：坏账准备	4,837,179.86	4,549,527.64
合 计	3,436,408.54	5,414,943.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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	743,725.00	8.99	743,725.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,529,863.40	91.01	4,093,454.86	54.36	3,436,408.54
其中：					

类别	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 (%)	
关联方组合					
账龄组合	7,529,863.40	91.01	4,093,454.86	54.36	3,436,408.54
合计	8,273,588.40	——	4,837,179.86	——	3,436,408.54

(续)

类别	年初余额				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账款	683,058.65	6.85	683,058.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,281,412.92	93.15	3,866,468.99	41.66	5,414,943.93
其中:					
关联方组合					
账龄组合	9,281,412.92	93.15	3,866,468.99	41.66	5,414,943.93
合计	9,964,471.57	——	4,549,527.64	——	5,414,943.93

①年末单项计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
环保服务客户汇总	743,725.00	743,725.00	100.00	预计无法收回
合计	743,725.00	743,725.00	——	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,050,517.83	182,948.69	17.42
1 至 2 年	2,124,622.25	752,022.25	35.40
2 至 3 年	2,528,521.63	1,493,151.23	59.05
3 至 4 年	262,739.76	199,033.32	75.75
4 至 5 年	1,336,464.90	1,253,409.25	93.79
5 年以上	226,997.03	212,890.12	93.79
合计	7,529,863.40	4,093,454.86	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	减：收回或转回	减：转销或核销	
账龄组合	3,866,468.99	226,985.87			4,093,454.86
单项计提	683,058.65	60,666.35			743,725.00
合计	4,549,527.64	287,652.22			4,837,179.86

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津市公安局津南分局	2,535,500.00	30.65	1,331,816.44
天津市森翔电气设备有限公司	940,416.00	11.37	494,912.73
天津市津南区八里台镇建筑工程公司	801,516.40	9.69	751,705.54
中国电建市政建设集团有限公司	415,332.50	5.02	389,521.34
天津易华录信息技术有限公司	413,280.00	5.00	93,299.86
合计	5,106,044.90	61.73	3,061,255.91

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	713,629.74	81.39	773,230.77	82.70
1 至 2 年	86,390.77	9.85	76,800.00	8.21
2 至 3 年	76,800.00	8.76	85,000.00	9.09
3 年以上				
合计	876,820.51	100.00	935,030.77	——

年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 721,507.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 82.29%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,150,350.29	830,202.56
合计	1,150,350.29	830,202.56

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	677,133.29	572,418.46
1至2年	226,982.42	122,000.00
2至3年	110,000.00	
3年以上	293,000.00	208,000.00
小计	1,307,115.71	902,418.46
减：坏账准备	156,765.42	72,215.90
合计	1,150,350.29	830,202.56

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	257,732.20	244,779.00
代垫款、备用金	174,286.17	324,215.80
企业往来	875,097.34	333,423.66
小计	1,307,115.71	902,418.46
减：坏账准备	156,765.42	72,215.90
合计	1,150,350.29	830,202.56

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	72,215.90			72,215.90
2023年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	84,549.52			84,549.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	156,765.42			156,765.42

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	72,215.90	84,549.52				156,765.42
合计	72,215.90	84,549.52				156,765.42

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津市森翔电气设备有限公司	企业往来	530,000.00	1年以内 210,000.00; 1-2年 210,000.00; 2-3年 110,000.00	40.55	22,550.00
天津中关村百知职业技能培训学校有限公司	企业往来	200,764.00	1年以内	15.36	1,003.82
南京新联电子股份有限公司	押金、保证金	200,000.00	4-5年	15.30	100,000.00
任超伟	备用金	123,379.46	1年以内	9.44	616.90
天津市鸿基电力工程有限公司	企业往来	85,000.00	3-4年	6.50	25,500.00
合计	---	1,139,143.46	---	87.15	149,670.72

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	462,529.89	309,520.81	153,009.08
在产品	232,860.66	147,814.38	85,046.28
库存商品	3,433,366.31	1,186,958.21	2,246,408.10
合同履约成本	6,312,657.51	316,578.21	5,996,079.30
合计	10,441,414.37	1,960,871.61	8,480,542.76

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	522,277.14	80,890.72	441,386.42
在产品	189,455.56	28,009.26	161,446.30
库存商品	3,222,909.85	1,545,518.76	1,677,391.09
合同履约成本	5,221,223.31	529,179.70	4,692,043.61
合计	9,155,865.86	2,183,598.44	6,972,267.42

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	80,890.72	228,630.09				309,520.81
在产品	28,009.26	119,805.12				147,814.38
库存商品	1,545,518.76			358,560.55		1,186,958.21
合同履约成本	529,179.70			212,601.49		316,578.21
合计	2,183,598.44	348,435.21		571,162.04		1,960,871.61

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(4) 合同履约成本于本年摊销金额为 235,952.30 元。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证、待抵扣的进项税		270,063.30
合计		270,063.30

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	23,742,324.58	26,106,867.23
固定资产清理		
合计	23,742,324.58	26,106,867.23

(一) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	35,256,670.28	234,692.58	2,258,020.97	3,506,732.86	41,256,116.69
2、本年增加金额				3,500.00	3,500.00
(1) 购置				3,500.00	3,500.00
3、本年减少			49,004.36		49,004.36

项 目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	其他设备	合 计
金额					
(1) 处置或 报废			49,004.36		49,004.36
4、年末余额	35,256,670.2 8	234,692.58	2,209,016.61	3,510,232.86	41,210,612.3 3
二、累计折 旧					
1、年初余额	10,996,679.4 0	227,652.00	2,141,468.48	1,783,449.58	15,149,249.4 6
2、本年增加 金额	1,709,948.52			656,647.77	2,366,596.29
(1) 计提	1,709,948.52			656,647.77	2,366,596.29
3、本年减少 金额			47,558.00		47,558.00
(1) 处置或 报废			47,558.00		47,558.00
4、年末余额	12,706,627.9 2	227,652.00	2,093,910.48	2,440,097.35	17,468,287.7 5
三、减值准 备					
1、年初余额					
2、本年增加 金额					
(1) 计提					
3、本年减少 金额					
(1) 处置或 报废					
4、年末余额					
四、账面价 值					
1、年末账面 价值	22,550,042.3 6	7,040.58	115,106.13	1,070,135.51	23,742,324.5 8
2、年初账面 价值	24,259,990.8 8	7,040.58	116,552.49	1,723,283.28	26,106,867.2 3

② 抵押情况参见附注六、41。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	22,550,042.36
合计	22,550,042.36

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,500,000.00	33,628.32	4,533,628.32
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,500,000.00	33,628.32	4,533,628.32
二、累计摊销			
1、年初余额	817,500.00	14,945.92	832,445.92
2、本年增加金额	90,000.00	11,209.44	101,209.44
(1) 计提	90,000.00	11,209.44	101,209.44
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 转入投资性房地产			
4、年末余额	907,500.00	26,155.36	933,655.36
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,592,500.00	7,472.96	3,599,972.96
2、年初账面价值	3,682,500.00	18,682.40	3,701,182.40

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
津南区不动产权第 1031854 号	3,592,500.00	90,000.00	借款抵押

(3) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限 (月)
土地使用权	3,592,500.00	479

10、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	1,042,240.96		592,091.38		450,149.58
合计	1,042,240.96		592,091.38		450,149.58

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

无

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
信用减值损失	4,993,945.28	4,621,743.54
资产减值准备	1,960,871.61	2,183,598.44
递延收益	370,507.73	815,117.33
计提未发放的职工教育经费	150,848.34	202,479.92
可抵扣亏损	54,423,001.54	47,267,755.39
合计	61,899,174.50	55,090,694.62

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年			
2024年	918,186.27	918,186.27	
2025年	2,920,948.98	2,920,948.98	
2026年	4,454,784.85	4,454,784.85	
2027年(年初数为2027年及以后年度)	7,393,018.34	7,393,018.34	
2028年及以后到期	38,736,063.10	31,580,816.95	
合计	54,423,001.54	47,267,755.39	

其他说明:

由于产生上述亏损的相关公司预计在未来盈利的可能性较低,不存在可足以抵扣亏损的盈利,本集团并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		2,880,000.00
质押借款	2,830,000.00	2,510,000.00
抵押借款		20,000,000.00
票据贴现		923,815.52
短期借款利息	4,020.96	44,554.56
合计	2,834,020.96	26,358,370.08

(2) 短期借款分类的说明:

① 质押借款情况:

本公司向浙商银行股份有限公司天津分行贷款人民币 283 万元,借款期限 2023 年 09 月 22 日起至 2024 年 09 月 20 日,贷款利率为固定利率 4.65%。该借款用于支付采购款,本公司以应收账款提供质押担保,并由本公司控股股东鲁涛及配偶李欣提供连带责任保证担保。

质押借款的质押资产类别以及金额,参见附注六、41。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	4,923,697.56	3,740,694.98
项目款	2,297,049.90	3,360,999.98
服务费	387,021.33	408,576.33
劳务费	364,893.00	272,182.00
合计	7,972,661.79	7,782,453.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津市森翔电气设备有限公司	1,510,611.02	公司统筹考虑资金安排
上海佳岚智能科技有限公司	1,338,591.19	公司统筹考虑资金安排
天津市锦驰机电设备安装有限公司	709,170.00	公司统筹考虑资金安排
合计	3,558,372.21	—

14、 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金	196,350.49	77,064.23
合计	196,350.49	77,064.23

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
应向客户转让服务、产品对价	11,151,254.69	9,513,220.71
减：计入其他非流动负债（附注六、22）	662,319.03	561,535.13
合计	10,488,935.66	8,951,685.58

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津市南洋装饰工程有限公司	3,007,425.72	项目尚未完工验收
鸿宝科技股份有限公司	2,126,342.06	项目尚未完工验收
中国铁塔股份有限公司	1,879,201.38	服务期尚未到期
天津市宏康华业冷暖设备工程有限公司	930,722.34	项目尚未完工验收
合计	7,943,691.50	

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,612,920.34	3,967,638.79	3,260,277.27	3,320,568.22
二、离职后福利-设定提存计划	157,786.77	384,624.14	542,124.55	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,770,707.11	4,352,262.93	3,802,401.82	3,320,568.22

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,114,894.87	3,471,370.43	2,484,241.00	3,102,024.30
2、职工福利费				
3、社会保险费	105,191.19	257,379.74	362,857.29	
其中：医疗保险费	95,628.35	232,986.79	328,441.58	
工伤保险费	4,781.42	12,737.65	17,987.67	
生育保险费	4,781.42	11,655.30	16,428.04	
4、住房公积金	169,246.00	100,844.00	216,470.00	53,620.00
5、工会经费和职工教育经费	223,588.28	138,044.62	196,708.98	164,923.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,612,920.34	3,967,638.79	3,260,277.27	3,320,568.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	153,005.35	372,968.84	525,696.51	
2、失业保险费	4,781.42	11,655.30	16,428.04	
3、企业年金缴费				
合计	157,786.77	384,624.14	542,124.55	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团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	年末余额	年初余额
增值税	179,762.86	372,902.16
城市维护建设税	8,422.30	16,921.07
个人所得税	4,334.65	3,908.72
教育费附加	1,973.21	475.68
地方教育费附加	1,315.47	317.12
印花税	14.28	
合计	195,822.77	394,524.75

18、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,961,757.46	2,061,194.20
合计	5,961,757.46	2,061,194.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,125,295.29	733,803.38
工程款	5,046.46	155,046.46
押金、保证金	48,049.00	57,969.00
代扣个税、代垫个人款项	47.62	24,006.40
拆借款	4,783,319.09	1,090,368.96
合计	5,961,757.46	2,061,194.20

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津市鸿远电气股份有限公司工会	507,200.00	公司统筹考虑资金安排
天津市延信达科技发展有限公司	562,500.00	公司统筹考虑资金安排
合计	1,069,700.00	—

19、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	2,399,583.22	754,254.78
合计	2,399,583.22	754,254.78

20、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
计提未到期利息（长期借款）	37,212.52	6,047.93
待转销项税额	87,099.35	40,952.04
合计	124,311.87	46,999.97

21、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押加保证借款	21,000,000.00	
保证借款	399,583.22	1,153,838.00
减：一年内到期的长期借款	2,399,583.22	754,254.78
合计	19,000,000.00	399,583.22

(2) 长期借款分类的说明：

① 抵押加保证借款情况：

本集团向天津农村商业银行股份有限公司贷款人民币 22,000,000.00 元，借款期限 2023 年 3 月 22 日至 2025 年 3 月 21 日，贷款年利率 5%，本公司以公司名下坐落于天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号不动产做抵押签订抵押合同，并由公司控股股东鲁涛提供连带责任担保，截至 2023 年 12 月 31 日，未归还借款余额 21,000,000.00 元，其中一年内到期部分 2,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

② 保证借款情况：

本集团向天津金城银行股份有限公司贷款人民币 1,000,000.00 元，借款期限 2022 年 7 月 22 日至 2024 年 7 月 22 日，贷款年利率为 18%，由公司控股股东鲁涛提供保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日，未归还借款余额 399,583.22 元，其中一年内到期部分 399,583.22 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

22、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	815,117.33		444,609.60	370,507.73	与资产相关
合计	815,117.33		444,609.60	370,507.73	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
装修补贴	815,117.33			444,609.60		370,507.73	与资产相关
合计	815,117.33			444,609.60		370,507.73	——

23、 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	769,261.69	561,535.13
合计	769,261.69	561,535.13

24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,124,150.00						27,124,150.00

25、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,383,271.78			16,383,271.78
其他资本公积				
合计	16,383,271.78			16,383,271.78

26、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,905.41			6,905.41
任意盈余公积				
合计	6,905.41			6,905.41

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。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，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。

27、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-47,245,984.68	-32,043,859.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-47,245,984.68	-32,043,859.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,436,716.83	-15,202,125.62
减：提取法定盈余公积		
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		
年末未分配利润	-54,682,701.51	-47,245,984.68

28、 营业收入和营业成本

（1） 本年合同产生的收入情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,171,996.34	6,023,359.99	9,801,275.19	7,535,244.21
其他业务	1,142,588.92	973,284.34	516,067.84	560,296.62
合计	9,314,585.26	6,996,644.33	10,317,343.03	8,095,540.83

（2） 本年合同产生的收入情况

项目	电气分部		学校分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：						

项 目	电气分部		学校分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	4,240,055.08	2,336,536.73			4,240,055.08	2,336,536.73
电气服务	3,306,138.91	3,474,565.86			3,306,138.91	3,474,565.86
培训服务	90,566.04	5,416.00	535,236.31	206,841.40	625,802.35	212,257.40
其他	1,142,588.92	973,284.34			1,142,588.92	973,284.34
合 计	8,779,348.95	6,789,802.93	535,236.31	206,841.40	9,314,585.26	6,996,644.33

(3) 履约义务的说明

对于电力产品销售、电气标准化改造、智慧社区建设等销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于电力安全服务、环保用电监测系统服务等电气服务类交易，本公司在提供整个维保服务的期间，平均分摊确认已完成的履约义务；对于电气安全培训类交易，本公司在培训结束后完成履约义务。

29、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,202.64	12,275.74
教育费附加及地方教育费附加	10,887.66	1,085.45
印花税	7,692.66	9,280.45
车船使用税	1,285.00	1,285.00
房产税	206,662.34	302,225.96
土地使用税	15,056.22	20,074.96
合计	256,786.52	346,227.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	182,652.86	1,339,206.57
办公费	295,150.00	1,022,570.55
车辆费用		1,452.48
差旅费		3,790.76
宣传费	107,619.19	547,940.05
招待费	94,728.06	56,472.09
投标服务费	60,943.15	52,702.83
其他		12.11
合计	741,093.26	3,024,147.44

31、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,989,849.28	1,906,719.95
福利费	13,844.30	4,918.86
折旧费	1,377,823.38	1,821,132.48
办公费	586,600.78	370,423.37
车辆费用	89,565.05	85,762.17
工会经费	67,526.20	92,669.03
差旅费	170,939.38	85,574.21
水电费	361,425.92	300,176.25
招待费	211,625.75	150,006.78
低值易耗品	65,069.14	16,868.67
无形资产摊销	41,744.25	62,309.25
通讯费	7,287.96	6,008.22
中介服务费	648,495.56	684,781.08
装修费摊销	592,091.38	579,017.22
其他	133,429.24	541,984.51
合计	6,357,317.57	6,708,352.05

32、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬	936,178.63	1,438,946.08
材料费	9,412.57	18,752.97
研发设备折旧	13,872.66	20,184.66
办公费	1,760.00	3,614.76
服务费	271,210.51	649,773.82
车辆费	34.86	3,721.29
合计	1,232,469.23	2,134,993.58

33、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,684,448.40	1,728,433.95
减：利息收入	717.89	26,775.66
其他手续费	8,287.86	6,211.65
其他融资费用	84,900.00	484,280.48
合计	1,776,918.37	2,192,150.42

34、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	527,706.70	586,914.51	527,706.70

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税款减免	14,920.47	4,457.33	14,920.47
合计	542,627.17	591,371.84	542,627.17

35、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-287,652.22	-3,248,202.64
其他应收款坏账损失	-84,549.52	-49,691.86
合计	-372,201.74	-3,297,894.50

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	146,165.56	-564,864.37
合同资产减值损失		35,000.60
合计	146,165.56	-529,863.77

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		14,423.39	
其中：固定资产		14,423.39	
其他	69,504.40	727.62	69,504.40
合计	69,504.40	15,151.01	69,504.40

38、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	384.41		384.41
其中：固定资产	384.41		384.41
无形资产			
罚款滞纳金支出	4,280.16		4,280.16
其他	433.97		433.97
合计	5,098.54		5,098.54

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-7,665,647.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,159,884.83
子公司适用不同税率的影响	-36,212.46
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	44,684.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,151,412.58
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年			
2024年	918,186.27	918,186.27	
2025年	2,920,948.98	2,920,948.98	
2026年	4,454,784.85	4,454,784.85	
2027年（年初数为2027年及以后年度）	7,393,018.34	7,393,018.34	
2028年及以后到期	38,736,063.10	31,580,816.95	
合计	54,423,001.54	47,267,755.39	

其他说明：

由于产生上述亏损的相关公司预计在未来盈利的可能性较低，不存在可足以抵扣亏损的盈利，本集团并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

40、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	717.89	26,775.66
收到往来款项	2,822,465.85	2,160,674.77
政府补助	83,097.10	821,765.17
合计	2,906,280.84	3,009,215.60

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款项	966,348.00	498,551.49
销售费用付现	558,440.40	829,619.87
管理费用付现	2,274,438.78	2,964,123.88
研发费用付现	282,417.94	657,109.87
财务费用付现	8,287.86	6,211.65
营业外支出付现	4,714.13	
合计	4,094,647.11	4,955,616.76

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款	25,856,000.00	21,531,601.37
工会借款	10,000.00	80,000.00
其他借款	2,330,000.00	423,988.00
票据贴现		906,535.04
合计	28,196,000.00	22,942,124.41

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还股东借款	24,762,747.17	21,473,950.00
偿还其他借款		50,000.00
融资有关费用	84,900.00	467,000.00
合计	24,847,647.17	21,990,950.00

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,358,370.08	2,830,000.00	432,190.07	25,862,723.67	923,815.52	2,834,020.96
其他应付款	1,090,368.96	28,196,000.00	344,597.30	24,847,647.17		4,783,319.09
其他流动负债（利息部分）	6,047.93		994,455.47	963,290.88		37,212.52
一年内到期的非流动负债	754,254.78		2,399,583.22	754,254.78		2,399,583.22
长期借款	399,583.22	22,000,000.00		1,000,000.00	2,399,583.22	19,000,000.00
合计	28,608,624.97	53,026,000.00	4,170,826.06	53,427,916.50	3,323,398.74	29,054,135.79

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,665,647.17	-15,405,304.27
加：资产减值准备	-146,165.56	529,863.77
信用减值损失	372,201.74	3,297,894.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,366,596.29	2,413,613.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	101,209.44	101,209.44
长期待摊费用摊销	592,091.38	562,674.50
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	384.41	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,769,348.40	2,212,714.43
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）		
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）	-1,285,548.51	-4,267,479.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,559,188.17	1,520,577.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,191,747.80	6,251,873.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-144,593.61	-2,782,362.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	285,170.07	830,480.18
减：现金的年初余额	830,480.18	3,854,918.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-545,310.11	-3,024,438.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	285,170.07	830,480.18
其中：库存现金	1,106.11	1,015.50
可随时用于支付的银行存款	284,063.96	829,464.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	285,170.07	830,480.18
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		

42、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	1,203,683.56	为贷款提供质押担保
固定资产	22,550,042.36	为贷款提供抵押担保
无形资产	3,592,500.00	为贷款提供抵押担保
合计	27,346,225.92	

43、 租赁

(1) 本集团作为出租人

①经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
其他业务收入-租赁收入	1,141,603.96	
合计	1,141,603.96	

②未来五年未折现租赁收款额

期 间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
资产负债表日后第 1 年	870,448.00	666,320.00
资产负债表日后第 2 年	857,114.67	466,320.00
资产负债表日后第 3 年	830,448.00	466,320.00
资产负债表日后第 4 年	769,448.00	466,320.00
资产负债表日后第 5 年	374,352.00	466,320.00
合 计	3,701,810.67	2,531,600.00

七、研发费用

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	936,178.63	1,438,946.08
材料费	9,412.57	18,752.97
研发设备折旧	13,872.66	20,184.66
办公费	1,760.00	3,614.76
服务费	271,210.51	649,773.82
车辆费	34.86	3,721.29
合计	1,232,469.23	2,134,993.58
其中：费用化研发支出	1,232,469.23	2,134,993.58
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无。

2、 同一控制下企业合并

无。

3、 处置子公司

无。

4、 其他原因的合并范围变动

本公司 2023 年 2 月 13 日新设子公司鸿远安全技术咨询（天津）有限公司，自成立之日起纳入合并报表。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
鸿远职业培训学校（天津）有限公司	天津	500	天津	培训服务、商品销售	100.00		新设成立
天津鸿宝智能科技有限公司	天津	100	天津	科技推广和应用服务业	51.00		新设成立
鸿远安全技术咨询（天津）有限公司	天津	2000	天津	科学研究和技术服务业	100.00		新设成立

十、 政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

无

2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	815,117.33			444,609.60		370,507.73	资产相关
合计	815,117.33			444,609.60		370,507.73	--

3、 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
海教园装修项目补贴	444,609.60	404,641.34
海教园创新创业就业政策补贴	17,115.10	53,092.11
就业见习基地补贴	64,482.00	66,436.00
稳岗补贴	1500.00	58,458.19
扩岗补助		3,000.00
社保退失业险		1,286.87
合计	527,706.70	586,914.51

十一、 金融工具及其风险

1、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

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

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

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团无外币及外币业务，无汇率风险。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率借款，不存在人民币基准利率变动风险。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

本集团无高风险投资，无重大的其他市场风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施：

①银行存款

本集团的银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

②应收款项

本集团主要采用现款销售、定金销售等模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

③其他应收款

本集团的其他应收款主要系应收押金、备用金、往来款、员工借款等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、要求对方提供担保、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制在合理范围。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3、附注六、5 的披露。

(3) 流动性风险

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

短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团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 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	2,834,020.96			
应付账款	7,972,661.79			
其他应付款	5,961,757.46			
一年内到期的非流动负债（长期借款）	2,399,583.22			
其他流动负债（长期借款利息）	37,212.52			
长期借款		19,000,000.00		

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

公司实际控制人及一致行动人为鲁涛、李欣，截止 2023 年 12 月 31 日鲁涛持有公司 37.3550%的股权，李欣持有公司 6.1487%的股权。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
天津市锦驰机电设备安装有限公司	本公司股东兼高管之一担任监事的公司
天津翔宇润达科技有限公司	本公司股东兼高管之一控制的公司
天津市木兰文化传播有限公司	本公司股东兼高管之一控制的公司
天津圆融中元科技发展有限公司	本公司董事刘博先生其父亲刘大功先生控股的公司
曹珊	董事，副总经理
李达	董事，副总经理
马健	董事，副总经理（本期离职）
宋玉刚	董事，副总经理（2023-03-31 任职）
刘丰瑜	董事
刘博	董事
李晓玲	董事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
刘金顺	副总经理
田培旭	财务负责人
程浩	监事会主席（本期离职）
袁胜渤	监事会主席（2023-03-31 任职）
张擎	监事
章芬兰	职工监事

4、关联方交易情况

（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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津市锦驰机电设备安装有限公司	采购	1,197,561.12	
天津翔宇润达科技有限公司	采购	416,213.59	
天津市木兰文化传播有限公司	采购	65,405.00	135,342.00

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津市锦驰机电设备安装有限公司	销售产品	116,881.14	76,003.54

（2）关联担保情况

①本集团作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 （单位： 元）	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履行 完毕
鸿远电气	鲁涛	1,000,000.00	2024-06-06	2026-06-05	否
鸿远电气	鲁涛、李欣	500,000.00	2026-08-17	2029-08-16	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	借款余额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履行 完毕
鲁涛、李欣	20,000,000.00		2023-3-20	2026-3-20	是（债务履行完毕）
鲁涛、李欣	2,510,000.00		2023-2-28	2026-2-28	是（债务履行完毕）
鲁涛	2,880,000.00		2023-2-22	2025-2-22	是（债务履行完毕）
鲁涛	1,000,000.00	291,666.61	2024-7-22	2027-7-22	否
鲁涛	370,000.00	107,916.61	2024-7-22	2027-7-22	否
鲁涛	290,870.00		2023-5-13	2025-5-12	是（债务履行完毕）
鲁涛、李欣	3,113,000.00	2,830,000.00	2023/9/8	2033/9/8	否
鲁涛	22,000,000.00	21,000,000.00	2025/3/2	2028/3/2	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	期末拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
鲁涛	25,879,000.00	1,105,119.09			无息
天津圆融中元科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
天津市锦驰机电设备安装有限公司	330,000.00	330,000.00			

(1) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	672,006.44	780,065.14

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
预付账款：		
天津市木兰文化传播有限公司		20,600.00
天津翔宇润达科技有限公司		290,000.00
合计		310,600.00
其他应收款：		
李达		206,278.98
合计		206,278.98

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
天津市锦驰机电设备安装有限公司	1,893,705.78	1,892,105.78
合计	1,893,705.78	1,892,105.78
合同负债：		
天津市锦驰机电设备安装有限公司	311,320.75	
合计	311,320.75	
其他应付款：		
鲁涛	1,105,119.09	20,668.96
天津圆融中元科技发展有限公司	1,000,000.00	
天津市锦驰机电设备安装有限公司	330,000.00	
李达	150,000.00	
合计	2,585,119.09	20,668.96

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额	出资时间
已签约但尚未于财务报表中确认的			
—对外投资承诺（天津鸿宝智能科技有限公司）	510,000.00	510,000.00	2058年12月31日之前
—对外投资承诺（鸿远职业培训学校（天津）有限公司）	4,800,000.00	4,800,000.00	2072年8月15日之前
—对外投资承诺（鸿远安全技术咨询（天津）有限公司）	20,000,000.00		2073年1月31日之前
合计	25,310,000.00	5,310,000.00	

2、或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

十六、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	年末余额	年初余额
1年以内	1,006,584.18	3,088,036.77
1至2年	2,161,907.00	4,774,363.60
2至3年	3,204,547.28	304,029.57
3至4年	267,944.46	1,576,464.90
4至5年	1,362,614.75	56,590.28
5年以上	226,997.03	241,646.75
小计	8,230,594.70	10,041,131.87
减：坏账准备	4,819,386.24	4,549,527.64
合计	3,411,208.46	5,491,604.23

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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	743,725.00	9.04	743,725.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,486,869.70	90.96	4,075,661.24	54.44	3,411,208.46
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	7,425,263.40	90.22	4,075,661.24	54.89	3,349,602.16
关联方组合	61,606.30	0.75			61,606.30
合计	8,230,594.70	——	4,819,386.24	——	3,411,208.46

类别	年初余额				
	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	683,058.65	6.80	683,058.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,358,073.22	93.20	3,866,468.99	41.32	5,491,604.23
其中：					
账龄组合	9,273,112.92	92.35	3,866,468.99	41.70	5,406,643.93
关联方组合	84,960.30	0.85			84,960.30
合计	10,041,131.87	——	4,549,527.64	——	5,491,604.23

①年末单项计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
环保服务客户汇总	743,725.00	743,725.00	100.00	预计无法收回
合计	743,725.00	743,725.00	——	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	945,917.83	165,155.07	17.46
1 至 2 年	2,124,622.25	752,022.25	35.40
2 至 3 年	2,528,521.63	1,493,151.23	59.05
3 至 4 年	262,739.76	199,033.32	75.75
4 至 5 年	1,336,464.90	1,253,409.25	93.79
5 年以上	226,997.03	212,890.12	93.79
合计	7,425,263.40	4,075,661.24	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	减：收回 或转回	减：转销 或核销	其他变 动	
账龄组合	3,866,468.99	209,192.25				4,075,661.24
单项计提	683,058.65	60,666.35				743,725.00
合计	4,549,527.64	269,858.60				4,819,386.24

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津市公安局津南分局	2,535,500.00	30.81	1,331,816.44
天津市森翔电气设备有限公司	940,416.00	11.43	494,912.73
天津市津南区八里台镇建筑工程公司	801,516.40	9.74	751,705.54
中国电建市政建设集团有限公司	415,332.50	5.05	389,521.34
天津易华录信息技术有限公司	413,280.00	5.02	93,299.86
合计	5,106,044.90	62.05	3,061,255.91

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,255,038.13	683,246.77
合计	1,255,038.13	683,246.77

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	775,856.68	435,494.47
1至2年	232,169.19	110,000.00

账 龄	年末余额	年初余额
2 至 3 年	110,000.00	
3 至 4 年	85,000.00	208,000.00
4 至 5 年	208,000.00	
5 年以上	-	
小 计	1,411,025.87	753,494.47
减：坏账准备	155,987.74	70,247.70
合 计	1,255,038.13	683,246.77

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	257,732.20	244,779.00
职工代垫款	18,751.64	39,767.05
企业往来款	1,134,542.03	468,948.42
小计	1,411,025.87	753,494.47
减：坏账准备	155,987.74	70,247.70
合计	1,255,038.13	683,246.77

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	70,247.70			70,247.70
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	85,740.04			85,740.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	155,987.74			155,987.74

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收	70,247.70	85,740.04				155,987.74

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
款						
合计	70,247.70	85,740.04				155,987.74

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津市森翔电气设备有限公司	企业往来	530,000.00	1年以内 210,000.00; 1-2年 210,000.00; 2-3年 110,000.00	37.56	22,550.00
鸿远职业培训学校(天津)有限公司	企业往来	251,902.00	1年以内 246,715.23; 1-2年 5,186.77	17.85	1,492.91
天津中美百知职业技能培训学校有限公司	企业往来	200,764.00	1年以内	14.23	1,003.82
南京新联电子股份有限公司	押金、保证金	200,000.00	4-5年	14.17	100,000.00
天津市鸿基电力工程有限公司	企业往来	85,000.00	3-4年	6.02	25,500.00
合计	--	1,267,666.00	--	89.83	150,546.73

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
鸿远职业培训学校(天津)有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	200,000.00			200,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,605,841.01	5,799,407.08	9,537,456.79	7,375,106.96
其他业务	1,142,588.92	973,284.34	513,640.51	560,296.62
合计	8,748,429.93	6,772,691.42	10,051,097.30	7,935,403.58

(1) 本年合同产生的收入情况

项 目	收入	成本
按商品类型分类:		
销售商品	4,209,136.06	2,319,425.22
电气服务	3,306,138.91	3,474,565.86
其他	1,233,154.96	978,700.34
合 计	8,748,429.93	6,772,691.42

(2) 履约义务的说明

对于电力产品销售、电气标准化改造、智慧社区建设等销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于电力安全服务、环保用电监测系统服务等电气服务类交易，本公司在提供整个维保服务的期间，平均分摊确认已完成的履约义务。

十七、 补充资料

1、 本年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		
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	527,706.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金		

项目	金额	说明
融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	64,405.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,920.47	
小计	607,033.03	
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）	218,111.74	
合计	388,921.29	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团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[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	---	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	---	-0.29	-0.29

注：本期加权平均净资产为负值，计算结果无意义，上表中本期“加权平均净资产收益率（%）”指标不适用。

公司负责人：鲁涛

主管会计工作负责人：田培旭

会计机构负责人：田培旭

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
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	527,706.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,405.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,920.47
非经常性损益合计	607,033.03
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	218,111.74
非经常性损益净额	388,921.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用