



胜业电气

NEEQ:873783

胜业电气股份有限公司

SHENG YE ELECTRIC CO.,LTD.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项
-------------------

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
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 .....	25
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	33
第五节	行业信息 .....	39
第六节	公司治理 .....	40
第七节	财务会计报告 .....	48
附件	会计信息调整及差异情况.....	153

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
	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	公司资料室

## 释义

释义项目		释义
公司、胜业电气	指	胜业电气股份有限公司
有限公司、胜业有限	指	佛山市顺德区胜业电气有限公司，系胜业电气股份有限公司前身
上海分公司	指	胜业电气股份有限公司上海分公司
佛山分公司	指	胜业电气股份有限公司佛山智控分公司
上海通贝	指	上海通贝电气有限公司，公司的全资子公司
胜业（香港）	指	胜业电气（香港）有限公司，公司的全资子公司
胜业（泰国）	指	SY Electric (Thailand) Co., Ltd.，公司的全资子公司
胜业电气投资	指	胜业电气投资有限公司，公司的全资孙公司
胜业投资	指	佛山市顺德区胜业投资有限公司
聚誉合伙	指	珠海市横琴聚誉咨询管理合伙企业（有限合伙）
聚慧合伙	指	珠海市横琴聚慧投资发展企业（有限合伙）
聚有合伙	指	佛山市顺德区聚有咨询管理企业（有限合伙）
聚满投资	指	佛山市顺德区聚满投资有限公司
伦敦胜业	指	佛山市顺德区雷擎商务咨询有限公司，曾用名为佛山市顺德区伦敦胜业电器有限公司
冠粤公司	指	冠粤有限公司
诚芯环境	指	佛山市顺德区诚芯环境科技有限公司
胜业环境	指	佛山市顺德区胜业环境咨询有限公司
上能电气	指	上能电气股份有限公司（300827.SZ）
科华数据	指	科华数据股份有限公司（002335.SZ）及其同一控制下企业，曾用名为科华恒盛股份有限公司、厦门科华恒盛股份有限公司
大洋电机	指	中山大洋电机股份有限公司（002249.SZ）及其同一控制下企业
惠而浦	指	惠而浦公司（Whirlpool Corporation, WHR）及其同一控制下企业
尼得科、日本电产	指	尼得科株式会社（NIDEC CORPORATION, 6594）及其同一控制下企业，曾用名为日本电产株式会社
龙辰科技	指	湖北龙辰科技股份有限公司及其同一控制下企业

铜陵江威	指	铜陵江威科技有限公司
河南华佳	指	河南华佳新材料技术有限公司
欧克特	指	鹤山市欧克特电子科技有限公司
百正新材	指	南通百正电子新材料股份有限公司及其同一控制下企业
广东芬尼科技股份有限公司	指	芬尼科技
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司章程》	指	《公司章程》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电容器	指	两个相互靠近的导体，中间夹一层不导电的绝缘介质，这就构成了电容器。当电容器的两个极板之间加上电压时，电容器就会储存电荷。电容器在调谐、旁路、耦合、滤波等电路中起着重要的作用。
薄膜电容器	指	薄膜电容器是以金属箔或金属镀层当电极，将其和聚乙酯、聚丙烯、聚苯乙烯或聚碳酸酯等塑料薄膜，从两端重叠后，卷绕成圆筒状的构造之电容器。

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	胜业电气股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENG YE ELECTRIC CO., LTD.		
	—		
法定代表人	魏国锋	成立时间	2011 年 1 月 31 日
控股股东	控股股东为（胜业投资）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏国锋、何日成），一致行动人为（魏国锋、何日成、胜业投资、聚誉合伙、聚慧合伙、聚有合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备-电力电子元器件制造（C3824）		
主要产品与服务项目	薄膜电容器、电能质量治理配套产品		
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	胜业电气	证券代码	873783
挂牌时间	2022 年 8 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	60,490,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	莫东霖	联系地址	广东省佛山市顺德区伦教新熹四路北 4 号
电话	0757-27833222	电子邮箱	sy0007@shengye.com
传真	0757-27830001		
公司办公地址	广东省佛山市顺德区伦教新熹四路北 4 号	邮政编码	528308
公司网址	www.shengye.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440606568256340P		
注册地址	广东省佛山市顺德区伦教新熹四路北 4 号		

注册资本（元）	60,490,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

## 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

##### (一) 主要经营模式

公司主要从事薄膜电容器、电能质量治理配套产品的研发、生产及销售，主营产品广泛应用于家电、新能源、电能质量治理等领域。公司凭借自主研发与技术创新持续推出并迭代具有市场竞争优势的产品，通过严格科学的合格供应商管理体系保证原材料品质可控、供应稳定，在专注领域内发挥精益制造能力，通过佛山、泰国双生产基地实现薄膜电容器产品规模化、专业化、精细化生产制造，并最终通过以直销为主、经销和贸易为辅的销售模式，将产品销往全球38个国家和地区以及国内30个省份、直辖市、自治区，应用于国内外各个细分领域的知名企业。

公司基于自身深耕行业多年所建立的品牌地位、技术优势以及对行业需求发展趋势的深刻理解，可以及时响应下游客户的产品需求并提供高性能、高可靠的电容器等产品，并已与国内外多家知名企业建立起长期稳定的合作关系，从而保障公司的持续盈利能力。此外，公司为更好地把握光伏风电、新型储能、新能源汽车等新兴领域的发展机遇，近年来在国内市场逐步将经营重心向新能源领域转移，加大新能源领域产品研发、客户拓展，应用于新兴领域的薄膜电容器产量、销量随之快速提升，为公司带来新的盈利增长点。

##### 1、采购模式

公司采用“以销定采+适度备货”的采购模式，采购的原材料主要有薄膜材料、金属材料、化工料、外壳、盖板等。产品制造事业部根据销售与库存情况制订采购计划，在合格供应商名单中进行比价采购。公司制定了《供应商管理程序》，按照供应风险和比价议价方式进行新供应商开发管理，新供方必须符合供应链、技术部、质量中心等相关部门的文件要求，样品测试、小批量产、供方审核都达到控制程序后方可列为合格供方，开发成功后采取绩效评价模式管理供应商。公司通过对供应商的产品质量稳定性、交期及时性、新产品开发能力、价格等多个方面进行综合评价，选定年度战略合作供应商及优秀供应商。综上所述，公司建立起了一套完整、清晰且有效的采购模式，保障了原材料的持续供应与品质的稳定。

##### 2、生产模式

公司采用“以销定产+合理储备”的生产模式。销售部根据客户需求订单与库存情况生成周发货计划，产品制造事业部根据周计划分解日计划，产线执行生产日计划有序进行生产。公司生产工序主要分为分切、卷绕、热压、喷金、热聚合、赋能、焊接、组装、灌注、成测、包装等，公司对主要工序均制定控制计划、作业指导书、作业指导图、设备操作规程。特殊工艺或新产品在生产前和完工后，由工艺工程师进行评审，符合要求后发货给客户。公司每年对生产设备制定年度保养计划，每月不定期组织全员生产保全活动，每天对重要设备进行日常保养，及时发现设备问题以及保障设

备正常运作。综上，公司整个生产流程采用了细致的排产计划、规范化的作业流程、全方位的质量管控，确保了产品的寿命、性能与质量。

### 3、销售模式

公司采用以直销为主、经销和贸易为辅的销售模式。公司通过展会、客户介绍、走访、网络信息等渠道获取客户，确定新客户所需产品规格、技术等要求后启动报价流程，销售部门负责人对报价进行审批。审批通过后客户对公司送达的样品进行全方面测试，客户测试合格后对胜业电气整体生产流程、自身管控与体系做实地考察。公司会在小批试产前根据客户信用评估表对客户进行评分，小批试产与信用评估合格后方可正式量产。公司与客户确立合作关系后，部分客户会与公司签订框架协议，对产品标准、质量责任、交货方式与时间规定、违约责任等进行简要约定，最终的订单价格、数量、规格以及送货日期地点等以客户的采购订单为准，客户以银行转账与银行承兑汇票等形式回款。公司制定《业务管理制度》等制度，对销售过程中的报价流程、风险管控、业务员绩效考核、客户满意度调查等进行全面规范与管理。

### 4、研发模式

公司设有技术中心负责新材料、新工艺、新产品的基础性研发和应用性研发。公司制定《技术项目管理制度》，对研发立项、研发过程以及项目鉴定评审进行全面的规范与管理。公司拥有健全的研发技术团队，主要研发人员均受过电子电器、材料学等方面的教育并具有多年的研发经验。公司成功开发出快速组装防爆型电容器、小直径顶盖防爆型电容器、长寿命金属化安全膜电容器、满足UL标准的高电气绝缘空调电容器、高压大容量方型直流支撑电容器、积木式直流支撑电容器、高频交流滤波电容器、汽车电容器、机车电容器等多项产品。截至2023年12月31日，公司及其子公司拥有国内专利共68项，其中：发明专利6项，实用新型专利49项，外观设计专利13项。公司被列入2022年广东省研究生联合培养基地（佛山）示范点，并取得国家高新技术企业、省级企业技术中心和广东省电力系统电能质量与节能工程技术研究中心等资质，未来公司将继续加大研发投入，进一步提高科研实力与生产技术水平。

### 5、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素、经营模式和影响因素在报告期内的变化情况及未来变化趋势

公司结合薄膜电容器的工艺特点、原材料供应情况、下游行业客户需求、市场竞争格局等因素，组织生产经营活动，形成了当前的经营模式，与同行业公司基本一致。设立以来，公司经营模式未发生重大变化，且公司预计未来一定时间内经营模式不会发生重大变化。

#### （二）经营计划实现情况

报告期内，公司聚焦主营业务，以市场需求为导向，精准把握行业发展的特点及未来走势，提升整体制造水平，提高效率，降低运营成本；加速项目孵化，促使新产品、新市场成为公司新增长点。采取市场冠军策略、能源市场快速增长策略以及进口替代策略，为公司稳定发展保驾护航。

公司全体围绕既定的年度经营目标，上下一心、群策群力，取得了较好的经营成果。报告期内公司实现营业收入57,272.58万元，同比增长12.32%；归属于挂牌公司股东的净利润4,537.83万元，

较上年同期增长56.46%；公司总资产61,164.93万元，较上年末增长3.62%。

## （二） 行业情况

公司主要从事薄膜电容器、电能质量治理设备的研发、生产及销售。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于大类“C 制造业”中的子类“C38 电气机械和器材制造业”之下“C3824 电力电子元器件制造”。

薄膜电容器以塑料薄膜作为电介质，具有无极性、高频损耗小（ESR低）、温度特性好、容量精度高、寿命长等特点，使得其应用系统设计更简化、抗纹波能力更突出、在苛刻环境中使用更可靠。相较于陶瓷电容器与铝电解电容器，薄膜电容器凭借其耐压高、ESR低、温度特性好、寿命长等优势，适用于对稳定性、可靠性要求更高的场合。薄膜电容器作为基础电子元件，其应用场景已从家电、照明、工控、电力、电气化铁路领域拓展至光伏风电、新型储能、新能源汽车等新兴行业。

### 薄膜电容器主要应用领域和作用

领域	主要用途
通用（工业用、消费类用）	平滑、蓄电、DC 链接、耦合、滤波电路、谐振电路、缓冲电路、车载用等。
EMI 抑制电容器	电源用 EMC 滤波器的跨线用、线路旁路用等。
容量性电源电容器	串联在电网的智能仪表用电容器等，要求高可靠性、稳定性、耐久性的用途。
交流电动机驱动用电容器	工业设备、家电设备等中所使用的感应电动机的启动和运行用电容器。
大功率电子设备用电容器	除了用于改善功率因数外，也用于太阳能发电、风力发电、新能源汽车、柔性输电、UPS（不停电电源装置）等多个领域。

随着电力系统中整流器、变频器、开关电源等非线性负载的广泛使用，谐波治理与无功功率补偿问题愈发成为影响电能质量的重要因素。较大的谐波会对配电设备造成直接损坏，严重时还会产生谐振导致变压器及线损损耗变大，进而造成配电房受损甚至烧毁。且无功功率的波动可能会导致电网质量下降，对电力系统的稳定运行和工作效率造成不利影响。而电能质量治理设备以无功补偿及谐波治理为主，主要用于解决功率因数低、谐波含量高、电压波动与闪变、三相不平衡、功率冲击等电能质量问题。

公司拥有完整的电能质量治理配套产品矩阵，可提供涵盖谐波治理、无功补偿、电压波动及闪变等全面的电能质量治理解决方案。公司产品具有高可靠性、安装方便、补偿容量高等优势，目前产品广泛应用于石油矿采、轨道交通、IDC机房、通信、冶金、化工、汽车工业、公共设施、银行、医院、剧院、广电、主题公园、电力系统等行业之中，同时随着国民经济持续增长，尤其是我国未来电力事业的发展、工业化进程的推进、新型行业的快速发展，给电能质量设备行业发展带来广阔的发展前景。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	1、公司于 2023 年 1 月 6 日获批广东省“专精特新”企业，有效期：2023 年 1 月 18 日到 2026 年 1 月 17 日。 2、2021 年 12 月 20 日，公司已被重新认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144006033），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	572,725,845.79	509,911,854.10	12.32%
毛利率%	27.21%	22.42%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	45,378,268.51	29,002,837.57	56.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,860,542.86	27,447,063.31	63.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.65%	13.31%	—
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）	15.47%	12.59%	—
基本每股收益	0.75	0.52	44.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	611,649,344.66	590,284,204.78	3.62%
负债总计	298,388,339.06	323,034,825.52	-7.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	313,261,005.60	267,249,379.26	17.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.18	4.42	17.19%
资产负债率%（母公司）	49.95%	55.23%	—
资产负债率%（合并）	48.78%	54.73%	—
流动比率	1.40	1.38	—
利息保障倍数	9.36	6.37	—
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	42,314,741.12	-29,185,775.51	244.98%
应收账款周转率	3.42	3.90	—
存货周转率	3.83	3.72	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.62%	23.94%	—

营业收入增长率%	12.32%	14.42%	-
净利润增长率%	56.46%	34.05%	-

### 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	52,022,050.79	8.51%	76,627,042.00	12.99%	-32.11%
应收票据	46,460,393.26	7.60%	44,072,312.69	7.47%	5.42%
应收账款	184,409,658.47	30.15%	150,563,278.21	25.51%	22.48%
存货	104,700,241.96	17.12%	113,253,745.28	19.19%	-7.55%
固定资产	165,712,037.19	27.09%	114,902,147.24	19.47%	44.22%
短期借款	70,772,186.11	11.57%	91,600,000.00	15.52%	-22.74%
应付票据	68,020,000.00	11.12%	54,550,000.00	9.24%	24.69%
应付账款	90,945,593.97	14.87%	85,616,767.39	14.50%	6.22%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年末减少 24,604,991.21 元，减少比例 32.11%，主要报告期内偿还贷款所致。
- 2、应收票据：较上年末增加 2,388,080.57 元，增加比例 5.42%，主要是报告期末公司持有十五大行的银行承兑汇票增加。
- 3、应收账款：较上年末增加 33,846,380.26 元，增加比例 22.48%，主要是随着企业应收业务的增长，其购买的材料、商品供应也会相应增加，导致应付账款的增加。
- 4、固定资产：较上年期末增加 50,809,889.95 元，增长比例 44.22%，主要系顺德工厂转固。
- 5、短期借款：较上年末减少 20,827,813.89 元，减少比例 22.74%，主要是归还银行贷款。
- 6、应付票据：较上年期末增加 13,470,000.00 元，增长比例 24.69%，因企业逐步调整与供应商的结算模式，由银行电汇付款逐步转向以承兑汇票方式结算，导致应付票据增加。
- 7、应付账款：较上年期末增加 5,328,826.58 元，增长比例 6.22%，随着企业应收业务的增长，其购买的材料、商品供应也会相应增加，导致应付账款的增加。

#### (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	572,725,845.79	-	509,911,854.10	-	12.32%
营业成本	416,902,275.14	72.79%	395,580,278.04	77.58%	5.39%
毛利率%	27.21%	-	22.42%	-	-
销售费用	37,870,451.02	6.61%	26,977,360.68	5.29%	40.38%
管理费用	34,430,524.36	6.01%	31,095,150.11	6.10%	10.73%
财务费用	2,838,697.32	0.50%	2,476,197.39	0.49%	14.64%
信用减值损失	-2,862,230.39	-0.50%	-2,861,986.25	-0.56%	0.01%
资产减值损失	-2,469,063.18	-0.43%	-1,168,112.44	-0.23%	111.37%
营业外收入	262,946.51	0.05%	113,272.25	0.02%	132.14%
营业外支出	1,243,427.95	0.22%	609,460.46	0.12%	104.02%
所得税费用	4,317,369.30	0.75%	162,816.73	0.03%	2,551.67%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用：较上年同期增加 10,893,090.34 元，增长比例 40.38%，主要系营业收入增加，相对应的销售费用增加；公司为了进一步扩大销售规模，增加销售人员的薪酬及差旅费用投入，以及展会等相关活动的费用投入。
- 2、管理费用：较上年同期增加 3,335,374.25 元，增长比例 10.73%，主要系营业收入增加，相对应的管理费用增加。
- 3、财务费用：较上年同期增加 362,499.93 元，增长比例 14.64%，主要系汇兑损益影响。
- 4、资产减值损失：较上年同期增加 1,300,950.74 元，增加比例 111.37%，主要系本期计提的存货跌价损失增加所致。
- 5、所得税费用：较上年同期增加 4,154,552.57 元，增加比例 2551.67%，第一、主要是利润总额增长带来的影响。第二、上年同期享受了高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前一次性扣除税收优惠。
- 6、营业外收入：较上年同期增加 149,674.26 元，增长比例 132.14%，主要系企业的质量罚款收入。
- 7、营业外支出：较上年同期增加 633,967.49 元，增长比例 104.02%，主要系处置固定资产。

## 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	570,525,906.50	508,170,196.88	12.27%
其他业务收入	2,199,939.29	1,741,657.22	26.31%
主营业务成本	416,361,841.56	395,360,458.00	5.31%
其他业务成本	540,433.58	219,820.04	145.85%

#### 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	营业成本 比上年同	毛利率比上 年同期增减
-----------	------	------	------	---------------	--------------	----------------

				增减%	期 增减%	百分比
薄膜电 容器	483,031,824.30	356,951,291.34	26.10%	17.09%	9.08%	26.25%
电能质 量治理 产品	87,494,082.20	59,410,550.22	32.10%	-8.51%	-12.78%	11.55%
其他	2,199,939.29	540,433.58	75.43%	26.31%	145.85%	-13.67%
合计:	572,725,845.79	416,902,275.14	27.21%	12.32%	5.39%	21.34%

#### 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	441,321,707.86	332,551,734.78	24.65%	9.75%	5.57%	13.80%
外销	131,404,137.93	84,350,540.36	35.81%	21.89%	4.70%	41.70%
合计:	572,725,845.79	416,902,275.14	27.21%	12.32%	5.39%	21.34%

#### 收入构成变动的原因:

##### 1、产品收入波动分析

报告期内产品类别增长主要来源于薄膜电容器的增长,同比增长17.09%,其中以新能源应用领域增长较为突出。

##### 2、区域收入波动分析

报告期内客户区域增长主要来源于外销市场的增长,同比增长21.89%,主要是公司与惠而浦、SUPCO等知名客户合作进一步深入,加之新能源行业快速发展,尼得科、Secom等新能源领域客户采购需求持续增加。

#### 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	上能电气	32,792,610.67	5.73%	否
2	科华数据	23,240,589.76	4.06%	否
3	尼得科	20,722,902.27	3.62%	否
4	惠而浦	17,342,054.91	3.03%	否
5	大洋电机	16,568,548.50	2.89%	否
合计		110,666,706.11	19.32%	-

注: 属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示, 受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

#### 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	龙辰科技	45,754,382.02	13.61%	否
2	铜陵江威	40,933,322.41	12.17%	否
3	河南华佳	31,262,115.81	9.30%	否
4	百正新材	28,301,493.93	8.42%	否
5	欧克特	16,642,429.77	4.95%	否
合计		162,893,743.94	48.44%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	42,314,741.12	-29,185,775.51	244.98%
投资活动产生的现金流量净额	-9,228,968.57	-43,200,056.89	78.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,751,334.87	95,067,320.21	-161.80%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 71,500,516.63 元，增加比例 244.98%，主要是上游原材料供应链相对紧张的情况得到逐步缓解，原材料采购价格下降且付款条件改善，公司购买商品、接受劳务支付的现金减少。
2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 33,971,088.32 元，增加比例 78.64%，主要是因为 2023 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 153,818,655.08 元，减少比例 161.80%，主要是随着经营活动现金流的好转，偿还债务支付的现金增加。

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
上海通贝	控股子	批发	1,000,000.00	2,366,763.43	389,472.48	3,398,790.68	264,257.30

	公司						
胜业（香港）	控股子公司	贸易	667,840.00	41,854,941.67	21,420,028.41	66,564,947.87	1,915,221.53
胜业（泰国）	控股子公司	制造	63,018,369.84	75,979,053.43	65,173,844.41	35,662,890.45	3,604,476.68
胜业电气投资	控股子公司	投资	0.88	71,782.13	-105,295.29	0.00	-9,001.8

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 研发情况

#### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,343,444.60	20,090,783.79
研发支出占营业收入的比例%	4.43%	3.94%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科以下	82	90
研发人员合计	87	95
研发人员占员工总量的比例%	10.28%	10.94%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	72	62
公司拥有的发明专利数量	6	6

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司拥有国内专利共 68 项，其中：发明专利 6 项，拥有国外专利 4 项。

## (四) 研发项目情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司正在从事的主要研发项目具体情况如下：

序号	项目名称	拟达到的目标	技术来源	研发阶段
1	电机电器的研究	该项目主要是对圆柱形干式和油式交流电动机起动运行电容器的工艺技术研究，结合精益制造工艺优化，以提高产品质量一致性水平。同时，该项目对大功率电动机起动电解电容用金属化薄膜电容器替代方案进行开发设计，以解决传统的电解电容容易衰减、易漏液、损耗大等问题。	自主研发	试产
2	电力电子电容器的研究	该项目主要是对大容量大规格交直流电容器的工艺技术研究。通过对薄膜分切、卷绕、热聚合、喷金等关键与特殊工序的工艺参数的深入研究，运用正交法统计匹配技术找到最佳的工艺参数组合，从而达到降低产品早期失效率、提高产品使用寿命等目标。	自主研发	试产
3	电力电器的研究	该项目主要是高压直流输电晶闸管换流阀用阻尼吸收电容器的开发。通过对新产品试制到生产工艺技术的系统性研究，以实现圆柱型高压阻尼吸收电容的产业化生产，并形成具有独立专项生产线。	自主研发	试产
4	电容器程质量智能控制系统开发	公司自主开发产品制造执行管理系统-MES，是位于上层的生产计划管理系统（APS）与底层的工业控制之间的面向车间的信息管理系统。该系统可在统一平台上集成生产调度、品质控制、物流联动、仓储协同、设备采集、产品追溯、条码管理、BI 报表、可视化看板等管理功能，为技术、生产、质	自主研发	开发

		检、工艺、物流等部门提供车间管理信息服务，为经营提供及时准确的信息。		
5	高安全性机车电容器的研发及应用	机车电容器主要为电力机车、城市轻轨列车、地铁车辆、客运专列等电动轨道交通机车变流器用直流支撑电容器，是机车上不可或缺的重要部件之一。本项目旨在对金属化安全膜设计、产品温升、灌封绝缘性、dv/dt、产品局放等技术课题进行深入研究及试制，使得各项公司产品的技术参数指标均达到国际先进水平，以推进该产品的国产替代进程。	自主研发	开发
6	汽车电容器研究	主要是对新能源电动汽车电容器工艺技术的研究试制，通过对热压定型、喷金、芯子电压老练工序的改进，进一步优化工艺，提高产品的质量一致性和运行可靠性。	自主研发	开发
7	低压无功补偿/滤波控制装置技术开发	江苏、浙江和湖北等地区的居民供配电市场拥有较大的无功补偿需求，且该地区对产品的外观、成本等方面有着更多元化的要求。公司基于实际客户需求、市场应用环境的情况，对相关产品进行改良，旨在设计一款满足江苏、浙江和湖北市场需求的智能模组。	自主研发	试产
8	金属化薄膜电容器灌注/灌封料应用开发	本项目旨在在不改变现有电容器主要设计结构的前提下，开发一款绝缘油以替代目前使用的 PB800 和 PB950。	自主研发	开发
9	低压配电系统串联电抗器技术开发	本项目旨在通过对公司低压电抗器引出线“扁铜线与铜线耳冷压技术”的产品工艺开发，以取代传统的压接后上锡焊接的传统工艺。	自主研发	试产
10	高频交流滤波电容器工艺研究	基于高频交流滤波电容器的工艺技术进行深入研究，通过对热聚合定型工艺的设计改进，缩短芯子真空定型时间或采用大气定型的工艺路线进行试批验证，在不低于产品性能指标的基础上提高设备利用率、制程效率和工艺适用性。	自主研发	开发
11	柔直输电用直流支撑电容器开发	依据国网高压柔直输电换流阀直流支撑电容器关于绝缘强度和极壳局放检测指标的要求，通过 2.8kV 系列电容器的内部绝缘材料的灌封技术的研究，通过优化生产工艺以满足产品的局放指标。	自主研发	开发
12	高储能高性能薄膜电容器研究	为进一步满足市场需求，使电容器使用更加安全、稳定，本项目旨在研发出一款具有高防爆性能的圆柱形阻尼吸收电容器，在SUNSY-2.9kV电容器产品的基础上进行结构设计，在满足GB/T17702的型式试验的同时，做到电容器100%的安全防护。	自主研发	开发
13	电容局部放电研究	本项目主要是对高压电容器极壳局部放电的机理进行深入研究，针对金属大方壳高压大容量电容器极壳高绝缘水平的不稳定问题进行技术攻关，以解决局部放电指标检测受环境温度、湿度以及产品储存环境影响的特性，同时形成该类电容器产品的设计规范和工艺要求。	自主研发	开发
14	非北欧粒子金属化薄膜应用开发	完善现有的金属化聚丙烯薄膜的检验标准；形成北欧化工、大韩油化、新加坡TPC等公司原料制成的高温金属化聚丙烯薄膜的差异性总结报告；形成大韩油化高温粒子原料制成的金	自主研发	开发

		属化聚丙烯薄膜的生产工艺指导性文件。		
15	轨交机车用树脂封装电容器开发	本项目旨在研究开发一种无壳干式的机车电容器,通过元器件的减重,实现车辆的轻量化。目前该行业的电力电子电容器绝大多数采用不锈钢外壳封装形式,存在重量较重、需要与周围电气元件绝缘等问题,若将填充在电容器芯组和不锈钢外壳间的树脂直接作为电容器的外壳,一方面免除了金属壳体,降低了重量,另一方面,由于轨道交通直流环节电压不高(一般在750~4500Vdc),当树脂作为电容的外壳时,无需考虑Busbar和其他电气元件和电力电子电容器之间的电气间隙、爬电距离等,由此可以在狭窄局促的变流器箱体中方便地进行整机结构设计。	自主研发	开发
16	低压配电电能质量控制器开发	以研发样机作为项目成果,本项目主要通过实现四象限补偿控制功能,根据功能验证和型式检验,以满足低压配电光伏发电系统无功补偿的应用需求。	自主研发	开发

报告期内,公司参与的主要合作研发情况如下:

序号	合作单位	研发项目	合作协议主要内容	知识产权归属	保密措施	合作期限
1	国网经研院、西安交通大学	高压直流输电换流阀用直流支撑电容器和阻尼吸收电容器研发项目	(1) 研究提出4.5kV/2kA IGBT换流阀用干式支撑电容器及±400kV/5kA晶闸管换流阀用干式阻尼电容器电气应力、结构设计等关键设计参数; (2) 研究提出干式支撑电容器和阻尼电容器的生产工艺设计方案; (3) 开展薄膜级、元件级、单元级干式电容器试验测试,验证各种系统工况和设备运行特性下的性能参数。	(1) 国网经研院基于胜业电气、西安交大提交的技术服务成果所完成的新的技术服务成果,相关知识产权归国网经研院所有; (2) 胜业电气、西安交大基于国网经研院提交的技术服务成果所完成的新的技术服务成果,相关知识产权归三方共有。	未经一方书面同意,另一方不得将保密信息披露给任何第三人。	2022年1月~2023年6月
2	佛山科学技术学院	共建电容器开发与应用联合实验室	(1) 根据就业市场需求,合作设置专业、研发专业标准,开发课程体系、教学标准以及教	(1) 在项目执行过程中,在双方的工作范围内独立完成的科技成果	双方承担保密协议约定的保密义务和责任。	2023年3月~2026年2月

			材、教学辅助产品,开展专业建设; (2) 合作制定人才培养或职工培训方案,为学生实习实训、教师实践、学生就业创业、员工培训、技术和产品研发、成果转移转化等提供支持。	及其形成的知识产权,归该独立开发方独自所有; (2) 在项目执行过程中,由双方共同完成的科技成果及其形成的知识产权将按照合作各方的贡献大小进行分配,分配由各方另行签署协议确定。		
--	--	--	---	---	--	--

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是会计师事务所根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,会计师事务所不对这些事项单独发表意见。

### 关键审计事项(一) 收入确认

1、收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十六)收入”所述的会计政策及“五、(三十五)营业收入和营业成本”。2023 年度,胜业电气营业收入为 57,272.58 万元。

由于收入对公司财务报表的重要性,且收入确认时点涉及判断,确认上的细小错误汇总起来可能对公司利润产生重大影响。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括:

(1) 价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取样本,检查关键的销售合同/订单以识别相关条款,评价胜业电气的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对主营业务收入、毛利率执行实质性分析程序,分析本期主营业务收入金额及其毛利率是否出现异常波动的情形,判断是否合理;

(4) 在抽样的基础上,根据客户的交易特点和性质,外销业务将本期记录的收入核对至相关的合同/订单、出库单、报关单、提单等支持性文件;内销业务将本年度记录的收入核对至相关的合同/订单、发票、出库单、客户确认记录等支持性文件,以评价收入是否按照胜业电气的会计政策予以确认;

- (5) 选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及本期的销售交易金额执行函证程序；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

### 1、维护员工权益

公司在创造经济效益的同时，努力承担作为企业的社会责任，诚信经营、照章纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益。

### 2、维护股东权益

根据《公司法》《证券法》等法律法规要求，公司建立了较为完善的法人治理结构。公司股东大会的召集、召开等程序规范，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；日常工作中认真履行信息披露义务、做好投资者关系管理。在机制上保障了所有股东享有法律、法规、规章规定的各项合法权益。

### 3、积极参与社会责任

公司为支持当地的慈善事业，于 2023 年 7 月 13 日为伦敦慈善会冠名基金捐款 3 万元，2023 年 10 月 27 日为霞石福利慈善基金霞石敬老会捐款 1 万元。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业需求变化带来的风险	<p>薄膜电容器的主要应用领域包括家电、光伏、风电、储能、新能源汽车等，随着传统应用领域趋于饱和，新型应用领域需求增加，如何适应行业发展并研发高端薄膜电容器成为企业转型的重点。随着市场需求的结构发生变化，如果不能充分利用已积累的自身优势，抓住有利时机，扩充人才队伍、提升产品技术、优化产品结构、扩大经营规模，则可能面临越来越大的市场竞争风险，公司将面临薄膜电容器的市场竞争能力和市场占有率下降的风险。</p> <p>风险应对措施：充分利用多年积累的技术优势，深入参与客户产品的开发，从应用技术层面深刻把握下游行业的需求变化，抓住有利时机，扩充人才队伍、提升产品技术、优</p>

	化产品结构、扩大经营规模，强化市场竞争力。
实际控制人不当控制的风险	<p>2018年9月28日，公司股东魏国锋和何日成签订一致行动协议，公司股东魏国锋和何日成二人作为共同实际控制人得到进一步书面确认。公司共同实际控制人魏国锋、何日成合计控制公司92.4781%的表决权，魏国锋担任公司董事长、总经理，何日成担任公司董事。在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>风险应对措施：不断完善公司重大事项决策制度，规范公司治理结构，减少实际控制人公司实施不当控制的影响。</p>
公司治理风险	<p>公司系由有限公司整体变更成立。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，但随着公司的发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司可能存在治理结构变化与公司发展不相适应的风险。</p> <p>风险应对措施：严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的执行能力，使公司规范治理更加完善。</p>
公司公积金缴纳情况暂不完善的风险	<p>截至2023年12月31日，公司及其境内分、子公司为超半数员工缴纳公积金，缴纳比例达94.18%。公司存在被迫缴住房公积金并可能被住房公积金主管部门处罚的风险。</p> <p>风险应对措施：进一步规范劳动用工，根据《劳动合同法》等相关法律法规的规定，完善住房公积金的缴纳。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产薄膜电容器产品的主要原材料为薄膜、环氧树脂、锌丝等，报告期内原材料价格存在一定波动。如原材料价格出现大幅上涨，且公司不能有效降低生产成本或及时将原材料价格上涨的不利因素向下游客户传导，则会导致公司出现毛利率下降、业绩下滑的风险。</p> <p>风险应对措施：密切关注原材料价格行情，完善供应链建设，稳定供应关系，拓宽采购渠道，及时向下游客户传导原材料价格上涨压力，建立科学合理的战略备库机制，以应对原材料价格波动风险。</p>
税收政策变化的风险	2021年12月20日，公司已被重新认定为高新技术企业

	<p>并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144006033），有效期三年，可继续享受高新技术企业 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家税收优惠政策出现变化，公司将不能享受税收优惠政策，净利润将受到不利影响。</p> <p>风险应对措施：坚持自主研发路线，加大研发投入，保证公司研发、生产、管理、经营等各项指标满足高新技术企业资格的认定标准，维持高新技术企业资质，继续享受高新技术企业 15% 的优惠税率。</p>
境外市场经营风险	<p>目前，公司在泰国设有生产基地，公司境外生产、销售过程中受政治经济局势、法律环境、税收环境、监管环境等因素的影响，若公司不能及时应对海外市场环境的变化，将会给公司的海外经营带来一定的风险。</p> <p>风险应对措施：通过大使馆加强与当地政府在政治经济局势、法律环境、税收环境、监管环境等方面深化交流，同时聘请专业机构给予专业意见，及时应对境外市场经营风险。</p>
流动性风险	<p>2023 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 48.83%，流动比率为 1.40。报告期内，公司流动资金需求较高，主要原因是公司为满足经营需要而扩大产能，公司所需流动资金相应增加。目前公司通过自有资金和适量银行融资可满足公司日常经营需求，未来随着公司规模的扩张，公司将面临规模扩张资金投入的现金流压力，可能存在资金流动性风险。</p> <p>风险应对措施：加强应收、应付账款管理，扩展融资渠道，增加银行授信、股权融资等多种方式，应对流动性风险。</p>
产品认证风险	<p>公司外销业务收入呈现上涨趋势。公司出口的产品相应通过了美国 UL、欧盟 CE、国际 CB、德国 VDE、TUV 和加拿大 CUL 等权威机构的质量认证，已取得境外销售地区产品准入所需资质。公司严格执行国家及境外销售地区 and 行业相关标准，建立了健全的质量管理体系，公司该等认证无法续期或无法通过定期复审的可能性较低。但若未来相关产品认证标准发生重大调整或变化，而公司无法及时调整并取得相关产品认证资格，将对公司的经营和产品销售造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将及时跟进各类产品的认证，在标准发生变化时，及时去备案更新相关认证。</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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	311,642.78	0.10%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	311,642.78	0.10%

我司与志高空调（九江）有限公司的买卖合同纠纷案于2022年5月29日被广东省佛山市南海区人民法院受理，涉案金额为311,642.78元。一审判决于2022年7月29日出具，我司胜诉；二审判决于2022年11月24日出具，我司胜诉。因志高空调（九江）有限公司没有履行还款义务，我司申请强制执行。2023年7月3日，广东省佛山市南海区人民法院出具了执行裁定书，裁定我司得款72,925.23元并终结本次执行程序，现该案件已结案。

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

1、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		
销售产品、商品，提供劳务	150,000.00	96,807.90
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	945,950,000.00	788,450,000.00
关联租赁	150,000.00	136,971.72
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

无重大关联交易。

1、日常性关联交易情况说明

该事项为我司与芬尼科技发生的销售 57,261.29 元和诚芯环境的电费 39,546.61 元，芬尼科技为我司独立董事袁若宾的妻子曾担任独立董事的企业，已经公司总经办审议。

2、接受担保说明

2023 年 7 月 28 日，公司第二届董事会第十四次会议审议并通过了《关于公司拟向顺德农村商业银行申请授信暨接受关联担保》，拟向顺德农村商业银行申请授信 157,500,000 元，授信期限为自授信协议生效之日起至 2025 年年 7 月 7 日止，何日成、魏国锋、何卓滨为该等授信项下债务提供连带责任保证担保。

2023 年 12 月 26 日，公司 2023 年第五次临时股东大会审议并通过了《关于确认公司报告期内关联交易事项的议案》，其关联担保金额为 792,000,000 元。

3、关联租赁

该事项为我司与诚芯环境发生的关联租赁，已经公司总经办审议。

上述关联交易经第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十五次会议复核确认。

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	2022年3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
其他股东	2022年3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	2022年3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
实际控制人或控股股东	2022年3月18日		挂牌	资金占用承诺	关于资金占用的承诺函	正在履行中
董监高	2022年3月18日		挂牌	资金占用承诺	关于资金占用的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月18日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	承诺不构成关联交易	正在履行中
其他股东	2022年3月18日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	承诺不构成关联交易	正在履行中
董监高	2022年3月18日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	承诺不构成关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月18日		挂牌	其他承诺（关于诚信状况的说明）	关于诚信状况的说明	正在履行中
董监高	2022年3月18日		挂牌	其他承诺（关于诚信状况的说明）	关于诚信状况的说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月18日		挂牌	其他承诺（关于与原任职单位在竞业禁止、保密协议、职务、发明等方面的声明及承诺）	关于与原任职单位在竞业禁止、保密协议、职务、发明等方面的声明及承诺	正在履行中
董监高	2022年3月18日		挂牌	其他承诺（关于与原任职单位在竞业禁止、保密协议、职务、发明等方面的声明及承诺）	关于与原任职单位在竞业禁止、保密协议、职务、发明等方面的声明及承诺	正在履行中

				原任工作单位在竞业禁止、保密协议、职务、发明等方面的声明及承诺)	务、发明等方面的声明及承诺	
实际控制人或控股股东	2022年4月11日		挂牌	其他承诺(关于社会保险及住房公积金缴纳合规事项的承诺)	关于社会保险及住房公积金缴纳合规事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月26日		挂牌	其他承诺(关于资产瑕疵的承诺)	关于资产瑕疵的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月11日		挂牌	其他承诺(关于劳务派遣事项的承诺)	关于劳务派遣事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月30日		挂牌	其他承诺(关于香港胜业设立时未履行发改部门备案手续的承诺)	关于香港胜业设立时未履行发改部门备案手续的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于股份锁定及减持的承诺)	关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中
董监高	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于股份锁定及减持的承诺)	关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中
其他股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于股份锁定及减持的承诺)	关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于持股意向及减持意向的承诺）	关于持股意向及减持意向的承诺	正在履行中
其他股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于持股意向及减持意向的承诺）	关于持股意向及减持意向的承诺	正在履行中
公司	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于稳定公司股价的预案及股价）	关于稳定公司股价的预案及股价	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于稳定公司股价的预案及股价）	关于稳定公司股价的预案及股价	正在履行中
董监高	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于稳定公司股价的预案及股价）	关于稳定公司股价的预案及股价	正在履行中
公司	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于本次发行上市申请文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺）	关于本次发行上市申请文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于本次发行上市申请文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺）	关于本次发行上市申请文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	正在履行中
董监高	2023年		北交所上市	其他承诺	关于本次发行上市申请	正在履行中

	10月30日		市	（关于本次发行上市申请文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺）	文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	
公司	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于欺诈发行上市的股份购回承诺）	关于欺诈发行上市的股份购回承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于欺诈发行上市的股份购回承诺）	关于欺诈发行上市的股份购回承诺	正在履行中
其他股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于欺诈发行上市的股份购回承诺）	关于欺诈发行上市的股份购回承诺	正在履行中
公司	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺）	关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺）	关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺	正在履行中
董监高	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺）	关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺	正在履行中
其他股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺（关于摊薄即期回	关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺	正在履行中

				报采取填补措施的承诺)		
公司	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于上市三年内股东分红回报规划及利润分配的承诺)	关于上市三年内股东分红回报规划及利润分配的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于避免和消除同业竞争的承诺)	关于避免和消除同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于避免和消除同业竞争的承诺)	关于避免和消除同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于避免资金占用的承诺)	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于避免资金占用的承诺)	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
其他股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于避免资金占用的承诺)	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于规范及减少关联交易的承诺)	关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于规范及减少关联交易的承诺)	关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于规范及减少关联交易的承诺)	关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中

	日			范及减少关联交易的承诺)		
公司	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于未能履行承诺的约束措施)	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于未能履行承诺的约束措施)	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于未能履行承诺的约束措施)	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中
其他股东	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于未能履行承诺的约束措施)	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中
公司	2023年10月30日		北交所上市	其他承诺(关于股东信息披露专项承诺)	关于股东信息披露专项承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内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
房屋建筑物	固定资产	抵押	28,365,207.69	4.63%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,812,093.80	0.95%	贷款抵押
其他货币资金	其他货币资金	抵押	13,605,457.04	2.22%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	47,782,758.53	7.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押或者质押的资产占总资产的比例 7.81%，主要用于公司实际的生产经营，补充了公司的流动资金使用，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,579,999	33.33%	-14,979,999	3,600,000	5.95%
	其中：控股股东、实际控制人	8,203,333	14.72%	-8,203,333	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,160,001	66.67%	19,729,999	56,890,000	94.05%
	其中：控股股东、实际控制人	16,406,667	29.43%	8,403,333	24,810,000	41.02%
	董事、监事、高管	0	0.00%	950,000	950,000	1.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,740,000	-	4,750,000	60,490,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司分别于 2022 年 11 月 10 日召开第二届董事会第十次会议、2022 年 11 月 26 日召开 2022 年第五次临时股东大会，会议审议通过《关于〈公司股票定向发行说明书〉的议案》。本次股票发行对象为 15 位自然人合格投资者，发行价格为每股 7.00 元，共计发行普通股 4,750,000 股。公司股份总数由 55,740,000 股增加至 60,490,000 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	胜业投资	24,610,000	0	24,610,000	40.68%	24,610,000	0	0	0
2	聚誉合伙	13,230,000	0	13,230,000	21.87%	13,230,000	0	0	0
3	聚慧合伙	12,690,000	0	12,690,000	20.98%	12,690,000	0	0	0
4	聚有合伙	5,210,000	0	5,210,000	8.61%	5,210,000	0	0	0
5	何子轩	0	1,500,000	1,500,000	2.48%	0	1,500,000	0	0
6	张广新	0	500,100	500,100	0.83%	0	500,100	0	0
7	梁健全	0	500,000	500,000	0.83%	0	500,000	0	0
8	汤海明	0	500,000	500,000	0.83%	0	500,000	0	0
9	欧阳威	0	500,000	500,000	0.83%	0	500,000	0	0
10	CHEN JUN	0	300,000	300,000	0.50%	300,000	0	0	0
合计		55,740,000	3,800,100	59,540,100	98.44%	56,040,000	3,500,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

胜业投资、聚誉合伙、聚慧合伙、聚有合伙均由魏国锋、何日成共同控制，何日成与魏国锋二人已签署了《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》，约定就公司及胜业投资、聚誉合伙、聚慧合伙、聚有合伙的经营决策均采取一致行动。

股东 CHEN JUN 为公司股东聚慧合伙的有限合伙人，持有其 4.97%财产份额，股东何子轩之父何文钜持有公司控股股东胜业投资 4.00%的股权。

除上述关系外，前十大股东无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

#### 1、控股股东

截至本报告期末，胜业投资持有公司 2,461.00 万股，持股比例为 40.68%，为公司控股股东，其基本情况如下：

公司名称	佛山市顺德区胜业投资有限公司		
统一社会信用代码	914406065989851731		
法定代表人	何日成		
成立日期	2012 年 7 月 6 日		
注册资本	1,350.00 万元		
实收资本	1,350.00 万元		
注册地址	广东省佛山市顺德区伦教街道三洲社区建设南路 6 号 7 室（住所申报）		
主要生产经营地	广东省佛山市		
经营范围	商务服务业（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）		
主营业务	除持有公司及胜业环境股权外，未开展实际经营		
与公司主营业务的关系	与公司主营业务无关联		
股东构成	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
	魏国锋	607.50	45.00%
	何日成	607.50	45.00%
	何文钜	54.00	4.00%
	陈伯伟	40.50	3.00%
	陈炎添	40.50	3.00%
	合计	1,350.00	100.00%

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为魏国锋、何日成。

魏国锋及何日成的基本情况如下：

魏国锋先生，1960年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979年1月至1983年1月，在中国人民解放军部队服役；1984年9月至1986年1月，担任化州市平定镇圣固中学民办教师；1986年1月至1987年7月，担任顺德市北滘碧江中学民办教师；1987年7月至1994年12月，历任顺德市北滘华达电器厂质检员、质检科长、副厂长；1994年12月至1996年10月，担任顺德市北滘万丰电器厂厂长；1996年5月至2011年1月，历任伦敦胜业执行董事、监事；2011年1月至2015年12月，担任胜业有限董事、总经理；2015年12月至2018年9月，担任胜业有限董事长、总经理；2018年9月至今，担任胜业电气董事长、总经理。

何日成先生，1952年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1977年7月至1982年7月，担任北滘标准件厂职员；1982年7月至1984年8月，担任南方电器厂职员；1985年9月至1992年7月，历任顺德市北滘华达电器厂生产管理员、生产科长、副厂长；1996年6月至2011年1月，历任伦敦胜业执行董事、经理；2011年1月至2015年12月，担任胜业有限董事长；2015年12月至2018年9月，担任胜业有限董事；2018年9月至今，担任胜业电气董事。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年11月11日	2023年1月13日	7.00	4,750,000	何子轩、梁健全、欧阳威、汤海明、张广新、CHEN JUN、刘宇峰、魏国锋、何日成、陈榕、杜宝玉、莫东霖、王晓晟、陈宇、董春安	不适用	33,250,000.00	补充流动资金

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	变更用 途是否 履行必 要决策 程序
1	2022 年 11 月 11 日	33,250,000.00	33,250,000.00	否	不适用	0	不适用

### 募集资金使用详细情况：

本期募集 33,250,000.00 元，截止本报告出具日募集资金已根据募集资金用途使用完毕，其中：7,745,285.22 元用于购买原材料，25,332,994.88 元用于日常经营费用。

具体明细如下：

项目	金额（元）	
募集资金总额	33,250,000.00	
发行费用	235,849.06	
募集资金净额	33,014,150.94	
加：利息收入	64,129.16	
具体用途：	累计使用金额	其中：2023 年度
1、供应商货款	7,745,285.22	7,745,285.22
2、日常经营费用	25,332,994.88	25,332,994.88
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	0.00	

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
魏国锋	董事长兼总经理	男	1960年9月	2021年9月4日	2024年9月3日	0	100,000	100,000	0.1653%
何日成	董事	男	1952年10月	2021年9月4日	2024年9月3日	0	100,000	100,000	0.1653%
杜宝玉	副总经理	男	1970年1月	2021年9月4日	2024年9月3日	0	100,000	100,000	0.1653%
董春安	董事	男	1956年10月	2021年9月4日	2024年9月3日	0	50,000	50,000	0.0827%
林健明	独立董事	男	1972年11月	2023年9月28日	2024年9月3日	0	0	0	0.0000%
袁若宾	独立董事	男	1981年4月	2023年9月28日	2024年9月3日	0	0	0	0.0000%
郑国清	监事会主席	男	1963年1月	2021年9月4日	2024年9月3日	0	0	0	0.0000%
陈通成	监事	男	1976年7月	2021年9月4日	2024年9月3日	0	0	0	0.0000%
何泳梅	监事	男	1991年8月	2021年9月4日	2024年9月3日	0	0	0	0.0000%
刘宇峰	副总经理	男	1982年4月	2021年9月4日	2024年9月3日	0	200,000	200,000	0.3306%

CHEN JUN	副总经理	男	1971 年 3 月	2021 年 9 月 4 日	2024 年 9 月 3 日	0	300,000	300,000	0.4959%
陈榕	副总经理	男	1962 年 1 月	2021 年 9 月 4 日	2024 年 9 月 3 日	0	100,000	100,000	0.1653%
胡本涛	副总经理	男	1983 年 4 月	2023 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 3 日	0	0	0	0.0000%
王晓晟	财务总监	男	1970 年 3 月	2021 年 9 月 4 日	2024 年 9 月 3 日	0	100,000	100,000	0.1653%
莫东霖	董事会秘书	男	1981 年 4 月	2021 年 9 月 4 日	2024 年 9 月 3 日	0	100,000	100,000	0.1653%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理魏国锋与公司董事何日成已签署《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》，两者系一致行动人，约定就公司及胜业投资、聚誉合伙、聚慧合伙、聚有合伙的经营决策均采取一致行动。公司董事长兼总经理魏国锋与公司董事何日成分别持有控股股东胜业投资 45%的股权。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

## (二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜宝玉	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
何卓滨	董事	离任	无	个人原因
林健明	无	新任	独立董事	聘任
袁若宾	无	新任	独立董事	聘任
胡本涛	无	新任	副总经理	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，新任独立董事为林健明、袁若宾，副总经理为胡本涛。

林健明、袁若宾及胡本涛的基本情况如下：

林健明先生，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1994 年 9 月至 1997 年 10 月，担任中国交通银行广州分行国际业务部信用证审单员、开证员；1997 年 11 月至 2005 年 4 月，担任中国南方证券股份有限公司广州分公司证券分析员、顺德营业部交易部经理；2005 年 5

月至 2007 年 2 月，担任顺德区人民政府企业上市工作办公室主任助理；2007 年 3 月至 2009 年 8 月，担任广东万和新电气有限公司总裁助理；2009 年 8 月至 2012 年 4 月，担任广东万和新电气股份有限公司董事会秘书、总裁助理；2012 年 5 月至 2013 年 8 月，担任仙乐健康科技股份有限公司副总经理；2013 年 9 月至 2020 年 2 月，担任广东申菱环境系统股份有限公司副总经理、董事会秘书；2021 年 1 月至今，担任佛山市大得企业管理有限公司执行董事；2021 年 6 月至今，担任科凡家居股份有限公司独立董事；2022 年 9 月至今，担任广东图特精密五金科技股份有限公司独立董事；2023 年 9 月至今，担任胜业电气独立董事。

袁若宾先生，1981 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师、注册税务师、国际注册内部审计师。2005 年 7 月至 2007 年 9 月，担任广东烟草广州市有限公司职员；2007 年 10 月至 2010 年 6 月，担任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）高级顾问；2010 年 7 月至 2011 年 5 月，担任民生证券股份有限公司业务董事；2011 年 5 月至 2019 年 6 月，担任广发证券股份有限公司高级副总裁；2019 年 7 月至 2020 年 8 月，担任申万宏源证券承销保荐有限责任公司执行总裁；2020 年 9 月至 2023 年 6 月，担任西部证券股份有限公司执行总裁；2023 年 7 月至今，担任广东高瑞私募基金管理有限公司投资总裁；2023 年 9 月至今，担任胜业电气独立董事。

胡本涛先生，1983 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。2007 年 7 月至 2013 年 9 月，历任珠海格力电器股份有限公司精益工程师、主任；2013 年 10 月至 2016 年 1 月，担任海尔智家股份有限公司顺德事业部平台负责人；2016 年 2 月至 2018 年 2 月，历任广州广日股份有限公司工艺部长、制造总监；2019 年 1 月至 2021 年 5 月，担任广东博智林机器人有限公司高级经理；2021 年 6 月至 2022 年 6 月，担任广州市昊志机电股份有限公司副总经理；2022 年 6 月至 2023 年 8 月，担任胜业电气产品制造部经理；2023 年 9 月至今，担任胜业电气副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	545	374	370	549
销售人员	121	55	41	135
管理及行政人员	78	29	30	77
财务人员	15	0	3	12
技术人员	87	15	7	95
员工总计	846	473	451	868

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	10	12
本科	130	155
专科	229	244
专科以下	477	457
员工总计	846	868

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1. 人员变动情况

报告期内，公司生产人员增加4人，销售人员增加14人，管理及行政人员减少1人，财务人员减少3人，技术人员增加8人。

##### 2. 培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

##### 3. 员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

##### 4. 需承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
董春安	新增	董事	0	50,000	50,000
杜宝玉	新增	副总经理	0	100,000	100,000
陈榕	新增	副总经理	0	100,000	100,000

#### 核心员工的变动情况

核心技术人员均长期在公司任职，报告期内未发生不利变化。

## 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

报告期内新增关联方为独立董事林健明、袁若宾，副总经理胡本涛，及其关系密切的近亲属，前述人员控制及担任董事、监事及高级管理人员的其他企业。

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制度的相关法律法规及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行。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，公司重大业务经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行职责和义务。经董事会评估确定，公司法理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司监事会设监3名，其中一名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立、健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东及实际控制人控制的企业完全分开、独立运作，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立：

公司主要从事薄膜电容器及电能质量治理产品的研发、生产和销售，具有独立完整的业务流程，独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公允的关联交易，公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司业务独立。

#### (二) 资产独立：

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

#### (三) 人员独立：

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。目前公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司人员独立。

**（四）财务独立：**

公司设有独立的财务部，配备了具有会计师专业技术职务资格，并从事会计工作多年的合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预。公司建立了规范的会计核算体系，建立了财务管理和风险控制制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立履行纳税义务。公司财务独立。

**（五）机构独立：**

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司拥有机构设置的自主权，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，并根据生产经营的需要设置了生产部、技术质检部、商务部、财务部等部门，各部门职责明确，与控股股东完全分开且独立运作。公司机构独立。

**（四）对重大内部管理制度的评价**

**（一）公司内部控制基本情况**

根据内控规范的指导性规定，公司建立及实施了有效的内部控制，从控制环境、风险评估、重点控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

**（二）公司管理层的自我评价意见**

根据公司财务报告内部控制的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

**（三）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性进行了审核，并于 2024 年 4 月 18 日出具《胜业电气股份有限公司内部控制鉴证报告》（信会师报字[2024]第 ZC10283 号）确认：胜业电气于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

2023 年 9 月 28 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，实行累计投票制审议通过了《选举林健明先生为第二届董事会独立董事的议案》和《选举袁若宾先生为第二届董事会独立董事的议案》。				
议案序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例（%）	是否当选
1.1	选举林健明先生为第二届董事会独立董事的议案	56,890,000	100%	是
1.2	选举袁若宾先生为第二届董事会独立董事的议案	56,890,000	100%	是

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

<p>2023 年 11 月 20 日，公司 2023 年第四次临时股东大会通过现场投票和网络投票的方式召开，审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具的相关承诺及约束措施的议案》、《关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及相关约束措施的议案》、《关于开立公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于制定向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的&lt;胜业电气股份有限公司章程（草案）&gt;的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的相关公司治理规则（一）的议案》、《关于制定公司在北交所上市后适用的&lt;监事会议事规则&gt;的议案》、《关于聘请公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关中介机构的议案》、《关于公司认定核心技术人员议案》。</p> <p>本次会议出席和授权出席本次股东大会的股东共 13 人，持有表决权的股份总数 56,890,000 股，占公司有表决权股份总数的 94.05%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表</p>
--

决权的股份总数 0 股， 占公司有表决权股份总数的 0%。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZC10281 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广东省广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 2611 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张小惠	张健
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZC10281 号

胜业电气股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了胜业电气股份有限公司（以下简称胜业电气）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了胜业电气 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入确认</b>	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、（二十六）收入”所述的会计政策及“五、（三十五）营业收入和营业成本”。2023 年度，胜业电气营业收入为 57,272.58 万元。  由于收入对公司财务报表的重要性，且收入确认时点涉及判断，确认上的细小错误汇总起来可能对公司利润产生重大影响。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们针对收入确认实施的审计程序主要有：  1. 评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 选取样本，检查关键的销售合同/订单以识别相关条款，评价胜业电气的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3. 对主营业务收入、毛利率执行实质性分析程序，分析本期主营业务收入金额及其毛利率是否出现异常波动的情形，判断是否合理； 4. 在抽样的基础上，根据客户的交易特点和性质，外销业务将本期记录的收入核对至相关的合同/订单、出库单、报关单、提单等支持性文件；内销业务将本年度记录的收入核对至相关的合同/订单、发票、出库单、客户确认记录等支持性文件，以评价收入是否按照胜业电气的会计政策予以确认； 5. 选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及本期的销售交易金额执行函证程序； 6. 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。

**四、其他信息**

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

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督胜业电气的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对胜业电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致胜业电气不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，

如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张小惠  
(项目合伙人)

中国注册会计师：张健

中国·上海

二〇二四年四月十八日

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	(一)	52,022,050.79	76,627,042.00
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	(二)	46,460,393.26	44,072,312.69
应收账款	(三)	184,409,658.47	150,563,278.21
应收款项融资	(四)	17,390,186.33	16,599,759.18
预付款项	(五)	1,228,386.43	413,555.43
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)	1,413,798.66	2,996,345.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	104,700,241.96	113,253,745.28

合同资产	(八)	2,637,175.80	3,390,654.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	6,266,086.60	1,654,803.51
<b>流动资产合计</b>		416,527,978.30	409,571,495.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	165,712,037.19	114,902,147.24
在建工程	(十一)	850,870.86	40,080,233.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	217,902.16	435,804.31
无形资产	(十三)	19,518,427.57	19,349,280.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	3,961,582.32	1,612,802.21
递延所得税资产	(十五)	3,639,815.73	3,713,545.33
其他非流动资产	(十六)	1,220,730.53	618,896.28
<b>非流动资产合计</b>		195,121,366.36	180,712,708.80
<b>资产总计</b>		611,649,344.66	590,284,204.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	70,772,186.11	91,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	68,020,000.00	54,550,000.00
应付账款	(二十)	90,945,593.97	85,616,767.39
预收款项			
合同负债	(二十一)	5,334,107.39	3,326,886.21
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	(二十二)	12,955,937.07	10,250,169.44
应交税费	(二十三)	2,748,620.71	3,060,482.15

其他应付款	(二十四)	8,001,505.20	6,500,546.62
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	(二十五)	230,365.42	8,613,333.91
其他流动负债	(二十六)	37,937,055.79	32,847,393.34
<b>流动负债合计</b>		296,945,371.66	296,365,579.06
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)		24,165,891.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)		192,270.18
长期应付款	(二十九)		1,791,666.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	1,442,967.40	
递延所得税负债			519,418.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,442,967.40	26,669,246.46
<b>负债合计</b>		298,388,339.06	323,034,825.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(三十一)	60,490,000.00	60,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	136,730,227.07	136,730,227.07
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	1,425,368.29	792,010.46
专项储备			
盈余公积	(三十四)	14,194,908.83	10,342,547.68
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	100,420,501.41	58,894,594.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		313,261,005.60	267,249,379.26
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		313,261,005.60	267,249,379.26
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		611,649,344.66	590,284,204.78

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晨

会计机构负责人：王晓晨

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,524,371.19	72,896,358.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	46,283,893.26	43,752,312.69
应收账款	(二)	174,554,542.36	150,414,777.50
应收款项融资		17,361,363.33	16,255,779.18
预付款项		1,167,123.37	398,177.62
其他应收款	(三)	4,415,279.67	2,967,532.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,841,526.62	86,170,410.53
合同资产		2,637,175.80	3,390,654.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,600,092.02	1,540,579.97
<b>流动资产合计</b>		<b>377,385,367.62</b>	<b>377,786,583.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	60,765,226.49	60,765,226.49
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		134,037,040.88	81,447,133.48
在建工程		850,870.86	39,990,298.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		217,902.16	435,804.31
无形资产		8,740,822.61	8,571,675.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,961,582.32	1,612,802.21
递延所得税资产		2,411,376.74	1,871,675.35
其他非流动资产		1,220,730.53	618,896.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>212,205,552.59</b>	<b>195,313,511.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>589,590,920.21</b>	<b>573,100,094.56</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,772,186.11	91,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,020,000.00	54,550,000.00
应付账款		89,769,174.01	84,426,505.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,297,130.83	9,522,210.89
应交税费		1,958,712.91	2,278,386.93
其他应付款		7,114,945.27	3,158,270.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,969,154.13	2,880,816.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		230,365.42	8,613,333.91
其他流动负债		37,934,912.63	32,843,563.72
<b>流动负债合计</b>		293,066,581.31	289,873,088.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			24,165,891.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			192,270.18
长期应付款			1,791,666.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,442,967.40	
递延所得税负债			519,418.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,442,967.40	26,669,246.46
<b>负债合计</b>		294,509,548.71	316,542,334.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,490,000.00	60,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,730,227.07	136,730,227.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,194,908.83	10,342,547.68
一般风险准备			

未分配利润		83,666,235.60	48,994,985.24
所有者权益（或股东权益）合计		295,081,371.50	256,557,759.99
负债和所有者权益（或股东权益）合计		589,590,920.21	573,100,094.56

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		572,725,845.79	509,911,854.10
其中：营业收入	（三十六）	572,725,845.79	509,911,854.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		520,549,503.63	478,408,309.24
其中：营业成本	（三十六）	416,902,275.14	395,580,278.04
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	（三十七）	3,164,111.19	2,188,539.23
销售费用	（三十八）	37,870,451.02	26,977,360.68
管理费用	（三十九）	34,430,524.36	31,095,150.11
研发费用	（四十）	25,343,444.60	20,090,783.79
财务费用	（四十一）	2,838,697.32	2,476,197.39
其中：利息费用		4,707,801.58	4,597,743.55
利息收入		395,673.24	288,009.41
加：其他收益	（四十二）	3,763,847.65	2,188,396.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-2,862,230.39	-2,861,986.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-2,469,063.18	-1,168,112.44

资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	67,223.01	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		50,676,119.25	29,661,842.51
加：营业外收入	（四十六）	262,946.51	113,272.25
减：营业外支出	（四十七）	1,243,427.95	609,460.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,695,637.81	29,165,654.30
减：所得税费用	（四十八）	4,317,369.30	162,816.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		45,378,268.51	29,002,837.57
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）		45,378,268.51	29,002,837.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,378,268.51	29,002,837.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		633,357.83	1,787,960.15
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		633,357.83	1,787,960.15
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		633,357.83	1,787,960.15
（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		633,357.83	1,787,960.15
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		46,011,626.34	30,790,797.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		46,011,626.34	30,790,797.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.52

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晟

会计机构负责人：王晓晟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	（五）	535,793,113.49	476,718,688.03
减：营业成本	（五）	396,728,453.16	377,669,942.45
税金及附加		3,160,218.49	2,174,872.29
销售费用		34,824,112.28	24,360,297.86
管理费用		30,470,359.91	26,268,356.82
研发费用		25,343,444.60	20,090,783.79
财务费用		3,213,296.61	3,065,490.33
其中：利息费用		4,707,801.58	
利息收入		422,501.00	
加：其他收益		3,761,345.21	2,188,305.74
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）		-3,466,879.51	-1,503,124.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-251,337.24	-1,273,678.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,223.01	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,163,579.91	22,500,447.10
加：营业外收入		262,381.71	106,770.76
减：营业外支出		1,208,929.42	525,763.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,217,032.20	22,081,454.77
减：所得税费用		2,693,420.69	17,681.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,523,611.51	22,063,772.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,523,611.51	22,063,772.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		38,523,611.51	22,063,772.93
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.64	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.40

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		412,353,694.24	452,165,413.88
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	（四十九）	40,631,704.64	41,747,713.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		452,985,398.88	493,913,126.88
购买商品、接受劳务支付的现金		232,169,557.01	373,106,518.27
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		95,934,141.00	83,091,134.82
支付的各项税费		17,236,731.94	8,324,607.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	65,330,227.81	58,576,641.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		410,670,657.76	523,098,902.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		42,314,741.12	-29,185,775.51
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,881.73	19,863.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		55,881.73	19,863.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,284,850.30	43,219,920.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,284,850.30	43,219,920.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,228,968.57	-43,200,056.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			33,250,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,700,000.00	120,615,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)		10,750,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		97,700,000.00	164,615,000.00
偿还债务支付的现金		146,180,000.01	60,134,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,741,672.21	3,284,244.14
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	(四十九)	6,529,662.65	6,128,435.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		156,451,334.87	69,547,679.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-58,751,334.87	95,067,320.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		642,114.07	241,048.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,023,448.25	22,922,536.33
加:期初现金及现金等价物余额		63,440,042.00	40,517,505.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,416,593.75	63,440,042.00

法定代表人: 魏国锋

主管会计工作负责人: 王晓晨

会计机构负责人: 王晓晨

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,964,339.47	402,117,251.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,624,475.22	33,355,908.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		415,588,814.69	435,473,160.01
购买商品、接受劳务支付的现金		220,920,215.73	341,681,366.65
支付给职工以及为职工支付的现金		91,537,695.74	79,464,007.48
支付的各项税费		15,072,486.07	7,671,840.39
支付其他与经营活动有关的现金		60,582,844.95	36,550,270.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		388,113,242.49	465,367,485.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,475,572.20	-29,894,325.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,922.92	19,863.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,922.92	19,863.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,795,942.49	25,577,295.28
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			9,909,234.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,795,942.49	35,486,529.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,744,019.57	-35,466,665.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			33,250,000.00
取得借款收到的现金		106,520,567.16	120,615,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,750,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		106,520,567.16	164,615,000.00
偿还债务支付的现金		146,180,000.01	60,134,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,741,672.21	3,284,244.14
支付其他与筹资活动有关的现金		6,529,662.65	4,953,395.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		156,451,334.87	68,372,639.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-49,930,767.71	96,242,360.21

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		408,770.67	230,393.45
五、现金及现金等价物净增加额		-31,790,444.41	31,111,762.61
加：期初现金及现金等价物余额		59,709,358.56	28,597,595.95
六、期末现金及现金等价物余额		27,918,914.15	59,709,358.56

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,490,000.00				137,175,858.11		733,290.84		10,471,525.86		58,629,663.91		267,500,338.72
加：会计政策变更											24,068.62		24,068.62
前期差错更正					-445,631.04		58,719.62		-128,978.18		240,861.52		-275,028.08
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,490,000.00				136,730,227.07		792,010.46		10,342,547.68		58,894,594.05		267,249,379.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							633,357.83		3,852,361.15		41,525,907.36		46,011,626.34
（一）综合收益总额							633,357.83				45,378,268.51		46,011,626.34
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3, 852, 361. 15		-3, 852, 361. 15			
1. 提取盈余公积								3, 852, 361. 15		-3, 852, 361. 15			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	6, 049, 000. 00				136, 730, 227. 07		1, 425, 368. 29		14, 194, 908. 83		100, 420, 501. 41		313, 261, 005. 60

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	55,740,000.00				108,911,707.17		-988,132.66		8,281,376.15		32,906,036.55		204,850,987.21
加：会计政策变更											-21,374.34		-21,374.34
前期差错更正					-445,631.04		-7,817.03		-145,205.76		-786,528.44		-1,385,182.27
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,740,000.00				108,466,076.13		-995,949.69		8,136,170.39		32,098,133.77		203,444,430.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,750,000.00				28,264,150.94		1,787,960.15		2,206,377.29		26,796,460.28		63,804,948.66
（一）综合收益总额							1,787,960.15				29,002,837.57		30,790,797.72
（二）所有者投入和减少资本	4,750,000.00				28,264,150.94								33,014,150.94
1．股东投入的普通股	4,750,000.00				28,264,150.94								33,014,150.94
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配								2,206,377.29		-2,206,377.29		
1. 提取盈余公积								2,206,377.29		-2,206,377.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,490,000.00				136,730,227.07		792,010.46		10,342,547.68		58,894,594.05	267,249,379.26

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晨

会计机构负责人：王晓晨

## (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	60,490,000.00				137,175,858.11				10,471,525.86		49,162,247.30	257,299,631.27
加：会计政策变更											-126.46	-126.46
前期差错更正					-445,631.04				-128,978.18		-167,135.60	-741,744.82
其他												
二、本年期初余额	60,490,000.00				136,730,227.07				10,342,547.68		48,994,985.24	256,557,759.99
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									3,852,361.15		34,671,250.36	38,523,611.51
(一) 综合收益总额											38,523,611.51	38,523,611.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,852,361.15		-3,852,361.15	
1. 提取盈余公积									3,852,361.15		-3,852,361.15	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,490,000.00				136,730,227.07				14,194,908.83		83,666,235.60	295,081,371.50

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	永	其他								

		先 股	续 债					备				
一、上年期末余额	55,740,000.00				108,911,707.17				8,281,376.15		29,450,899.87	202,383,983.19
加：会计政策变更											-357.20	-357.20
前期差错更正					-445,631.04				-145,205.76		-312,953.07	-903,789.87
其他												
二、本年期初余额	55,740,000.00				108,466,076.13				8,136,170.39		29,137,589.60	201,479,836.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,750,000.00				28,264,150.94				2,206,377.29		19,857,395.64	55,077,923.87
(一) 综合收益总额											22,063,772.93	22,063,772.93
(二) 所有者投入和减少 资本	4,750,000.00				28,264,150.94							33,014,150.94
1. 股东投入的普通股	4,750,000.00				28,264,150.94							33,014,150.94
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,206,377.29		-2,206,377.29	
1. 提取盈余公积									2,206,377.29		-2,206,377.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,490,000.00				136,730,227.07				10,342,547.68		48,994,985.24	256,557,759.99

# 胜业电气股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

胜业电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2018年9月28日在佛山市顺德区胜业电气有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91441200680649419D。2022年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为电气机械和器材制造业。

根据公司2022年11月26日召开的2022年第五次临时股东大会决议,并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司许可股转函[2022]3658号《关于对胜业电气股份有限公司股票定向发行无异议的函》,公司拟向特定合格投资者公开发行股票不超过人民币普通股4,750,000股,最终实际发行数量为4,750,000股,每股面值人民币1.00元,发行价格为人民币7.00元/股,募集资金总额人民币33,250,000.00元,发行后注册资本(股本)为人民币60,490,000.00元。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数6,049.00万股,注册资本为6,049.00万元,注册地:佛山市顺德区伦教新熹四路北4号,总部地址:佛山市顺德区伦教新熹四路北4号。本公司主要经营活动为:生产经营电子元器件及配套材料、零配件,日用电器,电力系统元器件、组合模块、高低压开关柜及成套设备,环保产品,电子产品,卫生消毒产品;配电设备和控制设备的生产、销售、安装;环保机械设备的维修安装服务;承接电力工程的设计及施工;国内商业,物资供销业;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。

本公司的实际控制人为魏国锋和何日成。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月18日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十六）收入”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，胜业电气（香港）有限公司的记账本位币为美元，SY ELECTRIC (THAILAND) COMPANY LIMITED 的记账本位币为泰铢。本财务报表以人民币列示。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期

损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

应收账款（含合同资产）确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收外部客户

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收其他款项

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方客户、实际控制人款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	30.00%
3 年以上	100.00%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记

该金融资产的账面余额。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **4、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

## **(十二) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十三) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### **2、 终止经营**

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益

法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十六) 固定资产**

## 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

### **3、 暂停资本化期间**

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

### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件使用权	5 年	直线法	0%	预计可使用年限
土地使用权	证载年限	直线法	0%	土地使用权证书登记使用年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：公司按照研发项目设立台账以归集核算研发费用，将研发过程中投入的成本和费用金额据实确认并归集到研发项目中，包括直接耗用的原材料、直接人工、水

电费、固定资产折旧摊销等。其中，原材料按照各项目研发过程中实际耗用的原材料进行归集，直接人工按照研发项目人员工时进行归集，其他费用直接计入对应研发项目或在各研发项目之间进行分摊。

## **5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## **6、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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。

## **(二十) 长期资产减值**

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营场地装修费、办公楼展厅装修费。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## **(二十二) 合同负债**

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

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## **2、 离职后福利的会计处理方法**

### **（1）设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### **（2）设定受益计划**

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## **3、 辞退福利的会计处理方法**

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

## **(二十四) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十五) 股份支付**

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

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## **(二十六) 收入**

### **1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 国内销售：非寄售客户的销售以货物送达客户并经客户确认后作为收入确认的时点；寄售客户的销售以客户从寄售仓库实际领用出库时作为收入确认的时点；对于需要公司负责安装、调试的合同，在安装、调试完成时确认收入；

(2) 国外销售：对非寄售客户的销售根据国际协定惯例以货物出口报关或货物送达客户处作为收入确认的时点；寄售客户的销售根据寄售仓库确认的实际领用情况确认收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

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

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

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

## **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## **3、 会计处理**

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 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。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励

相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十一）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表资产总额 5%以上且绝对金额超过 1,000 万人民币，或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上且绝对金额超过 100 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额超过合并报表收入的 10%，或资产总额超过合并报表资产总额的 5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 500

项目	重要性标准
	万元
账龄超过 1 年的重要应付款项、预付账款及其他应付款	占应付账款、预付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 500 万元

## (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
单项交易产生的资产和负债分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	44,345.40	99,303.72	44,345.40	99,303.72
	递延所得税负债	50,999.00	101,998.00	50,999.00	101,998.00
	所得税费用	6,653.60	2,694.28	6,653.60	2,694.28

## 2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计的变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加		3%
地方教育附加		2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
胜业电气（香港）有限公司（以下简称“香港胜业”）	16.5%
SHENG YE ELECTRIC INVESTMENT CO.,LIMITED（以下简称“胜业投资（香港）”）	16.5%
SY ELECTRIC (THAILAND) COMPANY LIMITED（以下简称“泰国胜业”）	20%
胜业电气股份有限公司上海分公司（以下简称“上海分公司”）	25%
上海通贝电气有限公司（以下简称“通贝电气”）	25%

### (二) 税收优惠

#### (1) 企业所得税

1、公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144006033，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，本公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2021 年至 2023 年减按 15%的税率征收企业所得税。

2、按香港利得税两级制，对于年度利润不超过 200 万港元的公司，可以享受 8.25%

的优惠税率；对于年度利润超过 200 万港元的公司，超过部分应按 16.5%的税率缴纳。香港胜业于 2020 年、2021 年及 2022 年按两级利得税课税，即应评税利润未超过 200 万元港币部分，适用的香港企业利得税税率为 8.25%，其后超过 200 万元港币的部分适用利得税税率为 16.50%。

3、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；

根据财政部、税务总局公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；

根据财政部、税务局公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），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。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## （2）增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	---	---
数字货币	---	---
银行存款	38,416,593.75	63,440,042.00
其他货币资金	13,605,457.04	13,187,000.00
合计	52,022,050.79	76,627,042.00
其中：存放在境外的款项总额	9,654,940.30	3,275,234.69

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,605,457.04	10,910,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	---	2,277,000.00
合计	13,605,457.04	13,187,000.00

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,183,949.18	44,027,282.69
商业承兑汇票	10,817,309.56	47,400.00
减：坏账准备	540,865.48	2,370.00
合计	46,460,393.26	44,072,312.69

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	28,528,080.37
商业承兑汇票	---	8,943,478.76
合计	---	37,471,559.13

4、 期末商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露如下：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,817,309.56	540,865.48	5.00	47,400.00	2,370.00	5.00
合计	10,817,309.56	540,865.48	5.00	47,400.00	2,370.00	5.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	189,768,583.64	154,787,029.34
1 至 2 年	3,998,115.74	3,740,963.89
2 至 3 年	758,856.94	212,475.44
3 年以上	663,318.35	659,646.24
小计	195,188,874.67	159,400,114.91
减：坏账准备	10,779,216.20	8,836,836.70
合计	184,409,658.47	150,563,278.21

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备	195,188,874.67	100.00	10,779,216.20	5.52	184,409,658.47	159,400,114.91	100.00	8,836,836.70	5.54	150,563,278.21
其中：										
账龄组合	195,188,874.67	100.00	10,779,216.20	5.52	184,409,658.47	159,400,114.91	100.00	8,836,836.70	5.54	150,563,278.21
合计	195,188,874.67	100.00	10,779,216.20		184,409,658.47	159,400,114.91	100.00	8,836,836.70		150,563,278.21

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	189,768,583.64	9,488,429.20	5.00
1 至 2 年	3,998,115.74	399,811.57	10.00
2 至 3 年	758,856.94	227,657.08	30.00
3 年以上	663,318.35	663,318.35	100.00
合计	195,188,874.67	10,779,216.20	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,836,836.70	2,001,139.54	-95,152.43	153,912.47	---	10,779,216.20
合计	8,836,836.70	2,001,139.54	-95,152.43	153,912.47	---	10,779,216.20

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	153,912.47

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
上能电气股份有限公司	12,380,990.08	---	12,380,990.08	6.22	619,049.49
科华数据股份有限公司（合并）	10,724,343.30	---	10,724,343.30	5.39	536,217.17
思源清能电气电子有限公司	9,642,588.07	---	9,642,588.07	4.85	482,129.40
明阳智慧能源集团	9,313,314.82	---	9,313,314.82	4.68	465,848.29

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
团股份公司(合并)					
南京源林电子有限公司	9,156,938.50	---	9,156,938.50	4.60	457,846.93
合计	51,218,174.77	---	51,218,174.77	25.74	2,561,091.28

说明:

(1) 科华数据股份有限公司包括科华数据股份有限公司及其同一实际控制人控制的其他主体,包括厦门科华数能科技有限公司、漳州科华电气技术有限公司。

(2) 明阳智慧能源集团股份公司包括广东明阳龙源电力电子有限公司及其同一实际控制人控制的其他主体,包括揭阳明阳龙源电力电子有限公司、天津瑞能电气有限公司、天津瑞源电气有限公司和广东安朴电力技术有限公司。

#### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (四) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	17,390,186.33	16,599,759.18
合计	17,390,186.33	16,599,759.18

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	16,599,759.18	160,734,386.33	159,943,959.18	---	17,390,186.33	---
合计	16,599,759.18	160,734,386.33	159,943,959.18	---	17,390,186.33	---

### 3、 应收款项融资无减值准备

其他说明：

1、期末公司无已质押的应收票据

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,815,059.47	---
合计	55,815,059.47	---

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,228,386.43	100.00	413,555.43	100.00
合计	1,228,386.43	100.00	413,555.43	100.00

### 2、 无账龄超过一年的重要预付款项

### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州 UL 美华认证有限公司	495,550.00	40.34
广安电气检测中心（广东）有限公司	164,000.00	13.35
上海伏勒密展览服务有限公司	121,245.28	9.87
金蝶云科技有限公司	72,188.73	5.88
莱茵技术监督服务（广东）有限公司	68,900.00	5.61
合计	921,884.01	75.05

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	1,413,798.66	2,996,345.08
合计	1,413,798.66	2,996,345.08

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	804,670.69	1,738,736.31
1 至 2 年	35,000.00	901,686.46
2 至 3 年	882,659.28	761,468.25
3 年以上	602,160.00	936,028.80
小计	2,324,489.97	4,337,919.82
减：坏账准备	910,691.31	1,341,574.74
合计	1,413,798.66	2,996,345.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,324,489.97	100.00	910,691.31	39.18	1,413,798.66	4,337,919.82	100.00	1,341,574.74	30.93	2,996,345.08
其中：										
账龄组合	2,324,489.97	100.00	910,691.31	39.18	1,413,798.66	4,337,919.82	100.00	1,341,574.74	30.93	2,996,345.08
合计	2,324,489.97	100.00	910,691.31	39.18	1,413,798.66	4,337,919.82	100.00	1,341,574.74	30.93	2,996,345.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	804,670.69	40,233.53	5.00
1 至 2 年	35,000.00	3,500.00	10.00
2 至 3 年	882,659.28	264,797.78	30.00
3 年以上	602,160.00	602,160.00	100.00
合计	2,324,489.97	910,691.31	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,341,574.74	-430,883.43	---	---	---	910,691.31
合计	1,341,574.74	-430,883.43	---	---	---	910,691.31

（4）本报告期无实际核销的其他应收款项情况

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,869,251.68	3,446,218.60
往来款	27,070.40	443,784.21
代收代缴款项	428,167.88	349,448.76
备用金	---	98,468.25
合计	2,324,489.96	4,337,919.82

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TCL 科技集团股份有限公司（合并）	保证金、押金类	150,000.00	2-3 年	6.45	45,000.00
		400,000.00	3 年以上	17.21	400,000.00
奥克斯空调股份有限公司（合并）	保证金、押金类	40,000.00	1 年以内	1.72	2,000.00
		230,000.00	2-3 年	9.89	69,000.00
北京博汇特环保科技有限公司	保证金、押金类	200,000.00	2-3 年	8.60	60,000.00
海信（山东）空调有限公司	保证金、押金类	200,000.00	2-3 年	8.60	60,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华电招标有限公司	保证金、押金类	100,000.00	1 年以内	4.30	5,000.00
合计		1,320,000.00		56.77	641,000.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	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	16,714,180.72	313,206.35	16,400,974.37	19,274,116.16	342,004.55	18,932,111.61
在途物资	---	---	---	2,823,299.39	---	2,823,299.39
发出商品	33,804,976.89	1,454,621.21	32,350,355.68	29,844,616.78	1,072,686.30	28,771,930.48
委托加工物资	2,500,424.58	---	2,500,424.58	4,127,471.55	---	4,127,471.55
在产品	3,028,388.63	---	3,028,388.63	5,456,138.41	---	5,456,138.41
库存商品	51,661,663.55	3,626,960.06	48,034,703.49	52,491,229.74	1,511,033.59	50,980,196.15
合同履约成本	2,385,395.21	---	2,385,395.21	2,162,597.69	---	2,162,597.69
合计	110,095,029.58	5,394,787.62	104,700,241.96	116,179,469.72	2,925,724.44	113,253,745.28

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	342,004.55	666,480.73	---	695,278.93	---	313,206.35
发出商品	1,072,686.30	561,586.97	---	179,652.06	---	1,454,621.21
库存商品	1,511,033.59	4,388,560.51	---	2,272,634.04	---	3,626,960.06
合计	2,925,724.44	5,616,628.21	---	3,147,565.03	---	5,394,787.62

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产 品 销售	3,767,394.00	1,130,218.20	2,637,175.80	3,767,394.00	376,739.40	3,390,654.60
合计	3,767,394.00	1,130,218.20	2,637,175.80	3,767,394.00	376,739.40	3,390,654.60

### 2、 报告期内账面价值无发生重大变动

### 3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提减值准备	3,767,394.00	100.00	1,130,218.20	30.00	2,637,175.80	3,767,394.00	100.00	376,739.40	10.00	3,390,654.60
其中：										
账龄组合	3,767,394.00	100.00	1,130,218.20	30.00	2,637,175.80	3,767,394.00	100.00	376,739.40	10.00	3,390,654.60
合计	3,767,394.00	100.00	1,130,218.20	30.00	2,637,175.80	3,767,394.00	100.00	376,739.40	10.00	3,390,654.60

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄项目

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
2 至 3 年	3,767,394.00	1,130,218.20	30.00
合计	3,767,394.00	1,130,218.20	

本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
坏账准备	376,739.40	753,478.80	---	---	1,130,218.20
合计	376,739.40	753,478.80	---	---	1,130,218.20

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金及预缴税金	2,335,467.44	1,654,803.51
IPO 中介费	3,930,619.16	---
合计	6,266,086.60	1,654,803.51

#### (十) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	165,712,037.19	114,902,147.24
固定资产清理	---	---
合计	165,712,037.19	114,902,147.24

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	75,162,829.95	106,761,431.92	2,932,055.11	3,879,637.84	188,735,954.82
（2）本期增加金额	50,999,824.92	15,691,814.42	468,616.24	1,060,769.92	68,221,025.50
—购置	---	---	400,237.63	1,060,769.92	1,461,007.55
—在建工程转入	50,999,824.92	15,691,814.42	68,378.61		66,760,017.95
（3）本期减少金额	62,823.57	7,208,810.50	96,336.21	100,788.31	7,468,758.59
—处置或报废	62,823.57	7,208,810.50	96,336.21	100,788.31	7,468,758.59
（4）期末余额	126,099,831.30	115,244,435.84	3,304,335.14	4,839,619.45	249,488,221.73
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	22,685,935.21	47,618,818.05	1,812,146.50	1,716,907.82	73,833,807.58
（2）本期增加金额	4,908,901.65	9,026,412.57	843,282.45	157,917.45	14,936,514.12
—计提	4,908,901.65	9,026,412.57	843,282.45	157,917.45	14,936,514.12
（3）本期减少金额	7,899.92	4,798,968.94	91,519.41	95,748.89	4,994,137.16
—处置或报废	7,899.92	4,798,968.94	91,519.41	95,748.89	4,994,137.16
（4）期末余额	27,586,936.94	51,846,261.68	2,563,909.54	1,779,076.38	83,776,184.54
3. 减值准备					
（1）上年年末余额	---	---	---	---	---
（2）本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
（3）本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
（4）期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	98,512,894.36	63,398,174.16	740,425.60	3,060,543.07	165,712,037.19
（2）上年年末账面价值	52,476,894.74	59,142,613.87	1,119,908.61	2,162,730.02	114,902,147.24

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
办公楼	534,210.34	582,664.32
合计	534,210.34	582,664.32

6、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	850,870.86	---	850,870.86	40,080,233.21	---	40,080,233.21
工程物资	---	---	---	---	---	---
合计	850,870.86	---	850,870.86	40,080,233.21	---	40,080,233.21

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	850,870.86	---	850,870.86	4,241,145.68	---	4,241,145.68
在建厂房	---	---	---	35,839,087.53	---	35,839,087.53
合计	850,870.86	---	850,870.86	40,080,233.21	---	40,080,233.21

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
在安装设备	---	4,241,145.68	13,313,402.73	15,760,193.03	943,484.52	850,870.86	---	---	---	---	---	自筹资金
厂房 C	4,500.00	35,839,087.53	15,585,137.86	50,999,824.92	424,400.46	---	116.50	100.00%	1,317,725.33	636.885.16	---	自筹资金
合计		40,080,233.21	28,898,540.59	66,760,017.95	1,367,884.98	850,870.86	---	---	1,317,725.33	636.885.16	---	---

## (十二) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	688,471.84	688,471.84
(2) 本期增加金额	---	---
—新增租赁	---	---
(3) 本期减少金额	---	---
—转出至固定资产	---	---
—处置	---	---
(4) 期末余额	688,471.84	688,471.84
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	252,667.53	252,667.53
(2) 本期增加金额	217,902.16	217,902.16
—计提	217,902.16	217,902.16
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产	---	---
—处置	---	---
(4) 期末余额	470,569.69	470,569.69
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	---	---
(2) 本期增加金额	---	---
—计提	---	---
(3) 本期减少金额	---	---
—转出至固定资产	---	---
—处置	---	---
(4) 期末余额	---	---
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	217,902.16	217,902.16
(2) 上年年末账面价值	435,804.31	435,804.31

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	18,605,604.96	3,082,433.16	102,830.19	21,790,868.31
(2) 本期增加金额	---	637,020.96	---	637,020.96
—购置	---	637,020.96	---	637,020.96
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	18,605,604.96	3,719,454.12	102,830.19	22,427,889.27
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,858,822.60	509,927.29	72,838.20	2,441,588.09
(2) 本期增加金额	157,083.60	300,506.97	10,283.04	467,873.61
—计提	157,083.60	300,506.97	10,283.04	467,873.61
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	2,015,906.20	810,434.26	83,121.24	2,909,461.70
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	16,589,698.76	2,909,019.86	19,708.95	19,518,427.57
(2) 上年年末账面价值	16,746,782.36	2,572,505.87	29,991.99	19,349,280.22

## 2、 无使用寿命不确定的知识产权

## 3、 无具有重要影响的单项知识产权

## 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权

## 5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
检测车间 3 层-6 层室内改造工程	935,060.23	---	211,711.68	---	723,348.55
配电房增容及低压柜改造工程	323,348.38	---	65,765.76	---	257,582.62
气站改造	175,151.38	---	30,909.12	---	144,242.26
防爆墙	179,242.22	---	30,727.32	---	148,514.90
A2 卷绕房&喷金房改造工程	---	424,400.46	28,293.36	---	396,107.10
泰国工厂金蝶云星空项目（一期）	---	119,245.28	11,924.53	---	107,320.75
B 座厂房配电改造工程	---	293,577.98	4,892.96	---	288,685.02
C 厂房仓库货架搭建	---	179,646.02	2,994.10	---	176,651.92
B2 车间改造工程	---	1,545,871.56	12,882.26	---	1,532,989.30
销售易软件会员	---	300,497.62	114,357.72	---	186,139.90
合计	1,612,802.21	2,863,238.92	514,458.81		3,961,582.32

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,609,728.15	2,518,329.98	13,483,245.26	2,166,936.13
内部交易未实现利润	6,290,292.73	1,037,898.30	8,327,095.73	1,376,630.84
可弥补亏损	1,004,780.40	251,195.10	312,867.27	70,674.64
租赁负债	192,270.18	44,345.40	426,316.92	99,303.72
递延收益	1,442,967.40	216,445.11	---	---

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	24,540,038.86	4,068,213.89	22,549,525.18	3,713,545.33

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	217,902.16	50,999.00	435,804.31	101,998.00
固定资产加速折旧	2,515,994.39	377,399.16	2,782,801.47	417,420.23
合计	2,733,896.55	428,398.16	3,218,605.78	519,418.23

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	428,398.16	3,639,815.73	---	3,713,545.33
递延所得税负债	428,398.16	---	---	519,418.23

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付资产构建款	1,220,730.53	---	1,220,730.53	618,896.28	---	618,896.28
合计	1,220,730.53	---	1,220,730.53	618,896.28	---	618,896.28

## (十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	13,605,457.04	13,605,457.04	资金受限	银行承兑汇票保证金
固定资产	52,827,495.12	28,365,207.69	抵押	贷款抵押
无形资产	7,828,000.00	5,812,093.80	抵押	贷款抵押
应收票据	37,740,104.92	37,740,104.92	已背书/贴现	背书或贴现未终止的票据
合计	112,001,057.08	85,522,863.45		

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	13,187,000.00	13,187,000.00	资金受限	借款质押定期存单、开立银行承兑汇票保证金

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	52,827,495.12	30,913,151.49	抵押	贷款抵押
无形资产	7,828,000.00	5,969,177.26	抵押	贷款抵押
应收票据	32,545,968.43	32,545,968.43	已背书/贴现	背书或贴现未终止的票据
合计	106,388,463.55	82,615,297.18		

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	---	9,900,000.00
抵押及保证借款	27,028,500.00	27,000,000.00
保证借款	43,743,686.11	54,700,000.00
合计	70,772,186.11	91,600,000.00

### 2、 无已逾期未偿还的短期借款

## (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	68,020,000.00	54,550,000.00
合计	68,020,000.00	54,550,000.00

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	89,728,480.85	84,681,117.57
1 至 2 年	1,209,463.12	917,081.62
2 至 3 年	2,700.00	1,887.20
3 年以上	4,950.00	16,681.00
合计	90,945,593.97	85,616,767.39

### 2、 无账龄超过一年的重要应付账款

## (二十一) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,307,876.09	3,303,847.82
1 至 2 年	21,889.02	18,456.79
2 至 3 年	615.53	1,460.66
3 年以上	3,726.75	3,120.94

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,334,107.39	3,326,886.21

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,250,169.44	92,758,713.94	90,055,601.81	12,953,281.57
离职后福利-设定提存计划	---	5,901,505.94	5,898,850.44	2,655.50
合计	10,250,169.44	98,660,219.88	95,954,452.25	12,955,937.07

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,225,913.24	85,853,460.01	83,143,767.47	12,935,605.78
(2) 职工福利费	---	2,043,937.27	2,043,937.27	---
(3) 社会保险费	20,484.20	2,624,699.41	2,627,857.82	17,325.79
其中：医疗保险费	18,574.58	2,082,215.41	2,084,395.00	16,394.99
工伤保险费	311.92	128,140.11	128,167.73	284.30
生育保险费	1,597.70	414,343.89	415,295.09	646.50
(4) 住房公积金	3,772.00	771,751.90	775,173.90	350.00
(5) 工会经费和职工教育经费	---	1,464,865.35	1,464,865.35	---
合计	10,250,169.44	92,758,713.94	90,055,601.81	12,953,281.57

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	5,695,257.97	5,692,682.93	2,575.04
失业保险费	---	206,247.97	206,167.51	80.46
合计	---	5,901,505.94	5,898,850.44	2,655.50

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,104,055.97	1,743,386.99
企业所得税	1,142,289.70	767,896.02
城市维护建设税	110,478.84	220,662.71
教育费附加	47,508.04	95,059.98
地方教育费附加	31,672.02	63,233.59
个人所得税	251,628.57	152,598.21
印花税	59,334.44	15,968.73
房产税	1,369.72	1,369.72
环境保护税	283.41	306.20
合计	2,748,620.71	3,060,482.15

#### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款项	8,001,505.20	6,500,546.62
合计	8,001,505.20	6,500,546.62

##### 1、 其他应付款项

###### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付押金保证金	214,274.00	114,274.00
应付费	3,927,231.20	6,244,798.09
应付往来款	3,860,000.00	141,474.53
合计	8,001,505.20	6,500,546.62

###### (2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	---	3,414,108.60
一年内到期的应付债券	---	---
一年内到期的长期应付款	---	4,927,083.33
一年内到期的租赁负债	230,365.42	272,141.98
合计	230,365.42	8,613,333.91

#### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	465,496.66	301,424.91
已背书贴现未到期票据	37,471,559.13	32,545,968.43
合计	37,937,055.79	32,847,393.34

#### (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	---	24,165,891.41
合计	---	24,165,891.41

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物租赁	---	192,270.18
合计	---	192,270.18

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	---	1,791,666.64
合计	---	1,791,666.64

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	---	2,000,000.00	557,032.60	1,442,967.40	与资产相关
合计	---	2,000,000.00	557,032.60	1,442,967.40	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,490,000.00	---	---	---	---	---	60,490,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	136,730,227.07	---	---	136,730,227.07
合计	136,730,227.07	---	---	136,730,227.07

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	792,010.46	633,357.83	---	---	633,357.83	---	---	1,425,368.29
其中：外币财务报表折算差额	792,010.46	633,357.83	---	---	633,357.83	---	---	1,425,368.29
其他综合收益合计	792,010.46	633,357.83	---	---	633,357.83	---	---	1,425,368.29

#### (三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,342,547.68	3,852,361.15	---	14,194,908.83
合计	10,342,547.68	3,852,361.15	---	14,194,908.83

#### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	58,894,594.05	32,098,133.77
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	58,894,594.05	32,098,133.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,378,268.51	29,002,837.57
减：提取法定盈余公积	3,852,361.15	2,206,377.29
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
期末未分配利润	100,420,501.41	58,894,594.05

#### (三十六) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	570,525,906.50	416,361,841.56	508,170,196.88	395,360,458.00
其他业务	2,199,939.29	540,433.58	1,741,657.22	219,820.04
合计	572,725,845.79	416,902,275.14	509,911,854.10	395,580,278.04

##### 2、 按产品或服务分类主营业务收入和主营业务成本

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
薄膜电容器	483,031,824.30	356,951,291.34	412,536,298.30	327,244,866.64
其中：电机电容器	265,329,633.68	198,123,938.15	251,217,617.70	201,450,368.46
电力电子电容器	189,572,469.80	140,740,309.01	132,142,002.60	106,212,278.23
电力电容器	28,129,720.82	18,087,044.18	29,176,678.00	19,582,219.95
电能质量治理配套产品	87,494,082.20	59,410,550.22	95,633,898.58	68,115,591.36
合计	570,525,906.50	416,361,841.56	508,170,196.88	395,360,458.00

#### (三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,310,236.34	836,564.61

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	574,841.09	362,214.65
地方教育费附加	365,973.31	241,476.42
印花税	296,504.84	156,741.25
房产税	546,980.21	523,645.84
车船税	8,527.08	6,832.08
环保税	1,122.00	1,138.12
土地使用税	59,926.32	59,926.26
合计	3,164,111.19	2,188,539.23

#### (三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,837,679.71	15,080,547.64
业务招待费	3,992,079.46	1,895,788.37
差旅费	4,436,658.27	2,635,306.46
销售代理费	2,566,929.15	1,993,124.75
售后服务费	1,634,993.39	1,941,937.39
中介服务费	1,005,256.49	1,198,517.97
租赁费	243,554.68	243,068.13
广告宣传费	1,252,503.52	889,100.46
办公费	307,055.14	283,227.98
折旧与摊销	72,586.93	48,089.10
其他	2,521,154.28	768,652.43
合计	37,870,451.02	26,977,360.68

#### (三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,367,878.99	15,553,176.58
中介服务费	3,528,804.30	3,987,904.88
折旧与摊销	4,015,870.90	4,349,766.48
劳务费	655,579.74	742,164.86
办公费	2,263,409.07	2,096,867.68
修理维护费	460,811.60	647,145.77
低值易耗品购置	216,530.35	149,796.46
差旅费	781,063.11	475,535.25
车辆使用费	505,675.88	574,381.69
业务招待费	1,827,741.24	1,213,989.37
租赁费	65,584.47	238,458.57
其他	741,574.71	1,065,962.52
合计	34,430,524.36	31,095,150.11

#### (四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,262,629.33	12,327,984.12
材料费	7,427,222.49	5,767,068.77
水电费	518,643.00	554,513.12
折旧与摊销	1,184,031.92	950,805.28

项目	本期金额	上期金额
其他	950,917.86	490,412.50
合计	25,343,444.60	20,090,783.79

#### (四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,707,801.58	4,597,743.55
其中：--借款利息	3,616,905.64	3,284,244.14
--融资租赁利息	196,952.68	614,765.66
--贴现利息	878,319.72	645,863.89
--租赁负债未确认融资费用	15,623.54	52,869.86
减：利息收入	395,673.24	288,009.41
汇兑损益	-2,004,214.53	-2,246,616.71
银行手续费	530,783.51	413,079.96
合计	2,838,697.32	2,476,197.39

#### (四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,708,411.91	2,161,181.60
进项税加计抵减	2,006,762.90	---
代扣个人所得税手续费	48,672.84	27,214.74
合计	3,763,847.65	2,188,396.34

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,001,139.54	2,496,292.78
应收票据坏账损失	538,495.48	-393,419.24
其他应收款坏账损失	-430,883.43	781,822.05
合同资产减值损失	753,478.80	-22,709.35
合计	2,862,230.39	2,861,986.25

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,469,063.18	1,168,112.44
合计	2,469,063.18	1,168,112.44

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置非流动资产利得	67,223.01	---	67,223.01
合计	67,223.01	---	67,223.01

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	---	194.70	---
其他	262,946.51	113,077.55	262,946.51
合计	262,946.51	113,272.25	262,946.51

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	725,562.48	74,236.23	725,562.48
捐赠	40,000.00	430,000.00	40,000.00
其他	475,123.54	105,224.23	475,123.54
滞纳金罚款	2,741.93	---	2,741.93
合计	1,243,427.95	609,460.46	1,243,427.95

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,763,057.93	1,224,885.32
递延所得税费用	-445,688.63	-1,062,068.59
合计	4,317,369.30	162,816.73

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	49,695,637.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,454,345.67
子公司适用不同税率的影响	-196.81
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	631,104.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
税收优惠及加计扣除的影响	-3,767,883.77
所得税费用	4,317,369.30

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到保证金及押金	33,442,132.09	38,152,674.68
利息收入	395,673.24	288,009.41
政府补助	3,151,379.31	2,188,396.34
收到往来款	3,642,520.00	1,118,632.57
合计	40,631,704.64	41,747,713.00

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	33,121,069.06	24,101,598.14
支付保证金	30,406,638.75	33,421,878.82
支付往来款	1,802,520.00	1,053,165.00
合计	65,330,227.81	58,576,641.96

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁	---	10,750,000.00
合计	---	10,750,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金	6,404,662.65	6,003,435.66
支付定向增发费用	125,000.00	125,000.00
合计	6,529,662.65	6,128,435.66

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,378,268.51	29,002,837.57
加：信用减值损失	2,862,230.39	2,861,986.25
资产减值准备	2,469,063.18	1,168,112.44
固定资产折旧	14,936,514.12	11,710,171.50
油气资产折耗		---
使用权资产折旧	217,902.16	1,484,681.49
无形资产摊销	463,690.41	220,692.10
长期待摊费用摊销	531,785.54	957,272.77
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）	-67,223.01	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	725,562.48	74,041.53

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	3,829,481.86	3,947,706.75
投资损失（收益以“一”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	73,729.60	-1,262,553.43
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-519,418.23	200,484.84
存货的减少（增加以“一”号填列）	6,084,440.14	-14,950,415.39
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-53,689,232.65	-51,678,813.85
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	19,017,946.62	-12,921,980.08
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	42,314,741.12	-29,185,775.51
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,416,593.75	63,440,042.00
减：现金的期初余额	63,440,042.00	40,517,505.67
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-25,023,448.25	22,922,536.33

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	38,416,593.75	63,440,042.00
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的数字货币	---	---
可随时用于支付的银行存款	38,416,593.75	63,440,042.00
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	38,416,593.75	63,440,042.00
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	---	---

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,423,037.25
其中：美元	1,087,348.81	7.0827	7,701,365.42
欧元	8,593.04	7.8592	67,534.42
港币	10,379.27	0.9062	9,405.69
泰铢	7,928,315.03	0.2074	1,644,731.72
应收账款			26,581,418.40
其中：美元	3,394,319.27	7.0827	24,040,945.07
欧元	323,248.34	7.8592	2,540,473.33
其他应收款			63,877.69
其中：美元	3,475.80	7.0827	24,618.05
泰铢	189,294.30	0.2074	39,259.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			1,180,796.10
其中：泰铢	5,693,327.38	0.2074	1,180,796.10
其他应付账款			1,777,812.67
其中：美元	233,370.81	7.0827	1,652,895.44
泰铢	599,512.11	0.2074	124,917.23

- 2、 境外经营实体说明:香港胜业主要从事出口贸易，客户主要位于北美地区，以美元为记账本位币，并编制财务报表；胜业投资（香港）主要为投资泰国胜业而设立，以港币为记账本位币，并编制财务报表；泰国胜业主要制造业，生产产品主要销往北美地区，以泰铢为记账本位币，并编制财务报表。

## (五十二) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2022 年佛山市数字化智能化示范车间	2,000,000.00	557,032.60	---	与资产相关
合计	2,000,000.00	557,032.60	---	

### 2、 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		与资产相关/与收益相关
		本期金额	上期金额	
2022 年佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金（支持制造业数字化智能化改造专题）项目奖补计划	291,880.00	291,880.00	---	与收益相关
佛山市制造业企业数字化智能化转型发展项目贷款贴息	47,499.31	47,499.31	---	与收益相关
2023 年顺德区促进企业利用资本市场高质量发展扶持资金	800,000.00	800,000.00	---	与收益相关
一次性扩岗补助	12,000.00	12,000.00	---	与收益相关
财税局用电补贴	237,880.00	---	237,880.00	与收益相关
财政补贴（省技改）	950,300.00	---	950,300.00	与收益相关
科学技术局 2021 年顺德区局补助	100,000.00	---	100,000.00	与收益相关
社会保险失业待遇款（稳岗补贴）	129,643.60	---	129,643.60	与收益相关
2022 年市经济科技发展专项资金（节能项目）第二十五批-财政补贴	50,000.00	---	50,000.00	与收益相关
广东省社会保险基金收付	362,915.00	---	362,915.00	与收益相关

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		与资产相关/与收益相关
		本期金额	上期金额	
户一次性留工补助费				
收财税局补贴(稳岗补贴)	14,000.00	---	14,000.00	与收益相关
收就业补助	25,000.00	---	25,000.00	与收益相关
科学技术局高新技术补助(高新技术企业认定补助)	100,000.00	---	100,000.00	与收益相关
科学技术局补贴(高新技术企业认定第二阶段补助)	100,000.00	---	100,000.00	与收益相关
科学技术局高新技术补助	88,943.00	---	88,943.00	与收益相关
财税局补贴	2,500.00	---	2,500.00	与收益相关
合计	3,312,560.91	1,151,379.31	2,161,181.60	

### 3、 本期内无政府补助的退回

## (五十三) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	15,623.54	52,869.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	309,139.15	481,526.70

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	136,971.72	165,031.92

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,262,629.33	12,327,984.12
材料费	7,427,222.49	5,767,068.77
水电费	518,643.00	554,513.12
折旧与摊销	1,184,031.92	950,805.28
其他	950,917.86	490,412.50
合计	25,343,444.60	20,090,783.79
其中：费用化研发支出	25,343,444.60	20,090,783.79

项目	本期金额	上期金额
资本化研发支出	---	---

## 七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港胜业	香港	香港	贸易	100	---	投资设立
胜业投资(香港)	香港	香港	投资	---	100	香港胜业投资设立
泰国胜业	泰国	泰国	制造	60	40	投资设立
通贝电气	上海	上海	批发	100	---	投资设立

其他说明：

- (1) 公司间接持有泰国胜业 40%股权为通过香港胜业持有泰国胜业 39%的股权，胜业投资（香港）持有泰国胜业 1%的股权；
- (2) 公司有两家分支机构，分别为胜业电气股份有限公司上海分公司和胜业电气股份有限公司佛山智控分公司。

#### 2、无重要的非全资子公司

### (二) 本公司无在合营安排或联营企业中的权益

### (三) 本公司无重要的共同经营

### (四) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

## **(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

## **(二) 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## **(三) 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。

### **1、 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## **2、 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。本公司无以外币计价的金融资产和金融负债，面对的汇率风险较低。

## **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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## **十、 公允价值的披露**

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## **十一、 关联方及关联交易**

### **(一) 本公司的母公司情况**

本公司的实际控制人为魏国锋、何日成。

### **(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### **(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山市顺德区胜业投资有限公司（以下简称“胜业投资”）	控股股东
珠海市横琴聚慧投资发展企业（有限合伙）	股东
佛山市顺德区聚有咨询管理企业(有限合伙)（以下简称“佛山聚有”）	股东
佛山市顺德区聚誉咨询管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“佛山聚誉”）	股东
佛山市顺德区聚满投资有限公司（以下简称“聚满投资”）	同受控制、佛山聚誉的执行事务合伙人
冯燕凤	实际控制人魏国锋之妻
雷燕女	实际控制人何日成之妻
何卓滨	董事
董春安	董事
郑国清	监事会主席
陈通成	监事
何泳梅	监事
杜宝玉	副总经理
刘宇峰	副总经理
CHEN JUN	副总经理
陈榕	副总经理
王晓晟	财务总监
莫东霖	董事会秘书
袁若宾	独立董事
林健明	独立董事
佛山市顺德区胜业环境咨询有限公司（以下简称“胜业环境”）	同受控制
佛山市顺德区诚芯环境科技有限公司（以下简称“诚芯环境”）	同受控制
广东芬尼科技股份有限公司（以下简称“芬尼科技”）	公司独立董事袁若宾的配偶吴静曾任独立董事的企业

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诚芯环境	电费	39,546.61	38,422.13
芬尼科技	货款	57,261.29	---

##### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
诚芯环境	房屋建筑物	136,971.72	265,699.80

##### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
何日成、魏国锋、何卓滨	10,000.00	2019-10-22	2024-10-21	否
何日成、魏国锋、何卓滨	11,250.00	2020-10-21	2025-10-20	否
何日成、魏国锋、何卓滨	13,750.00	2021-08-24	2026-08-23	否
何日成、魏国锋、何卓滨	2,520.00	2021-11-10	2030-05-09	否
何日成、魏国锋、何卓滨	15,750.00	2022-06-30	2027-12-29	否
何日成、魏国锋	1,000.00	2022-02-15	2023-02-14	是
何日成、魏国锋	2,000.00	2022-02-15	2023-02-14	是
何日成、魏国锋	3,500.00	2022-03-16	2032-03-15	否
何日成、魏国锋、何卓滨	1,075.00	2022-03-18	2024-03-18	否
何日成、魏国锋	5,000.00	2022-09-08	2026-12-31	否
何日成、魏国锋	10,000.00	2022-10-18	2032-10-18	否
何日成、魏国锋	1,000.00	2023-03-27	2024-03-26	否
何日成、魏国锋	2,000.00	2023-03-27	2024-03-26	否

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,946,340.63	5,095,487.01

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：零元。

公司本期行权的各项权益工具总额：零元。

公司本期失效的各项权益工具总额：零元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：不适用。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：不适用。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：该权益工具授予日的收盘价与授予价格之差确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内的每个资产负债日，根据最新取得可行权职工人数的变动，是否满足行权条件等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,585,668.96 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：零元。

### (三) 股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无重要的资产负债表日后事项。

### 十五、 其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 追溯重述法

2023 年 12 月 7 日立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具报告号为信会师报字[2023]第 ZC10433 号的《关于胜业电气股份有限公司 2020 年度、2021 年度以及 2022 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,007,449.18	43,707,282.69
商业承兑汇票	10,817,309.56	47,400.00
减：坏账准备	540,865.48	2,370.00
合计	46,283,893.26	43,752,312.69

##### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	28,408,080.37
商业承兑汇票	---	8,943,478.76
合计	---	37,351,559.13

3、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	177,792,812.84	153,986,655.75
1 至 2 年	5,313,411.70	3,717,262.66
2 至 3 年	758,856.94	212,475.44
3 年以上	663,318.35	659,646.24
小计	184,528,399.83	158,576,040.09
减：坏账准备	9,973,857.47	8,161,262.59
合计	174,554,542.36	150,414,777.50

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	184,528,399.83	100.00	9,973,857.47	5.41	174,554,542.36	158,576,040.09	100.00	8,161,262.59	5.15	150,414,777.50
其中：										
账龄风险组合	162,390,350.75	88.00	9,973,857.47	5.41	152,416,493.28	145,912,333.39	92.01	8,161,262.59	5.59	137,751,070.80
关联方组合	22,138,049.08	12.00	---	---	22,138,049.08	12,663,706.70	7.99	---	---	12,663,706.70
合计	184,528,399.83	100.00	9,973,857.47		174,554,542.36	158,576,040.09	100.00	8,161,262.59		150,414,777.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	177,792,812.84	8,688,070.47	5.00
1 至 2 年	5,313,411.70	394,811.57	10.00
2 至 3 年	758,856.94	227,657.08	30.00
3 年以上	663,318.35	663,318.35	100.00
合计	184,528,399.83	9,973,857.47	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,161,262.59	1,871,354.92	-95,152.43	153,912.47	---	9,973,857.47
合计	8,161,262.59	1,871,354.92	-95,152.43	153,912.47	---	9,973,857.47

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	153,912.47

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
上能电气股份有限公司	12,380,990.08	---	12,380,990.08	6.58	619,049.49
科华数据股份有限公司（合并）	10,724,343.30	---	10,724,343.30	5.70	536,217.17
思源清能电气电子有限公司	9,642,588.07	---	9,642,588.07	5.12	482,129.40
明阳智慧能源集团	9,313,314.82	---	9,313,314.82	4.95	465,848.29

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
团股份公司(合并)					
南京源林电子有限公司	9,156,938.50	---	9,156,938.50	4.86	457,846.93
合计	51,218,174.77	---	51,218,174.77	27.20	2,561,091.28

说明:

(1) 科华数据股份有限公司包括科华数据股份有限公司及其同一实际控制人控制的其他主体,包括厦门科华数能科技有限公司、漳州科华电气技术有限公司。

(2) 明阳智慧能源集团股份公司包括广东明阳龙源电力电子有限公司及其同一实际控制人控制的其他主体,包括揭阳明阳龙源电力电子有限公司、天津瑞能电气有限公司、天津瑞源电气有限公司和广东安朴电力技术有限公司。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	4,415,279.67	2,967,532.42
合计	4,415,279.67	2,967,532.42

#### 1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,826,702.28	1,734,636.47
1 至 2 年	35,000.00	874,000.00
2 至 3 年	850,000.00	761,468.25
3 年以上	602,160.00	192,460.00
小计	5,313,862.28	3,562,564.72
减: 坏账准备	898,582.61	595,032.30
合计	4,415,279.67	2,967,532.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,313,862.28	100.00	898,582.61	16.91	4,415,279.67	3,562,564.72	100.00	595,032.30	16.70	2,967,532.42
其中：										
账龄风险组合	5,313,862.28	100.00	898,582.61	16.91	4,415,279.67	3,562,564.72	100.00	595,032.30	16.70	2,967,532.42
合计	5,313,862.28	100.00	898,582.61	16.91	4,415,279.67	3,562,564.72	100.00	595,032.30	16.70	2,967,532.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,826,702.28	37,922.61	5.00
1 至 2 年	35,000.00	3,500.00	10.00
2 至 3 年	850,000.00	255,000.00	30.00
3 年以上	602,160.00	602,160.00	100.00
合计	531,3862.28	898,582.61	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	595,032.30	303,550.31	---	---	---	898,582.61
合计	595,032.30	303,550.31	---	---	---	898,582.61

（4）本期无实际核销的其他应收款项情况

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,817,444.40	2,670,935.34
往来款	3,068,250.00	351,730.57
代收代缴款项	428,167.88	349,448.76
备用金	---	190,450.05
合计	5,313,862.28	3,562,564.72

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TCL 科技集团股份有限公司（合并）	保证金、押金类	150,000.00	2-3 年	2.82	45,000.00
		400,000.00	3 年以上	7.53	400,000.00
奥克斯空调股份有限公司(合并)	保证金、押金类	40,000.00	1 年以内	0.75	2,000.00
		230,000.00	2-3 年	4.33	69,000.00
北京博汇特环保科技有限公司	保证金、押金类	200,000.00	2-3 年	3.76	60,000.00
海信（山东）空调有限公司	保证金、押金类	200,000.00	2-3 年	3.76	60,000.00
华电招标有限公司	保证金、押金类	100,000.00	1 年以内	1.88	5,000.00
合计		1,320,000.00		24.83	641,000.00

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	60,765,226.49	---	60,765,226.49	60,765,226.49	---	60,765,226.49
合计	60,765,226.49	---	60,765,226.49	60,765,226.49	---	60,765,226.49

##### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰国胜业	60,097,386.49	---	---	60,097,386.49	---	---
香港胜业	667,840.00	---	---	667,840.00	---	---
合计	60,765,226.49	---	---	60,765,226.49	---	---

#### (五) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	521,482,459.63	385,041,287.74	456,432,755.20	358,132,121.47
其他业务	14,310,653.86	11,687,165.42	20,285,932.83	19,537,820.98
合计	535,793,113.49	396,728,453.16	476,718,688.03	377,669,942.45

#### 十七、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-658,339.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,425,003.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	---	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	95,152.43	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
非货币性资产交换损益	---	
债务重组损益	---	

项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	---	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	---	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	---	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	---	
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	---	
交易价格显失公允的交易产生的收益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
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	-254,918.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小计	606,897.54	
所得税影响额	-89,171.89	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	517,725.65	

## (二) 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（元）	
		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	15.65	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.47	0.74	0.74

## 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	589,932,065.43	590,284,204.78	476,403,658.46	476,282,006.80
负债合计	322,431,726.71	323,034,825.52	271,552,671.25	272,837,576.20
未分配利润	58,629,663.91	58,894,594.05	32,906,036.55	32,098,133.77
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
所有者权益合计	267,500,338.72	267,249,379.26	204,850,987.21	203,444,430.60
加权平均净资产收益率% (扣非前)	12.76	13.31	11.58	11.06
加权平均净资产收益率% (扣非后)	12.12	12.59	10.97	10.46
营业收入	501,197,177.16	509,911,854.10	450,084,584.99	445,647,845.83
净利润	27,913,777.07	29,002,837.57	22,762,709.22	21,636,383.76
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非前)	27,913,777.07	29,002,837.57	23,222,979.56	22,096,654.10
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非后)	26,524,148.66	27,447,063.31	22,010,872.57	20,884,547.11
少数股东损益	0.00	0.00	-460,270.34	-460,270.34

#### (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

2023 年 12 月 7 日立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具报告号为信会师报字[2023]第 ZC10433 号的《关于胜业电气股份有限公司 2020 年度、2021 年度以及 2022 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》，具体详见 2023 年 12 月 15 日披露的前期会计差错更正公告（更正后），公告编号 2023-101。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-658,339.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,425,003.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	95,152.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,918.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>606,897.54</b>
减：所得税影响数	89,171.89
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>517,725.65</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用