



# 维冠机电

NEEQ: 832694

## 北京维冠机电股份有限公司

(Beijing Wingain Machinery & Electronics 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、公司负责人冯广维、主管会计工作负责人徐奕士及会计机构负责人（会计主管人员）李曼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、山东健诚会计师事务所（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

不涉及

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理 .....	40
第六节	财务会计报告 .....	45
附件	会计信息调整及差异情况.....	131

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、维冠机电	指	北京维冠机电股份有限公司
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
董事会	指	北京维冠机电股份有限公司董事会
监事会	指	北京维冠机电股份有限公司监事会
股东大会	指	北京维冠机电股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
维冠电子	指	北京维冠电子设备有限责任公司（公司控股股东）
河北维冠	指	河北维冠机电设备有限公司（公司全资子公司）
河北电子	指	河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司（孙公司）
西安维冠	指	西安维冠精密设备制造有限责任公司（公司全资子公司）
维冠兴顺	指	天津维冠兴顺机电设备有限责任公司（公司全资子公司）
维冠兴业	指	北京维冠兴业投资管理中心（普通合伙）
英纳奔萨	指	英纳奔萨电气（天津）有限公司（公司全资子公司）
河北英纳	指	英纳奔萨电气设备河北有限公司（公司全资子公司）
浙江首杭	指	浙江首杭机电科技有限公司（公司参股子公司）
旭辉智储	指	北京旭辉智储科技有限公司（公司控股子公司）
维冠欧洲	指	Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.（维冠欧洲有限公司）（公司全资子公司）
山东健诚	指	山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京维冠机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Wingain Machinery and Electronics Co.,Ltd.		
	wingain		
法定代表人	冯广维	成立时间	2011年1月28日
控股股东	控股股东为北京维冠电子设备有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯广维、刘桂兰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造(3921)		
主要产品与服务项目	成套设备及精密金属结构件的研发、设计、生产和销售业务		
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	维冠机电	证券代码	832694
挂牌时间	2015年7月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	56,200,000.00
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吉相瑞	联系地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号
电话	010-802778166	电子邮箱	ir@bjwingain.com
传真	010-80278166		
公司办公地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号	邮政编码	102606
公司网址	www.bjwingain.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	91110115569513679P		
注册地址	北京市市辖区大兴区北京采育经济开发区采伟路6号		

注册资本（元）	56,200,000.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司为移动通信、交通物流、电气能源等多个行业提供定制化成套设备、精密结构件的研发、设计、生产及集成服务。

产品包括产品主要包括移动通信行业数据交换及传输模块、轨道交通行业自动售检票系统终端设备、电气能源行业动力控制和电气控制设备、智能仓储输送线以及相关精密金属结构件等。

公司不断推进产业链延伸和业务转型升级，经过多年的努力公司已实现由专业设备的精密结构件制造及结构解决方案提供商，转型为整机设备供应商，并不断向高端装备制造领域进军。

公司的研发模式为自主研发与技术、与客户需求相结合开发模式。在通信领域公司与客户经过长时间的合作已形成了行之有效的联合研发模式，在产品设计之初公司就为客户提供结构及生产制造解决方案，并在试制及小批量生产过程中优化整体设计，调整工艺流程以实现产品的最终量产。在电气能源、交通物流领域，公司设备集成商需求后通过自主研发，打通了从设计、验证、试制、定型、生产、交付、售后的全部环节。

公司采购模式为集中直接采购，公司供应链管理部门时刻跟踪物料市场价格，根据订单需求，通过合格供应商比价后对物料进行采购。

公司按客户订单组织生产，建立了“以销定产”的生产模式，是一种“研发+设计+生产的经营模式，商务部门根据销售合同和市场预测制定计划，生产部门根据计划来制定生产计划，生产部门根据自身的生产能力、库存情况制定具体生产班次，并进行相应的生产调度、管理和控制，以达到对成本控制、产品质量和计划完成率等方面的考核要求，确保生产计划顺利完成。

公司销售主要采取直销方式，当前已建立了日趋完善的客户维护体系和售后服务体系，有着良好的客户关系和较完善的客户服务和技术支持。公司还通过参加展会、拜访目标客户、客户间介绍等途径持续市场开发。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

###### 2.1 经营业绩情况

2023年，公司实现营业收入 43,881.66 万元，较上一年度减少 23.02%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,484.30 万元，较上一年度减少 28.36%。

报告期末，公司的总资产为 71,220.16 万元，同比减少 16.32%；归属于挂牌公司股东的净资产为 59,244.51 万元，同比增加 2.22%。

###### 2.2 管理方面

公司员工队伍继续保持稳定，通过人才引进、专业培训等方式，员工队伍整体职业素养、专业技能、管理能力等各个方面得到全面提高。公司以设计能力为重点，通过自主研发及联合研发相结合的形式，锻炼和培养的技术团队，并通过规范业务流程、保障项目质量等多种方式提升了公司核心竞争力。

###### 2.3 技术方面

公司加大研发力度，积极进行工艺技术改造和创新。报告期内，公司及子公司取得新授权实用新型专利证书 5 个。公司 2023 年度研发费用为 1,090.00 万元，占营业收入的 2.48%。

## 2.4 业务开拓方面

报告期内，公司与国内领先的储能公司业务合作，为其提供柜体集成及储能集装箱控制柜等产品。结合以往的项目经验，努力创新，为客户提供技术先进、性能优异和质量稳定的储能产品，拓展新能源领域业务。

报告期内，本公司出资设立全资子公司 Wingain Europe Co.,Ltd.（维冠欧洲有限责任公司），注册资本为 200 万欧元。为进一步完善公司全球化战略布局，快速推动海外业务发展进程，有效应对国际形势变化，拓展国际业务，快速响应客户需求，加强与国际客户紧密合作。

## （二） 行业情况

### 一、行业基本情况

#### 1、所属行业及确定所属行业的依据

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司隶属于计算机、通信和其他电子设备制造业（代码“C39”）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），发行人属于大类“C 制造业”中的子类“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，发行人所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

#### 2、行业主管部门及管理体制

计算机、通信和其他电子设备制造业，主要由国家工业和信息化部进行行业宏观行政管理，国家工业和信息化部主要负责研究行业规划和产业政策，推进产业结构调整 and 升级，拟订行业技术规范 and 标准并组织实施，指导行业质量管理工作，并借助行业协会对相关企业进行监管。社会自律管理系统主要由接受政府部门业务指导的行业协会或其他相关自律组织组成。本行业相关的自律组织包括中国通信工业协会、中国通信标准化协会、中国通信企业协会、中国锻压协会等工艺相关协会。

### 二、行业特点

#### 1、技术密集

本行业具有技术密集特点，通信系统配套件生产对研究设计、加工工艺、生产技术、质量控制、装备精度等均有较高要求。通信接入设备主要服务于满足通信网络对信息传输、转换的需求，其生产技术、研发方向与通信技术的发展高度一致，并随通信技术的更替而升级换代。这就决定了通信设备零部件业涉及较多的技术领域，如包括射频通信、材料、机械加工、自动控制、模块化技术等多个领域。

#### 2、资本密集

本行业亦具有资本密集特点，通信系统配套件的生产需要购置模具加工设备、压铸设备、CNC 加工中心、自动装配生产线等高价值设备，对行业内企业的资金实力及准入门槛要求较高；并且下游通信主设备商通常实力雄厚，具备较强的产业话语权，要求供应商提供一定信用期。上述因素均对行业内厂商的营运资金投入规模、周转能力和使用效率提出了较大挑战。

#### 3、产品定制化程度高

由于全球移动运营商的频率资源比较分散，各通信主设备商的通信设备产品差异化明显，导致通信系统配套件没有统一的行业标准，产品的参数、规格、技术标准主要根据客户需求而定，产品种类繁多，并且均以个性化设计和定制化生产为主，其产品呈现非标准、多品种、多批次的特征。这一特点要求本行业生产企业具有较强的定制研发能力和快速的响应能力。

## (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 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	√是
详细情况	2023年12月通过高新技术企业复审。2023年11月通过中关村高新技术企业复审。

## 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	438,816,571.15	570,065,499.85	-23.02%
毛利率%	22.73%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,842,959.49	62,595,979.63	-28.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,270,139.08	61,637,061.44	-33.04%
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）	7.45%	11.02%	-
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）	6.86%	10.85%	-
基本每股收益	0.80	1.11	-27.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	712,201,594.14	851,122,510.49	-16.32%
负债总计	116,831,838.81	265,490,936.84	-55.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	592,445,124.25	579,555,665.65	2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.54	10.31	2.23%
资产负债率%（母公司）	37.78%	49.34%	-
资产负债率%（合并）	16.40%	31.19%	-
流动比率	5.14	2.76	-
利息保障倍数	81.29	58.21	-
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	54,247,901.76	61,219,230.15	-11.39%
应收账款周转率	2.01	2.33	-
存货周转率	4.70	4.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.32%	7.20%	-
营业收入增长率%	-23.02%	-1.17%	-
净利润增长率%	-33.10%	3.21%	-

### 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	274,832,946.13	38.59%	277,870,068.61	32.65%	-1.09%
应收票据	24,990,547.97	3.51%	6,505,780.60	0.76%	284.13%
应收账款	175,189,878.13	24.60%	260,959,547.99	30.66%	-32.87%
存货	45,033,112.97	6.32%	99,169,416.18	11.65%	-54.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,081,223.69	0.57%	1,139,220.28	0.13%	258.25%
固定资产	95,191,016.51	13.37%	106,323,008.38	12.49%	-10.47%
在建工程	5,628,798.83	0.79%	-	-	-
无形资产	8,420,945.07	1.18%	8,686,456.31	1.02%	-3.06%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付帐款	53,446,563.02	7.50%	164,108,341.55	19.28%	-67.43%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收票据期末较期初增加 284.13%，主要原因是客户用银行承兑结算增加所致。
- 2、应收帐款期末较期初减少 32.87%，主要原因是订单减少导致应收账款下降。
- 3、存货期末较期初减少 54.59%，主要原因是订单减少导致备料和投产减少。
- 4、长期股权投资期末较期初增加 258.25%，主要原因是处置浙江首杭机电科技有限公司部分股权所致。
- 5、应付帐款期末较期初减少 67.43%，主要原因是订单减少导致备料减少，进而导致应付账款减少。

#### (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	438,816,571.15	-	570,065,499.85	-	-23.02%
营业成本	339,058,099.12	77.27%	426,113,202.89	74.75%	-20.43%

毛利率%	22.73%	-	25.25%	-	-
销售费用	7,829,090.18	1.78%	6,655,016.75	1.17%	17.64%
管理费用	29,660,676.88	6.76%	32,177,316.04	5.64%	-7.82%
研发费用	10,900,020.46	2.48%	31,644,395.57	5.55%	-65.55%
财务费用	-3,386,257.41	-0.77%	-8,406,760.70	-1.47%	59.72%
信用减值损失	4,198,730.60	0.96%	-3,092,172.35	-0.54%	-235.79%
资产减值损失	-5,380,323.35	-1.23%	-5,260,509.66	-0.92%	2.28%
其他收益	1,263,781.24	0.29%	852,633.58	0.15%	48.22%
投资收益	3,400,042.76	0.77%	646,888.44	0.11%	425.60%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-267,020.00	-0.05%	-100.00%
资产处置收益	15,929.20	0.00%	92,243.06	0.02%	-82.73%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	53,480,528.65	12.19%	69,536,601.36	12.20%	-23.09%
营业外收入	133,722.56	0.03%	53,307.46	0.01%	150.85%
营业外支出	3,783,015.67	0.86%	314,775.43	0.06%	1,101.81%
净利润	40,618,041.11	9.26%	60,711,887.63	10.65%	-33.10%

#### 项目重大变动原因：

- 1、研发费用本期较上期减少 65.55%，主要原因是受通信和轨交业务发展趋缓影响，本期开展的研发项目较上期减少所致。
- 2、财务费用本期较上期增加 59.72%，主要原因是受汇率影响导致本期汇兑收益减少所致。
- 3、信用减值损失本期较上期减少 235.79%，主要原因是期末应收账款余额下降导致信用减值损失减少所致。
- 4、其它收益本期较上期增加 48.22%，主要原因是本期收到的政府补贴较多所致。
- 5、投资收益本期较上期增加 425.60%，主要原因是处置长期股权投资取得的收益所致。
- 6、公允价值变动本期较上期减少 100%，主要原因是本期未发生因锁汇业务而发生相关的损益所致。
- 7、资产处置收益本期较上期减少 82.73%，主要原因是本期处置资产较少所致。
- 8、营业利润本期较上期减少 23.09%，主要原因是本期收入下降致使营业利润下降所致。
- 9、营业外收入本期较上期增加 150.85%，主要原因是本期处置非流动资产利得较多所致。
- 10、营业外支出本期较上期增加 1,101.81%，主要原因是本期处置试制报废料材较多所致。
- 11、净利润本期较上期减少 33.10%，主要原因是收入规模下降致平均固定成本上升导致毛利下降以及上述因素综合影响所致。

#### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	434,980,499.59	564,828,713.65	-22.99%
其他业务收入	3,836,071.56	5,236,786.20	-26.75%
主营业务成本	338,125,023.58	424,378,306.42	-20.32%
其他业务成本	933,075.54	1,734,896.47	-46.22%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
移动通信类产品	284,546,449.05	249,206,379.42	12.42%	-34.61%	-20.25%	-55.96%
其它类产品	154,270,122.10	89,851,719.70	41.76%	14.37%	-20.94%	165.14%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、其它业务成本本期较上期减少 46.22%，主要原因是本期提供模具、装配等劳务性质收入和废料收入较上期较多，对应的成本较少所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	诺基亚	226,004,227.44	51.50%	否
2	施耐德	53,492,903.97	12.19%	否
3	富士康	30,792,124.18	7.02%	否
4	西门子	15,743,385.73	3.59%	否
5	江苏格捷思储能技术有限公司	14,309,485.86	3.26%	否
合计		340,342,127.18	77.56%	-

注 1：Nokia Solutions and Networks Oy、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd、Nokia of America Corporation、NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS HELLAS SINGLE MEMBER S.、诺基亚通信投资（中国）有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司为关联公司，故合并披露。

注 2：北京利德华福电气技术有限公司、施耐德电气设备工程（西安）有限公司、施耐德电气（中国）有限公司上海分公司、施耐德（西安）创新技术有限公司为关联公司、施耐德电气（中国）有限公司上海浦东分公司、施耐德电气信息技术（中国）有限公司故合并披露。

注 3：西门子能源高压开关（杭州）有限公司、西门子（杭州）高压开关有限公司为关联公司，故合并披露。

## 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	浙江华鑫实业有限公司	19,638,803.59	6.62%	否
2	沧州亿丰五金制造有限公司	19,091,002.44	6.44%	否
3	NIDEC (H. K.) CO., LIMITED	13,984,825.13	4.72%	否
4	北京泰禾智新科技有限公司	13,406,037.75	4.52%	否
5	快板电子科技(上海)有限公司	9,625,113.73	3.25%	否

合计	75,745,782.64	25.55%	-
----	---------------	--------	---

### (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	54,247,901.76	61,219,230.15	-11.39%
投资活动产生的现金流量净额	-17,504,542.22	24,179,703.92	-172.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,245,694.30	-57,995,169.53	66.82%

#### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 172.39%，主要原因是本期购入的资产较多和收回的保证金减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 66.82%，主要原因是本期没有要偿还的借款致使支出现金流较上期减少所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北维冠	控股子公司	电子设备、电子产品、电子元件、电器器件、计算机辅助设备研发、	20,000,000	253,804,765.05	181,555,550.87	95,195,175.26	14,001,587.84

		转 让、 制 造； 机 箱、 机 柜 及 钣 金 的 研 发 与 制 造 等。					
西安 维 冠	控 股 子 公 司	配 电 柜、 机 电 设 备 设 计 与 制 造 等。	20,000,000	84,588,098.81	62,781,594.60	64,004,971.69	12,404,763.40
英 纳 奔 萨	控 股 子 公 司	电 子、 电 气 设 备 及 其 辅 助 产 品 设 计 与 制 造 等。	16,000,000	28,296,978.50	27,883,647.90	333,665.55	-1,222,851.54
维 冠 兴 顺	控 股 子 公 司	机 箱 机 柜、 机 加 工 配 件 设 计 与 制 造 等。	5,000,000	2,278,841.97	2,271,585.95	0.00	-137,171.91
河 北 英	控 股 子 公 司	电 气 设 备、	20,000,000	17,260,316.32	16,256,172.88	12,346,195.24	-1,421,323.99

纳	公司	集装箱、及其辅助产品设计与制造等。					
河北电子	控股子公司	电子机箱产品制造，技术开发等。	10,000,000	4,006,062.91	4,005,292.91	825,763.92	-93,668.49
旭辉智储	控股子公司	技术服务、输配电及控制设备制造；光伏设备及元器件制造；配电开关控制设备制造；新能源原动设备制造等	15,000,000	20,683,337.41	3,378,906.18	0.00	-421,093.82
维控	能源		2,000,000	0	0	0	0

冠 欧 洲	股 子 公 司	设备 制造 及销 售， 通讯 设备 配件 生产 及销 售， 物 流设 备生 产及 销 售， 金 属结 构件 生产 及销 售， 技 术开 发， 技 术转 让， 货 物进 出口					
-------------	------------------	--	--	--	--	--	--

注：维冠欧洲注册资本为 200 万欧元。

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江首杭机电科技有限公司	参股子公司	业务拓展需要

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北英纳	股权转让	本次交易系公司根据经营战略及发展规划需要做出,公司本次

		转让股权不会对公司日常生产经营产生重大不利影响。
浙江首杭	股权转让	本次交易有利于公司资产优化，符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

1、2024年1月26日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过《关于转让全资子公司英纳奔萨电气设备河北有限公司100%股权的议案》。河北英纳2023年11月30日经审计，公司基于长远战略发展考虑，拟将持有的河北英纳100%股权转让给北京旭辉智储科技有限公司。公司以审计机构出具的审计报告（2023年11月30日为基准日，审计报告编号为：中名国成审字2023第1176号）所对应的净资产数值16,588,164.97元将公司在河北英纳拥有的100%股权转让给北京旭辉智储科技有限公司。

2、公司于2023年6月9日召开第四届董事会第十九次会议审议通过《关于控股子公司股权转让的议案》将控股子公司浙江首杭机电科技有限公司21%的股权以人民币420万元价格转让给龚成杰。转让完成后，公司持有浙江首杭41%的股权。浙江首杭由控股子公司变为参股子公司。

## （二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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	10,900,020.46	31,644,395.57
研发支出占营业收入的比例%	2.48%	5.55%
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	0	0
本科以下	58	32
研发人员合计	58	32
研发人员占员工总量的比例%	16.38%	10.74%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	75	67
公司拥有的发明专利数量	0	0

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 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
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，冯广维直接持有公司 10.65%的股份且通过维冠兴业间接持有公司 2.93%股份，冯广维、刘桂兰通过维冠电子间接持有公司 32.35%的股份，因此冯广维、刘桂兰夫妇直接及间接持有了公司 45.93%的股份，为公司实际控制人。若冯广维、刘桂兰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应收账款发生坏账的风险	2023 年末公司应收账款净额为 17,518.99 万元，占公司当期资产总额 24.60%，如果公司不能及时收回应收账款，将会对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。
汇率波动风险	公司报告期内产品部分出口，结算货币主要为人民币、美元和欧元。2023 年度产生的汇兑损益为-296.21 万元，汇率的波动会对公司的经营成果产生影响，公司存在汇率波动的风险。
主要客户集中的风险	2023 年度公司前五大客户销售收入为 34,034.21 万元，占当年营业收入的比重为 77.56%。公司客户较为集中，因此若未来主要客户合作意向发生变动，将会对公司经营带来一定的风险。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,520,000	2,520,000
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
_____		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-
_____		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、公司于 2023 年 4 月 13 日召开第四届董事会第十八次会议审议通过《关于 2023 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》，并于 2023 年 5 月 5 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。

因日常经营需要，公司拟向北京维冠电子设备有限责任公司租赁厂房。租赁期为 2023 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。本年度拟交易的金额为租金 252 万元。租赁协议自签署之日起生效。

#### 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	2015 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同行业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同行业竞争承诺函》	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

##### 一、避免同业竞争承诺函：

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人冯广维、刘桂兰夫妇于 2015 年 4 月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为北京维冠机电股份有限公司(以下简称公司)的实际控制人，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东维冠电子于 2015 年 4 月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本公司作为北京维冠机电股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本公司目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：

1、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本公司在持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。

3、本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司实际控制人冯广维、刘桂兰夫妇及其家庭成员未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。未直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；未直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。公司控股股东维冠电子作为北京维冠机电股份有限公司的控股股东，报告期内未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

## 二、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为北京维冠机电股份有限公司（以下简称公司）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。本人关系密切的家庭成员，未在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；未直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

## 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	51,502,905	91.64%	-34,061,655	17,441,250	31.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,675,405	35.01%	-19,675,405	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,565,698	2.79%	-1,565,698	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	4,697,095	8.36%	34,061,655	38,758,750	68.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,488,595	7.99%	19,675,405	24,164,000	43.00%	
	董事、监事、高管	4,697,095	8.36%	1,565,698	6,262,793	11.14%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		56,200,000.00	-	0	56,200,000.00	-	
普通股股东人数						333	

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	北京维冠电子设备有限责任公司	18,179,207	0	18,179,207	32.35%	18,179,207	0	0	0
2	珠海华金领创基金管理有限	8,500,000	0	8,500,000	15.12%	8,500,000	0	0	0

	公司一 珠海华 金创盈 二号股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)								
3	冯广维	5,984,793	0	5,984,793	10.65%	5,984,793	0	0	0
4	北京维 冠兴业 投资管 理中心 (普通 合伙)	3,895,303	0	3,895,303	6.93%	3,895,303	0	0	0
5	石家庄 莱普创 业投资 中心(有 限合 伙)	3,000,000	0	3,000,000	5.34%	0	3,000,000	0	0
6	福建匹 克投资 管理有 限公司 — 匹克 投资趋 势1号	1,552,300	0	1,552,300	2.76%	0	1,552,300	0	0
7	深度加 速(北 京)投 资管理 有限公 司	1,500,000	0	1,500,000	2.67%	1,500,000	0	0	0
8	吴斌	1,202,100	0	1,202,100	2.14%	0	1,202,100	0	0
9	厦门匹 克望山 投资管 理有限 公司— 厦门乾 尧股权 投资合	1,200,000	0	1,200,000	2.14%	0	1,200,000	0	0

	伙企业 (有限 合伙)								
10	邱国龙	800,000	0	800,000	1.42%	0	800,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>45,813,703</b>	<b>0</b>	<b>45,813,703</b>	<b>81.52%</b>	<b>38,059,303</b>	<b>7,754,400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东冯广维为北京维冠电子设备有限责任公司法定代表人，并持有北京维冠电子设备有限责任公司 94.5% 股份。冯广维持有北京维冠兴业投资管理中心（普通合伙）42.25% 出资份额。

匹克投资趋势 1 号的基金管理人福建匹克投资管理有限公司和厦门乾尧股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人厦门匹克望山投资管理有限公司均为福建匹克投资集团股份有限公司的子公司。

除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司控股股东为北京维冠电子设备有限责任公司，北京维冠电子设备有限责任公司持有北京维冠机电股份有限公司 18,179,207 股，持股比例为 32.35%。控股股东简介：

名称：北京维冠电子设备有限责任公司

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册资本：人民币 2,000 万元

注册地址：北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路 6 号

法定代表人：冯广维

成立日期：1997 年 7 月 21 日

登记机关：北京市工商行政管理局大兴分局

营业执照注册号：91110115102909207C

经营范围：制造轧膜机系列专用设备；投资管理，企业管理咨询；货物进出口；普通货物运输；出租商业用房、办公用房；零售通讯器材、办公设备。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为冯广维、刘桂兰夫妇。截至报告期末，冯广维直接持有公司 10.65% 的股份且通过维冠兴业间接持有公司 2.93% 股份，冯广维、刘桂兰通过维冠电子间接持有公司 32.35% 的股份，因此，冯广维、刘桂兰夫妇直接及间接持有公司 45.93% 的股份，二人为公司实际控制人。

冯广维先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，住所为北京市朝阳区，现任维冠电子执行董事、公司董事长兼总经理、河北维冠执行董事兼总经理、西安维冠执行董事、维冠兴顺执行董事兼总经理、河北英纳执行董事兼总经理、中国锻压协会副理事长。

刘桂兰女士，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，曾任北京市大兴区采育中心卫生院

任助产士、北京酒仙桥医院任护师、公司董事，现任维冠电子监事。  
报告期内，公司实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 3 日	5.00	0	0
合计	5.00	0	0

公司 2023 年 4 月 13 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《2022 年度利润分配预案的议案》，拟以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 56,200,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共派发现金红利总额为 28,100,000 元。本次权益分派不送红股，不以公积金转增股本。公司 2023 年 5 月 5 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配预案的议案》。本次权益分派权益登记日为：2023 年 5 月 17 日，除权除息日为：2023 年 5 月 18 日。

#### 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

单位：元或股

---

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

公司隶属于计算机、通信和其他电子设备制造业（代码“C39”）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），发行人属于大类“C 制造业”中的子类“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

计算机、通信和其他电子设备制造业，主要由国家工业和信息化部进行行业宏观行政管理，国家工业和信息化部主要负责研究行业规划和产业政策，推进产业结构调整和升级，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作，并借助行业协会对相关企业进行监管。社会自律管理系统主要由接受政府部门业务指导的行业协会或其他相关自律组织组成。本行业相关的自律组织包括中国通信工业协会、中国通信标准化协会、中国通信企业协会、中国锻压协会等工艺相关协会。

我国把包括计算机、通信和其他电子设备制造业在内的信息产业列为鼓励发展的战略性新兴产业，为此连续颁布了若干鼓励扶持该产业发展的政策性文件。其中主要现行政策如下：

序号	部门	发布时间	文件名称	主要内容
1	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、住房和城乡建设部、国务院国资委、国家能源局	2022年8月	《信息通信行业绿色低碳发展计划（2022-2025年）》	着力推进重点设施能效水平和行业绿色用能水平提升，着力推进行业赋能全社会节能降碳技术供给能力和行业绿色低碳监测管理能力提升，全面系统提高信息通信行业绿色低碳发展质量，助推经济社会发展全面绿色转型，助力实现碳达峰、碳中和目标。
2	交通运输部	2022年1月	《城市轨道交通信号系统运营技术规范（试行）》	对列车自动防护、列车自动运行、列车自动监控、计算机联锁、数据通信、维护监测等6个信号子系统，从主要功能、设置原则、技术参数等方面提出了具体要求，明确了电源、信号机等设备的功能要求，并在附件中规定了车载信号人机界面，ATS子系统人机界面等含义。
3	工信部	2022年1月	《制造业质量管理数字化实施指南（试行）》	制造业质量管理数字化是通过新一代信息技术与全面质量管理融合应用，推

				动质量管理活动数字化、网络化、智能化升级、增强产品全生命周期、全价值链、全产业链质量管理能力，提高产品和服务质量，促进制造业高质量发展的过程。为推动制造业质量管理升级，以数字化赋能企业质量管理，强化产业链质量协同，优化质量创新生态，特制定该指南。
4	国家发改委、国家能源局	2022年1月	《“十四五”新型储能发展实施方案》	新型储能是构建新型电力系统的重要技术和基础装备，是实现碳达峰碳中和目标的重要支撑，也是催生国内能源新业态、抢占国际战略新高地的重要领域。为推动新型储能规模化、产业化、市场化发展，制定该实施方案。
5	工信部、国家发改委、教育部、科技部、财政部、人力资源和社会保障部、国家市场监督管理总局、国务院国资委	2021年12月	《“十四五”智能制造发展规划》	到2025年，70%的规模以上制造业企业基本实现数字化网络化，建成500个以上引领行业发展的智能制造示范工厂。制造业企业生产效率、产品良品率、能源资源利用率等显著提升，智能制造能力成熟度水平明显提升。规划明确通过“两步走”，加快推动生产方式变革。一是到2025年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；二是到2035年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。
6	工信部	2021年11月	《“十四五”信息通信行业发展规划》	“十四五”时期，力争建成全球规模最大的5G独立组网网络，力争每万人拥有5G基站数达到26个，实现城市和乡镇全面覆盖、行政村基本覆盖、重点应用场景深度覆盖，其中行政村5G通达率预计达到80%；持续扩大千兆光纤网络覆盖范围，推进城市及重点乡镇10G-PON设备规模部署，10G-PON及以上端口数力争达1200万个；强化基础电信企业、通信设备企业、行业应用企业、信息技术企业、互联网企业等产业各方协同，培育一批5G行业应用解决方案供应商，繁荣5G应用产业生态。

7	工信部	2021年11月	《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》	《规划》明确提出，“十四五”期间两化融合发展的总体目标，到2025年，信息化与工业化在更广范围、更深程度、更高水平上实现融合发展，新一代信息技术向制造业各领域加速渗透，范围显著扩展、程度持续深化、质量大幅提升，制造业数字化转型步伐明显加快。
8	国家发改委、国家能源局	2021年7月	《关于加快推动新型储能发展的指导意见》	抽水蓄能和新型储能是支撑新型电力系统的重要技术和基础装备，对推动能源绿色转型、应对极端事件、保障能源安全、促进能源高质量发展、支撑应对气候变化目标实现具有重要意义。为推动新型储能快速发展，现提出指导意见。
9	全国人大、国家发改委	2021年3月	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。构建基于5G的应用场景和产业生态，在智能交通、智慧物流、智慧能源、智慧医疗等重点领域开展试点示范。
10	工信部	2021年1月	《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023年）》	面向智能终端、5G、工业互联网等重要行业，推动基础电子元器件实现突破，增强关键材料、设备仪器等供应链保障能力，提升产业链供应链现代化水平。重点发展高频高速、低损耗、小型化的光电连接器。
11	科技部	2020年3月	《关于科技创新支撑复工复产和经济平稳运行的若干措施》	要求突出科技工作着力点，聚焦高新区、科技型中小企业和高新技术企业、高新技术产业等科技创新主阵地，依靠科技创新解决复工复产、经济平稳运行中的痛点难点堵点。要求大力推动关键核心技术攻关，加大5G、量子通信、工业互联网、新能源、新材料等重大科技项目的实施和支持力度，突破关键核心技术，促进科技成果的转化应用和产业化，增强经济发展新动能。
12	工信部	2017年12月	《工业控制系统信息安全行动计划（2018-2020年）》	提出加强防护技术研究，探索工业云、工业大数据等新兴应用的安全架构设计，开展工业互联网安全防护技术研究

				和创新加快“工业互联网”平台安全等急用先行标准的发布和应用
13	国务院	2017年11月	《推进互联网协议第六版（IPv6）规模部署行动计划》	把握全球网络信息技术代际跃迁和网络基础设施演进升级的机遇，推进IPv6规模部署，加快网络设施和应用设施升级，构建自主技术体系和产业生态，实现互联网向IPv6演进升级，构建高速、移动、安全的新一代信息基础设施，促进互联网与经济社会深度融合
14	国务院	2017年11月	《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》	提出加快建设和发展工业互联网，推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，发展先进制造业，支持传统产业优化升级
15	国家发改委、商务部	2017年6月	《外商投资产业指导目录（2017年修订）》	将“第四代及后续移动通信系统手机、基站、核心网设备以及网络检测设备开发与制造”等列入鼓励外商投资产业目录
16	国家发改委	2017年1月	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016版）	明确将新一代移动通信设备、云计算设备、新一代移动终端设备等列入战略性新兴产业重点产品目录
17	工信部	2017年1月	《信息产业发展指南》	提出工业互联网是发展智能制造的关键基础设施。主要任务包括充分利用已有创新资源，在工业互联网领域布局建设若干创新中心，开展关键共性技术研发和产业化示范；依托优势骨干企业，建设和完善工业互联网产业链；加紧制定实施工业互联网安全等领域的部门规章和规范性文件等
18	工信部、财政部	2016年12月	《智能制造发展规划（2016-2020年）》	提出统筹整合优势资源，针对制造业薄弱与关键环节，系统部署工业互联网建设，推进智能制造发展。在工业互联网等重点领域，以系统解决方案供应商、装备制造与用户联合的模式，集成开发一批重大成套装备，推进工程应用和产业化等
19	工信部	2016年10月	《信息化和工业化融合发展规划（2016-2020年）》	提出以激发制造业创新活力、发展潜力和转型动力为主线，大力促进信息化和工业化深度融合，不断提升中国制造全球竞争优势，推动制造强国建设

20	国务院	2016年5月	《关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》	提出以建设制造业与互联网融合“双创”平台为抓手，围绕制造业与互联网融合关键环节，积极培育新模式新业态，充分释放“互联网+”的力量，加快推动“中国制造”提质增效升级，实现从工业大国向工业强国迈进
21	第十二届全国人大第四次会议	2016年3月	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	提出促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展，培育制造业竞争新优势
22	国务院	2015年5月	《中国制造2025》	提出强化工业基础能力；鼓励推动核心信息电信设备体系化发展与规模化应用
23	国家发改委、科技部、商务部、国家知识产权局	2011年10月	《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南（2011年度）》	重点内容体现了发展高科技产业、大力培育发展战略性新兴产业，推进产业结构优化升级、促进经济发展方式转变，应对全球气候变化的新需求，与《指南（2007年度）》相比，《指南（2011年度）》新增了高技术服务产业和15项重点领域，删除了8项已基本实现产业化的重点领域，并对各领域下的具体内容进行了调整
24	国家发改委等五部委	2011年6月	《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南》（2011年度）	鼓励发展适用于下一代高速宽带信息网和三网融合应用的网络产品，能够提供端到端服务质量、支持多功能多业务、安全的网络技术及设备，新一代移动通信系统（含移动互联网）的网络设备、智能终端
25	国务院	2009年4月	《电子信息产业调整和振兴规划》	将计算机、电信设备列入电子信息产业调整和振兴的重点领域，明确指出要加速电信设备制造业大发展，推进产品和服务的融合创新，以规模应用促进电信设备制造业发展
26	国务院	2006年2月	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》	提出重点突破极端制造、系统集成和协同技术、智能制造与应用技术、成套装备与系统的设计验证技术、基于高可靠性的大型复杂系统和装备的系统设计技术

## (二) 行业发展情况及趋势

### 1、移动通信行业

通信技术的每一次升级，都伴随着产业的升级，带动了不一样的消费升级。消费者需求的升级，对通信技术提出了新的挑战，更快的速率，更大的通信容量，更智能的终端，正是这些需求正驱动着下一代的 5G 通信技术的发展，孕育着新一轮的红利。

通信行业是全球经济中最为重要的行业之一，在推动经济发展、促进社会进步、改善人民生活等方面发挥着至关重要的作用。《“十四五”信息通信行业发展规划》中提出“十四五”时期力争建成全球规模最大的 5G 独立组网网络，力争每万人拥有 5G 基站数达到 26 个，实现城市和乡镇全面覆盖、行政村基本覆盖、重点应用场景深度覆盖，其中行政村 5G 通达率预计达到 80% 的目标。

近年来，中国通信行业投资规模不断增加，加速推进行业的发展和网络通信的全国化布局。在经济全球化浪潮下，通讯设备商积极拓展海外市场，发挥规模效应并拓宽客户范围，才能在激烈竞争中赢得生存发展的机会。

2023 年是我国实现“十四五”规划开局之年，也是推进网络强国和数字中国建设的关键之年。5G 作为新一代信息技术的代表，将在促进经济社会高质量发展中发挥重要作用。通信企业应抓住机遇，加大投入，加快创新，加强合作，为构建数字经济新优势、增强经济发展新动能做出贡献。

中国通信设备制造产业把握产业贸易分工协作的机遇，不断优化发展环境，凭借综合制造优势，在通信设备、手机、个人电脑、可穿戴设备等整机领域，形成极强的制造能力和价格竞争优势，带动了一批企业跻身全球前列。

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是数字经济布局全面落地的一年，也会是各产业全面加速走向数字化的一年。党的二十大报告提出“加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合”。虚实融合、虚实协同、以虚强实是建设的主要路线。信息通信作为推动数字经济发展的中坚力量不断释放新动能，发挥基础性、先导性作用，夯实数字经济承载底座。

国家层面上，《“十四五”信息通信行业发展规划》中明确融感知、传输、存储、计算、处理为一体的，包括“双千兆”网络等新一代通信网络基础设施、数据中心等数据和算力设施，以及工业互联网等融合基础设施在内的新型数字基础设施体系。网络和信息服务也从电信服务、互联网信息服务、物联网服务、卫星通信服务、云计算及大数据等面向政企和公众用户开展的各类服务，向工业云服务、智慧医疗、智能交通等数字化生产和数字化治理服务新业态扩展。

此外，《数字中国建设整体布局规划》中明确要夯实数字中国建设基础。通过打通数字基础设施大动脉，加快 5G 网络与千兆光网协同建设，深入推进 IPv6 规模部署和应用，推进移动物联网全面发展，大力推进北斗规模应用。系统优化算力基础设施布局，促进东西部算力高效互补和协同联动，引导通用数据中心、超算中心、智能计算中心、边缘数据中心等合理梯次布局。整体提升应用基础设施水平，加强传统基础设施数字化、智能化改造。

随着科技的不断发展，通信技术也在不断更新和升级。未来，随着 5G、物联网、云计算、人工智能等新兴技术的不断发展和应用，通信行业将会迎来更广阔的发展空间。这些新兴技术将推动通信行业向更高效、更智能化、更安全的方向发展，也将带来更多的商业机会和市场需求，为通信行业发展提供了无限的想象空间。

### 2、交通物流行业

在中国，政府大力推动城市轨道交通建设，计划在未来几年内新增大量轨道交通线路和里程。这将直接带动先进轨道交通装备行业的市场需求持续增长。

先进轨道交通装备行业是技术密集型行业，技术创新是推动行业发展的核心动力。目前，该行业正在向智能化、自动化、环保化方向发展。例如，通过应用大数据、云计算、人工智能等技术，可以实现轨道交通装备的智能化监控和维护，提高运营效率；同时，随着环保意识的增强，低碳、绿色、环保的轨道交通装备将成为未来的发展趋势。

未来，先进轨道交通装备行业将继续保持快速增长的态势。

智能化和自动化：随着人工智能、大数据等技术的不断应用和发展，轨道交通装备将实现更加智能化和自动化的运行和维护。

环保和绿色化：随着环保意识的不断提高和政策的推动，绿色、低碳、环保的轨道交通装备将成为未来的主流。

跨界融合和创新发展：轨道交通装备行业将与其他领域进行跨界融合和创新，如与新能源、新材料等领域进行深度融合，推动轨道交通装备的技术创新和产业升级。

总之，先进轨道交通装备行业作为轨道交通产业链的重要组成部分，未来将继续保持快速增长的态势，并面临着技术创新、市场竞争、政策调整等多方面的挑战和机遇。企业需要加强研发创新、提高产品质量和服务水平、密切关注市场变化和政策要求，以适应未来市场的发展趋势。

### 3、电气能源行业

随着国民经济的不断发展，电气产业的产业规模逐年扩大。电力工程、电能计量、输配电设备、电力传输与变换设备等领域的市场需求不断增加，各类电力设备和电子产品的产量和销售额也在稳定增长。电气行业在技术创新方面取得了重大突破，如智能电网、可再生能源的开发利用、高效节能电器的研发等。这些技术的应用促进了电气行业的发展和提升，提高了生产效率和能源利用效率。

电气行业正面临着淘汰落后产能、提升产业结构和技术升级的任务。随着产业结构的优化升级，行业内高端产品、高附加值产品和绿色环保产品的比重逐步增加，产品质量和技术水平不断提高。在生产过程中，自动化设备具有高度精确的标准化，耐恶劣工作环境(如高温，腐蚀，粉尘，长时间工作)，高效的生产效率等优势，自动化生产逐步部分替代人工甚至全部替代人工。自动化生产设备的设计和开发的技术不断成熟和功能逐步完善，在很大程度上得益于 PLC 产品性能的不断完善和传感器技术的不断提高以及其他配件的功能逐步扩大。

当前我国光伏产业已进入高质量发展新阶段，加强现代化光伏产业知识产权体系建设和知识产权保护，对于激励先进企业技术创新、提升产业核心竞争力意义重大。全行业应凝聚共识、通力协作，不断提高光伏知识产权保护意识和工作水平，促进我国光伏产业加快向全球创新中心迈进。

随着分布式光伏和储能技术的不断发展，光伏发电将更加灵活和可靠。这将有助于解决光伏发电的间歇性问题，提高其供电质量和稳定性。跨界融合与创新应用：光伏能源行业将与其他产业进行跨界融合，如建筑、交通、农业等。通过创新应用，光伏能源将在更多领域发挥作用，推动绿色发展和可持续发展。

在工业和信息化部电子信息司指导下，中国光伏行业协会自 2022 年底以来启动筹建光伏知识产权专委会，相关筹备工作近期基本就绪并拟于年内正式宣布成立专委会。下一步，工业和信息化部电子信息司将进一步强化光伏行业规范管理，引导产业加强创新升级，会同有关方面加快推动光伏知识产权体系建设，指导行业组织、研究机构、骨干企业等加强协同，有序开展知识产权保护、构建光伏专利池、编制发布光伏知识产权报告等工作，促进光伏产业加快实现高质量发展。

随着全球对清洁能源和减少碳排放的需求不断增加，光伏能源作为一种可再生能源，其市场需求将持续增长。特别是在新兴市场和发展中国家，光伏能源的普及率仍然较低，具有巨大的市场潜力。随着光伏技术的不断进步，转换效率将进一步提高，制造成本也将持续下降。这将使光伏发电更具竞争力，推动其在全球范围内的广泛应用。许多国家政府为了推动清洁能源的发展，将继续提供政策支持和补贴措施。这将为光伏能源行业提供有力的市场保障，促进其快速发展。

光伏能源行业市场的未来发展前景十分广阔，市场需求将持续增长，技术进步与成本降低将推动行业发展，政策支持与补贴将提供有力保障。然而，光伏企业也需要积极应对市场挑战，加强技术创新和跨界融合，推动光伏能源行业的绿色可持续发展。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
移动通信基站类设备	计算机、通信和其他电子设备制造业	基于与客户长期的合作关系，与客户研发、生产体系深度融合，能够为客户提供定制化的结构及生产制造解决方案。	否	公司通讯产品已实现 4G 到 5G 的切换，产品进入相对稳定期。	无
轨道交通自动售检票机	轨道交通行业	公司以客户需求为导向具备设计、试制、生产、上站安装、售后维护全过程能力，能够提供自动售检票系统硬件及部分软件的整体供应能力。	否	公司产品为定制化产品，不存在迭代情况。	无
集装箱预置式多功能电气仓	能源电气行业	公司基于客户的需求，设计、制造大型预置集装箱式多功能电气仓，用于电气控制、动力传动控制、机械控制，储能，野外生活等领域。各类型舱体可自由组合，是传统土建的替代	否	公司产品为定制化产品，不存在迭代情况。	无

		方案，实现了工厂安装、调试、检验，施工地直接安装使用的交钥匙模式。			
--	--	-----------------------------------	--	--	--

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

公司一直高度重视研发体系建设，根据市场环境变化、业务规模的扩大和经营战略的需要，不断充实研发队伍、健全研发组织架构。公司设立了新品研发测试中心作为核心研发部门，负责编制公司及控股子公司的研发规划，完善研发管理相关制度；根据客户技术指标要求，研发并试制定制化产品；组织产品技术确认，制定下发相关技术、工艺文件；指导并考核控股子公司研发工作；以及专利的申报与管理。

产品开发流程长期的技术开发实践过程中，公司已建立起从项目提出、论证、方案设计、评审、产品设计、试制、专利申请、工艺开发全程控制的一体化管理流程，推行技术和市场双驱动、技术创新和保护同步，努力营造尊重人才、鼓励创新的良好文化氛围，逐步形成高效投入、高效运转、高水平产出的特色技术创新机制。

公司的研发模式为自主研发与技术、产业联盟联合开发相结合模式。在通信领域公司与客户经过长时间的合作已形成了行之有效的联合研发模式，在产品的设计之初公司就为客户提供结构及生产制造解决方案，并在试制及小批量生产过程中优化整体设计，调整工艺流程以实现产品的最终量产。在能源电气、轨道交通及智能物流领域，公司在接到设备集成商需求后通过自主研发，打通了从设计、验证、试制、定型、生产、交付、售后的全部环节，实现了“交钥匙工程”。

**(二) 研发支出**

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	关于无接触考勤闸机技术的研究	3,583,164.43	3,583,164.43
2	关于耐候光伏储能智能化技术的研究	3,549,140.28	3,549,140.28
3	关于钣金企业生产数据化技术的研究	1,942,083.14	1,942,083.14
4	关于包装工位智能机械取料技术的研究	1,353,859.33	1,353,859.33
5	关于风冷液压工商业储能技术的研究	1,137,931.48	1,137,931.48
合计		11,566,178.66	11,566,178.66

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,900,020.46	31,644,395.57
研发支出占营业收入的比例	2.48%	5.55%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出资本化：

-
---

**五、 专利变动****(一) 重大专利变动**

√适用 □不适用

报告期内，公司及子公司取得新授权实用新型专利证书 5 个。

**(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况**

□适用 √不适用

**(三) 专利或非专利技术纠纷**

□适用 √不适用

**六、通用计算机制造类业务分析**

□适用 √不适用

**七、专用计算机制造类业务分析**

□适用 √不适用

**八、通信系统设备制造类业务分析**

√适用 □不适用

公司主要为通信设备制造商提供通讯基站产品及服务，目前主要产品应用领域为基站射频模块和系统模块。

1.公司在通信领域的主要客户为诺基亚，诺基亚在全球通信设备制造商排名第二，市场份额在 15% 左右。而维冠在其上述模块业务中是第一供应商，通过多年的业务合作成为其战略合作供应商，与诺基亚联合开发相关基站配套结构硬件及系统模块产品。

2.完善的样品试制到小批量生产到批量生产的作业流程，为批量化生产保驾护航。同时注重引进自动化管理方式，鼓励技术创新，通过设计工装夹具，提高生产工艺自动化水平，提高生产效率，减少人力成本投入，为产品批量化生产提供了可行性。

3.企业具备规范的管理机制和优秀的管理团队，人员稳定，员工技术操作熟练，并通过不断地工序优化不断提高生产效率。同时公司良好规范的管理制度对公司的发展具有积极的促进作用，公司通过不断提高企业的管理水平、努力向规模化、集成化方向发展，积极营建员工、企业和社会利益命运共同体，稳定了公司管理团队和核心技术人员，并按现代企业制度建立起高效的激励机制和约束机制。为提高公司的管理能力及规范员工行为，公司已经建立了合理有效、适合公司发展的管理制度，助力于提高员工的工作效率和工作质量。经过多年的经营发展，在规范的管理制度下，公司培养了一批具有专业知识背景、熟悉市场情况的高素质管理人才。同时公司决策层具备驾驭和解决重大经营问题的能力，能够很好地把握企业发展方向、抓住发展的机遇。

**(一) 传输材料、设备或相关零部件**

□适用 √不适用

**(二) 交换设备或其零部件**

□适用 √不适用

**(三) 接入设备或其零部件**

□适用 √不适用

**九、通信终端设备制造类业务分析**

□适用 √不适用

**十、电子器件制造类业务分析**

□适用 √不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 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				
冯广维	董事长	男	1961年12月	2021年2月5日	2024年2月4日	5,984,793	0	5,984,793	10.64%
郝萍	董事、总经理	女	1982年2月	2021年2月5日	2024年2月4日	10,000	0	10,000	0.02%
许菁麟	董事	男	1987年7月	2022年6月6日	2024年2月4日	0	0	0	0.00%
刘维福	董事	男	1960年3月	2021年2月5日	2024年2月4日	80,000	0	80,000	0.14%
张陶伟	独立董事	男	1963年6月	2021年2月5日	2024年2月4日	0	0	0	0.00%
计静怡	独立董事	女	1968年11月	2021年2月5日	2024年2月4日	0	0	0	0.00%
石拥军	独立董事	男	1968年11月	2021年2月5日	2024年2月4日	0	0	0	0.00%
李建秀	监事会主席	女	1979年7月	2021年2月5日	2024年2月4日	0	0	0	0.00%
史成江	监事	男	1977年12月	2021年10月14日	2024年2月4日	25,000	0	25,000	0.04%
尹绪波	监事	男	1982年8月	2021年2月5日	2024年2月4日	13,000	0	13,000	0.02%
薛柳	副总经理	女	1988年7月	2021年10月14日	2024年2月4日	0	0	0	0.00%
徐癸士	财务负责人	男	1975年2月	2021年2月5日	2024年2月4日	50,000	0	50,000	0.09%
吉相瑞	董事会秘书	男	1986年10月	2021年2月5日	2024年2月4日	0	0	0	0.00%
王镜锋	副总经理	男	1975年5月	2021年2月5日	2024年2月4日	100,000	0	100,000	0.18%
张世平	副总经理	男	1980年8月	2021年10月14日	2024年2月4日	0	0	0	0.00%
王妍	副总经理	女	1980年7月	2021年2月5日	2023年1月18日	0	0	0	0.00%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

**(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
王妍	副总经理	离任	市场部部长	个人原因

**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

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	96	21	32	85
生产技术人员	235	28	66	197
市场销售人员	23	6	13	16
<b>员工总计</b>	<b>354</b>	<b>55</b>	<b>111</b>	<b>298</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	86	79
专科	85	86
专科以下	176	125
<b>员工总计</b>	<b>354</b>	<b>298</b>

**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、报告期内，调整了部分董监高职务。该调整未构成公司董监高重大变动，公司管理层及核心团队保持稳定。公司总体人员有所下降，但变动幅度较小。

2、公司关注人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。

3、公司高度重视员工的培训。公司一直重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。

4、公司按国家和北京市及地方有关社会保险的法律法规和政策规定为员工缴纳各项保险及住房公积金费用，企业制定的薪酬政策对内具有公平公正性，按劳分配，效率优先，配合公司的经营战略，

促成公司和个人目标的实现。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《关于做好实施〈全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则〉等相关制度准备工作的通知》等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，确保公司规范运作。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《北京维冠机电股份有限公司章程》等管理制度，并按照相关制度规范治理。

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

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

#### 1、业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，具有面向市场自主经营的能力；公司独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在依赖控股股东进行生产经营的情况。

#### 2、资产的独立性

公司具备完整的与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

### 3、人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

### 4、财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

### 5、机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、2023年第二次临时股东大会采用现场投票和网络投票两种方式，审议通过了《关于公司申请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分析的议案》《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议议案》关于公司聘请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中介机构的议案》《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三年内稳定股价预案〉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前滚存利润分配方案议案》《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股东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

后填补被摊薄即期回报的相关措施及承诺的议案》《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有关承诺并接受相应约束措施的议案》《关于公司承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》《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〈北京维冠机电股份有限公司章程（草案）〉的议案》《关于制定和修订需股东大会审议的公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后适用的公司治理制度的议案》。

2、2022 年度股东大会采用现场投票和网络投票两种方式，审议通过了《2022 年董事会工作报告》《2022 年度报告及年度报告摘要》《关于独立董事津贴的议案》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度利润分配预案的议案》《拟续聘会计师事务所的议案》《关于 2023 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》《公司 2022 年度审计报告》《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》《关于前期差错更正的议案》《关于拟更正 2021、2020 年年度报告及摘要的议案》《2022 年监事会工作报告》《关于公司内部控制自我评价报告的议案》《关于公司内部控制鉴证报告的议案》《关于公司〈非经常性损益明细表审核报告〉的议案》《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司前次募集资金使用情况鉴证报告的议案》。

### （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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	健诚审字[2024]第 061 号	
审计机构名称	山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	济南市槐荫区兴福街道威海路京沪人才大厦 6 层 605	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王锐	杨智博
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

## 审计报告

健诚审字[2024]第 061 号

### 北京维冠机电股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京维冠机电股份有限公司（以下简称“维冠机电”或“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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、 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、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。

关键审计事项	审计应对
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>维冠机电主要从事为移动通信、交通物流、电气能源等多个行业提供定制化成套设备、精密结构件的研发、设计、生产及集成服务。</p> <p>2023 年度，维冠机电营业收入为 438,816,571.15 元，鉴于营业收入是维冠机电的关键业绩指标之一，且对经营成果影响重大。因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）收入所述的会计政策及五、（三十一）营业收入、营业成本。</p>	<p>针对收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）通过对维冠机电管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用；</p> <p>（3）对营业收入实施实质性分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，按照产品类别分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>（4）结合应收账款的审计，针对大额销售收入执行函证程序；</p> <p>（5）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与维冠机电及主要关联方是否不存在关联关系；</p> <p>（6）针对资产负债日前后记录的销售交易，选取样本核对收入确认的支持性证据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>（7）选取样本对销售收入进行真实性检查，核实维冠机电收入确认是否真实，检查主要销售合同、销售发票、出库单、出口报关单、经客户签收的验收单以及客户回款流水等。</p>
<b>(二) 应收账款减值</b>	

截至 2023 年 12 月 31 日，维冠机电应收账款账面余额 210,062,999.48 元，坏账准备余额为 34,873,121.35 元。维冠机电采用预期信用损失的简化模型评估应收账款的减值。在应用简化模型时，需要考虑所有合理且有依据的信息。依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合，根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率，并考虑宏观经济指标、行业市场信息、客户偿债能力等前瞻性信息对预期信用损失进行调整。确认应收账款减值需要作出重大判断和合理估计，因此我们将应收账款的减值确认作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三、(十一)及五、(三)应收账款。

针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序包括但不限于：

- (1) 了解、评价与应收账款减值相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；
- (2) 对应收账款的客户信用组合的划分进行复核：检查按简化模型计量的预期信用损失中关键假设是否合理，包括检查应收账款的账龄划分、历史违约率的计算以及前瞻性系数的确定；
- (3) 复核维冠机电有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；
- (4) 对重要应收账款与维冠机电管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备是否合理；
- (5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

维冠机电管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括维冠机电 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维冠机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层（以下简称“治理层”）负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	274,832,946.13	277,870,068.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)	24,990,547.97	6,505,780.60
应收账款	五、(三)	175,189,878.13	260,959,547.99
应收款项融资	五、(四)	1,564,400.55	1,060,000.00
预付款项	五、(五)	21,145,066.88	2,939,087.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	4,648,278.57	810,042.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	45,033,112.97	99,169,416.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	25,525,054.16	46,113,341.07
<b>流动资产合计</b>		<b>572,929,285.36</b>	<b>695,427,283.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	4,081,223.69	1,139,220.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	95,191,016.51	106,323,008.38
在建工程	五、(十一)	5,628,798.83	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	6,467,583.24	16,899,836.53
无形资产	五、(十三)	8,420,945.07	8,686,456.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	2,270,259.63	3,142,974.03
递延所得税资产	五、(十五)	9,176,554.16	9,581,977.35
其他非流动资产	五、(十六)	8,035,927.65	9,921,753.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>139,272,308.78</b>	<b>155,695,226.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>712,201,594.14</b>	<b>851,122,510.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	5,755,722.70	28,506,613.79
应付账款	五、(十八)	53,446,563.02	164,108,341.55
预收款项			
合同负债	五、(十九)	3,835,632.59	49,142.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	5,134,936.53	8,898,296.56
应交税费	五、(二十一)	6,058,852.08	13,419,108.56
其他应付款	五、(二十二)	23,107.96	487,800.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	2,198,785.39	4,064,949.54
其他流动负债	五、(二十四)	35,078,112.70	32,063,707.37

<b>流动负债合计</b>		<b>111,531,712.97</b>	<b>251,597,961.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	4,709,055.79	13,211,647.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	591,070.05	681,328.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,300,125.84</b>	<b>13,892,975.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>116,831,838.81</b>	<b>265,490,936.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十七)	56,200,000.00	56,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	258,804,647.34	258,804,647.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	49,937,654.74	44,323,418.51
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	227,502,822.17	220,227,599.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		592,445,124.25	579,555,665.65
少数股东权益		2,924,631.08	6,075,908.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>595,369,755.33</b>	<b>585,631,573.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>712,201,594.14</b>	<b>851,122,510.49</b>

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：徐葵士

会计机构负责人：李曼

**(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		231,374,127.22	224,035,591.25

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,036,231.94	3,345,780.60
应收账款	十六、(一)	151,199,256.64	231,593,914.89
应收款项融资			550,000.00
预付款项		8,195,361.35	1,313,027.85
其他应收款	十六、(二)	63,247,494.13	47,894,490.55
其中：应收利息			
应收股利	十六、(二)	34,000,000.00	30,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		33,528,813.13	84,482,786.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,769,216.80	44,778,049.89
<b>流动资产合计</b>		<b>533,350,501.21</b>	<b>637,993,641.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	66,136,120.08	99,966,614.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,327,592.73	2,190,105.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,467,583.24	8,623,444.32
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,138,586.88	2,966,156.32
递延所得税资产		6,349,843.00	6,273,227.65
其他非流动资产		8,035,927.65	9,408,553.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,455,653.58</b>	<b>129,428,101.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>624,806,154.79</b>	<b>767,421,743.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,185,188.44	28,506,613.79
应付账款		203,844,063.38	332,126,605.30

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,756,450.06	3,716,982.11
应交税费		128,794.65	829,252.27
其他应付款		10,914.96	200,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,721,221.24	48,858.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,198,785.39	2,101,084.94
其他流动负债		12,526,065.06	4,230,761.85
<b>流动负债合计</b>		<b>231,371,483.18</b>	<b>371,760,158.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,709,055.79	6,907,841.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,709,055.79</b>	<b>6,907,841.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>236,080,538.97</b>	<b>378,667,999.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,200,000.00	56,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,065,971.31	259,065,971.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,937,654.74	44,323,280.20
一般风险准备			
未分配利润		23,521,989.77	29,164,491.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>388,725,615.82</b>	<b>388,753,743.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>624,806,154.79</b>	<b>767,421,743.03</b>

## (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>		438,816,571.15	570,065,499.85
其中：营业收入	五、(三十一)	438,816,571.15	570,065,499.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		388,834,202.95	493,500,961.56
其中：营业成本	五、(三十一)	339,058,099.12	426,113,202.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	4,772,573.72	5,317,791.01
销售费用	五、(三十三)	7,829,090.18	6,655,016.75
管理费用	五、(三十四)	29,660,676.88	32,177,316.04
研发费用	五、(三十五)	10,900,020.46	31,644,395.57
财务费用	五、(三十六)	-3,386,257.41	-8,406,760.70
其中：利息费用	五、(三十六)	620,649.05	1,210,938.91
利息收入	五、(三十六)	1,178,529.62	1,017,054.21
加：其他收益	五、(三十七)	1,263,781.24	852,633.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	3,400,042.76	646,888.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-1,324,726.72	-121,620.48
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）	五、(三十九)	0.00	-267,020.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	4,198,730.60	-3,092,172.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-5,380,323.35	-5,260,509.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	15,929.20	92,243.06
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,480,528.65	69,536,601.36
加：营业外收入	五、(四十三)	133,722.56	53,307.46
减：营业外支出	五、(四十四)	3,783,015.67	314,775.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,831,235.54	69,275,133.39
减：所得税费用	五、(四十五)	9,213,194.43	8,563,245.76

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,618,041.11	60,711,887.63
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）		40,618,041.11	60,711,887.63
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）		-4,224,918.38	-1,884,092.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,842,959.49	62,595,979.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		40,618,041.11	60,711,887.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,842,959.49	62,595,979.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,224,918.38	-1,884,092.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.80	1.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.80	1.11

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：徐葵士

会计机构负责人：李曼

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	370,471,324.13	532,048,808.11
减：营业成本	十五、(四)	319,296,040.23	464,966,700.73
税金及附加		1,178,454.82	2,029,870.54
销售费用		6,079,528.12	4,204,303.11
管理费用		16,317,145.55	16,639,468.25
研发费用		10,900,020.46	17,530,757.72
财务费用		-2,550,150.16	-4,894,586.73
其中：利息费用		411,831.75	870,833.44
利息收入		1,124,533.74	953,423.85
加：其他收益		269,658.16	329,773.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	12,960,364.15	30,731,241.45
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）			-267,020.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,679,083.52	-2,544,499.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,669,065.75	-3,652,645.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		33,490,325.19	56,169,144.60
加：营业外收入		12,841.53	52,434.79
减：营业外支出		3,538,500.52	36,448.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,964,666.20	56,185,131.00
减：所得税费用		-76,615.36	1,342,846.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,041,281.56	54,842,284.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,041,281.56	54,842,284.29
（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>		<b>30,041,281.56</b>	<b>54,842,284.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(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		473,956,688.43	571,706,239.40
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		44,061,863.78	44,933,943.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)1	7,920,977.23	6,406,517.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>525,939,529.44</b>	<b>623,046,700.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		348,342,739.91	458,882,619.87
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		56,434,156.01	61,476,712.26

支付的各项税费		38,728,562.28	21,426,091.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)2	28,186,169.48	20,042,047.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>471,691,627.68</b>	<b>561,827,470.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(四十七)	<b>54,247,901.76</b>	<b>61,219,230.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	899,291,402.52
取得投资收益收到的现金		900,178.65	311,508.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,852.41	276,435.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-96,386.33	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十六)3	9,466,450.00	35,279,571.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>160,525,094.73</b>	<b>935,158,918.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,029,636.95	12,343,461.75
投资支付的现金		149,450,000.00	898,635,752.52
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		550,000.00	
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>		<b>178,029,636.95</b>	<b>910,979,214.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,504,542.22</b>	<b>24,179,703.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,250,000.00	7,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,250,000.00	7,600,000.00
取得借款收到的现金			7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)4	12,305,799.87	9,208,752.53
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,555,799.87</b>	<b>24,308,752.53</b>
偿还债务支付的现金			42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,102,810.00	34,296,190.98
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	五、(四十六)5	6,698,684.17	5,507,731.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,801,494.17</b>	<b>82,303,922.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,245,694.30</b>	<b>-57,995,169.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,169,067.60</b>	<b>7,915,361.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十七)	<b>19,666,732.84</b>	<b>35,319,125.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		251,481,636.25	216,162,510.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>271,148,369.09</b>	<b>251,481,636.25</b>

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：徐葵士

会计机构负责人：李曼

## (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		417,980,142.51	448,623,018.35
收到的税费返还		44,053,357.42	44,933,943.40
收到其他与经营活动有关的现金		4,662,047.34	3,177,051.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>466,695,547.27</b>	<b>496,734,013.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		398,563,157.38	350,628,714.46
支付给职工以及为职工支付的现金		25,267,745.22	24,498,128.34
支付的各项税费		2,089,152.96	3,596,241.20
支付其他与经营活动有关的现金		14,226,514.89	18,956,336.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>440,146,570.45</b>	<b>397,679,420.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,548,976.82</b>	<b>99,054,592.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		153,683,105.57	251,444,400.00
取得投资收益收到的现金		16,900,178.65	20,274,241.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,999.75	669,856.31
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		9,466,450.00	50,392,052.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>180,053,733.97</b>	<b>322,780,550.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,081,157.63	1,593,113.09
投资支付的现金		150,000,000.00	263,425,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		550,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	6,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>157,631,157.63</b>	<b>271,519,033.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,422,576.34</b>	<b>51,261,517.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,660,503.32	9,208,752.53
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,660,503.32</b>	<b>16,708,752.53</b>
偿还债务支付的现金			42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,102,810.00	34,296,190.98
支付其他与筹资活动有关的现金		5,292,000.00	2,520,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,394,810.00</b>	<b>79,316,190.98</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-22,734,306.68	-62,607,438.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,228,242.81	3,835,244.45
五、现金及现金等价物净增加额		27,465,489.29	91,543,916.12
加：期初现金及现金等价物余额		200,224,060.89	108,680,144.77
六、期末现金及现金等价物余额		227,689,550.18	200,224,060.89

## (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	56,200,000.00				258,804,647.34				44,323,418.51		220,227,599.80	6,075,908.00	585,631,573.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,200,000.00				258,804,647.34				44,323,418.51		220,227,599.80	6,075,908.00	585,631,573.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,614,236.23		7,275,222.37		-3,151,276.92	9,738,181.68
（一）综合收益总额										44,842,959.49		-4,224,918.38	40,618,041.11
（二）所有者投入和减少资本												3,250,000.00	3,250,000.00
1. 股东投入的普通股												3,250,000.00	3,250,000.00
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							6,008,256.32	-34,108,256.32	0.00			-28,100,000.00	
1. 提取盈余公积							6,008,256.32	-6,008,256.32				0.00	
2. 提取一般风险准备												0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配								-28,100,000.00				-28,100,000.00	
4. 其他												0.00	
(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							-394,020.09	-3,459,480.80	-			-6,029,859.43	

											2,176,358.54		
四、本期末余额	56,200,000.00				258,804,647.34				49,937,654.74		227,502,822.17	2,924,631.08	595,369,755.33

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	56,200,000.00				258,804,647.34				33,347,702.95		202,291,438.61	360,000.00	551,003,788.90
加：会计政策变更									7,179.43		28,717.69		35,897.12
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,200,000.00	0.00	0.00	0.00	258,804,647.34	0.00	0.00	0.00	33,354,882.38		202,320,156.30	360,000.00	551,039,686.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00								10,968,536.13		17,907,443.50	5,715,908.00	34,591,887.63
(一)综合收益总额											62,595,979.63	-	60,711,887.63
												1,884,092.00	



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>	56,200,000.00				258,804,647.34				44,323,418.51		220,227,599.80	6,075,908.00	585,631,573.65

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：徐葵士

会计机构负责人：李曼

## (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	56,200,000.00				259,065,971.31				44,323,280.20		29,164,491.63	388,753,743.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	56,200,000.00				259,065,971.31				44,323,280.20		29,164,491.63	388,753,743.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				0.00				5,614,374.54		-5,642,501.86	-28,127.32
(一) 综合收益总额											30,041,281.56	30,041,281.56
(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									6,008,256.32		-	-28,100,000.00
1. 提取盈余公积									6,008,256.32		-6,008,256.32	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-28,100,000.00
4. 其他											28,100,000.00	
(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								-393,881.78		-1,575,527.10	-1,969,408.88
<b>四、本期末余额</b>	56,200,000.00				259,065,971.31			49,937,654.74		23,521,989.77	388,725,615.82

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,200,000.00				259,065,971.31				33,347,702.95		18,982,182.64	367,595,856.90
加：会计政策变更									7,120.39		28,481.56	35,601.95
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,200,000.00				259,065,971.31				33,354,823.34		19,010,664.20	367,631,458.85
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	0.00				0.00				10,968,456.86		10,153,827.43	21,122,284.29
（一）综合收益总额											54,842,284.29	54,842,284.29
（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								10,968,456.86		-	-33,720,000.00	
1. 提取盈余公积								10,968,456.86		-	0.00	
2. 提取一般风险准备										10,968,456.86		
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-33,720,000.00	
4. 其他										33,720,000.00		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	56,200,000.00				259,065,971.31				44,323,280.20		29,164,491.63	388,753,743.14

# 北京维冠机电股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

北京维冠机电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2011 年 1 月 28 日，于 2015 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“维冠机电”，证券代码“832694”。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 5,620.00 万元。统一社会信用代码为 91110115569513679P，法定代表人：冯广维。住所：北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路 6 号。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

一般项目：生产机箱机柜、整机组装、机加工配件；销售金属制品、电气机械、仪器仪表、电子产品、机械设备、五金交电、计算机软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023

年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函（2018）453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间

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

## （三）营业周期

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

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并方在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。对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，购买方首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，通常划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨

认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，且没有证据表明该合营安排是共同经营的，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务及外币财务报表折算

#### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日当月月初汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确

认为其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日当月月初汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### （十）金融工具

#### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相

关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易

性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项；

应收账款组合 2：应收轨道交通类以外的一般客户款项；

应收账款组合 3：应收轨道交通类客户款项。

本公司遵照谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的大型商业银行和全国性股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）、信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）及财务公司。本公司在组合基础上计算预期信用损失，确定的信用风险特征组合分类如下：

应收票据组合 1：承兑人为信用等级一般银行及财务公司的银行承兑汇票；

应收票据组合 2：承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票；

应收票据组合 3：商业承兑汇票。

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。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。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：无回收风险的合并范围内关联方款项；

其他应收款组合 2：账龄组合。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、发出商品、委托加工物资、在产品、库存商品。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融

资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十四）长期股权投资

#### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2.后续计量及损益确认方法

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

#### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十五）投资性房地产

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

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

#### （十六）固定资产

##### 1.固定资产确认条件

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

##### 2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	0.00	5.00-20.00
机器设备	10	0.00-10.00	9.00-10.00
电子设备	5	0.00-10.00	18.00-25.00
运输设备	4-10	0.00-10.00	9.00-25.00
其他设备	5	0.00-10.00	18.00-25.00

#### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十八）借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （十九）无形资产

### 1.无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	年限平均法

## 2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

## 3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

### （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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

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

### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2.离职后福利

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

### 3.辞退福利

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

### 4.其他长期职工福利

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

## （二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### （二十五）收入

##### 1.收入确认原则

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

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

##### 2.收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3.收入确认具体方法

本公司根据与客户签订的销售合同及客户下达的订单，组织生产及发运。外销货物，公司在货物出口报关时确认收入。内销货物，公司在将产品送到客户并经客户验收合格后确认收入。

#### (二十六) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

## 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### （二十七）政府补助

#### 1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

#### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4.本公司对于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非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

## （二十九）租赁

### 1.租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计

提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更

#### （1）会计政策变更及依据

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## （2）会计政策变更的影响

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司财务报表的影响：

受影响的报表项目	变更前金额	变更金额	变更后金额
递延所得税资产	9,523,463.56	58,513.79	9,581,977.35
盈余公积	44,311,715.75	11,702.76	44,323,418.51
未分配利润	220,180,788.77	46,811.03	220,227,599.80
所得税费用	8,585,862.43	-22,616.67	8,563,245.76

## 2.会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	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扣除当期允许抵扣的进项税额后的增值额	13.00、6.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
土地使用税	实际占用面积	2.00 元/平方米、5.00 元/平方米、6.00 元/平方米、8.00 元/平方米、9.00 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00
其他	按国家相关标准记缴	

各公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京维冠机电股份有限公司	15.00
河北维冠机电设备有限公司	25.00
英纳奔萨电气（天津）有限公司	20.00
天津维冠兴顺机电设备有限责任公司	20.00
英纳奔萨电气设备河北有限公司	20.00
西安维冠精密设备制造有限责任公司	25.00
常州维冠机电有限公司	20.00
河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司	20.00
北京旭辉智储科技有限公司	20.00

## （二）重要税收优惠及批文

### 1.企业所得税

2020年12月2日，北京维冠机电股份有限公司通过高新技术企业复审，取得编号为：GR202011003872号《高新技术企业证书》，自2020年1月1日至2023年12月31日享受高新技术企业减征所得税，税率为15%。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（国家税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本期英纳奔萨电气（天津）有限公司、天津维冠兴顺机电设备有限责任公司、英纳奔萨电气设备河北有限公司、常州维冠机电有限公司、河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司、北京旭辉智储科技有限公司属于小型微利企业，适用上述所得税优惠政策。

### 2.其他税费

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本期英纳奔萨电气（天津）有限公司、天津维冠兴顺机电设备有限责任公司、英纳奔萨电气设备河北有限公司、常州维冠机电有限公司、河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司、北京旭辉智储科技有限公司属于小型微利企业，适用上述优惠政策。

## 五、财务报表重要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年

度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,424.59	1,292.21
银行存款	271,140,236.16	251,479,398.37
其他货币资金（注）	3,686,285.38	26,389,378.03
合计	274,832,946.13	277,870,068.61

注：期末其他货币资金中使用受到限制的余额 3,684,577.04 元，为银行承兑汇票保证金。剩余 1,708.34 元为锁汇保证金的利息收入，使用不受限。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,186,837.05	3,595,780.60
商业承兑汇票	1,700,000.00	3,000,000.00
减：坏账准备	896,289.08	90,000.00
合计	24,990,547.97	6,505,780.60

2. 应收票据坏账准备

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	25,886,837.05	100.00	896,289.08	3.46	24,990,547.97
其中：组合 1	24,186,837.05	93.43	845,289.08	3.49	23,341,547.97
组合 3	1,700,000.00	6.57	51,000.00	3.00	1,649,000.00
合计	25,886,837.05	100.00	896,289.08	3.46	24,990,547.97

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,595,780.60	100.00	90,000.00	1.36	6,505,780.60
其中：组合 1	3,595,780.60	54.52			3,595,780.60
组合 3	3,000,000.00	45.48	90,000.00	3.00	2,910,000.00
合计	6,595,780.60	100.00	90,000.00	1.36	6,505,780.60

## 3.按单项计提坏账准备的应收票据

无。

## 4.组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收票据：

名称	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
组合 1	24,186,837.05	93.43	845,289.08	3,595,780.60	54.52	
组合 3	1,700,000.00	6.57	51,000.00	3,000,000.00	45.48	90,000.00
合计	25,886,837.05	100.00	896,289.08	6,595,780.60	100.00	90,000.00

## 5.本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	90,000.00	896,289.08	90,000.00		896,289.08

## 6.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,033,688.29	15,340,358.42
商业承兑汇票		
合计	8,033,688.29	15,340,358.42

## (三) 应收账款

## 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	133,901,386.14	213,728,913.43
1-2 年	15,537,149.87	25,158,917.62
2-3 年	24,998,778.37	58,377,686.58
3-4 年	31,710,472.46	
5 年以上	3,915,212.64	3,915,212.64
减：坏账准备	34,873,121.35	40,221,182.28
合计	175,189,878.13	260,959,547.99

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,915,212.64	1.86	3,915,212.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	206,147,786.84	98.14	30,957,908.71	15.02
其中：组合 2	133,652,755.76	63.63	4,270,355.23	3.20
组合 3	72,495,031.08	34.51	26,687,553.48	36.81
合计	210,062,999.48	100.00	34,873,121.35	16.60

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,915,212.64	1.30	3,915,212.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	297,265,517.63	98.70	36,305,969.64	12.21
其中：组合 2	192,581,029.70	63.94	5,807,438.01	3.02
组合 3	104,684,487.93	34.76	30,498,531.63	29.13
合计	301,180,730.27	100.00	40,221,182.28	13.35

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			计提理由
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	
北京建谊世纪科技有限公司	3,915,212.64	100.00	3,915,212.64	预计无法收回
合计	3,915,212.64	100.00	3,915,212.64	——

(2) 组合 2 中，应收账款坏账准备按账龄计提如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	130,451,917.39	3.00	3,913,557.60	192,158,135.24	3.00	5,764,744.02
1 至 2 年	2,837,745.71	10.00	283,774.56	418,849.06	10.00	41,884.91
2 至 3 年	359,047.26	20.00	71,809.45	4,045.40	20.00	809.08
3 至 4 年	4,045.40	30.00	1,213.62			
合计	133,652,755.76	——	4,270,355.23	192,581,029.70	——	5,807,438.01

(3) 组合 3 中，应收账款坏账准备按账龄计提如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,449,468.75	18.00	620,904.37	21,570,778.19	18.00	3,882,740.08
1至2年	12,699,404.16	25.00	3,174,851.04	24,740,068.56	25.00	6,185,017.14
2至3年	24,639,731.11	35.00	8,623,905.89	58,373,641.18	35.00	20,430,774.41
3至4年	31,706,427.06	45.00	14,267,892.18			
合计	72,495,031.08	——	26,687,553.48	104,684,487.93	——	30,498,531.63

## 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	40,221,182.28	296,477.97	5,644,538.90			34,873,121.35
合计	40,221,182.28	296,477.97	5,644,538.90			34,873,121.35

## 4.本期实际核销的应收账款情况

无。

## 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中软万维网络技术有限公司	62,390,336.88	29.70	24,349,181.53
诺基亚（注1）	60,026,438.06	28.58	1,800,793.14
施耐德（注2）	20,895,884.53	9.95	626,876.54
西门子（注3）	10,115,266.05	4.82	303,457.98
江苏格捷思储能技术有限公司	10,010,554.04	4.77	300,316.62
合计	163,438,479.56	77.80	27,380,625.81

注1：Nokia Solutions and Networks Oy、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd、Nokia of America Corporation、NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS HELLAS SINGLE MEMBER S.、诺基亚通信投资（中国）有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司为关联公司，故合并披露。

注2：北京利德华福电气技术有限公司、施耐德电气设备工程（西安）有限公司、施耐德电气（中国）有限公司上海分公司、施耐德（西安）创新技术有限公司为关联公司、施耐德电气（中国）有限公司上海浦东分公司、施耐德电气信息技术（中国）有限公司为关联公司，故合并披露。

注3：西门子能源高压开关（杭州）有限公司、西门子（杭州）高压开关有限公司为关联公司，故合并披露。

## 6.因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7.应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### （四）应收款项融资

##### 1.应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,564,400.55	1,060,000.00
合计	1,564,400.55	1,060,000.00

##### 2.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	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
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	20,000.00	250,000.00	20,000.00		250,000.00	
杭州和利时自动化有限公司	490,000.00		490,000.00			
浙江首杭机电科技有限公司	450,000.00		450,000.00			
杭州南都动力科技有限公司	100,000.00		100,000.00			
平高集团储能科技有限公司		214,400.55			214,400.55	
施耐德电气设备工程（西安）有限公司		1,100,000.00			1,100,000.00	
合计	1,060,000.00	1,564,400.55	1,060,000.00		1,564,400.55	

#### （五）预付款项

##### 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,145,050.95	99.99	2,939,087.23	100.00
1-2年	15.93	0.01		
合计	21,145,066.88	100.00	2,939,087.23	100.00

##### 2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佰兴智能科技宜兴有限公司	10,750,000.00	50.84
沧州市恒大水利工程有限公司	3,915,405.60	18.52
北京京鲁万达铝业有限公司	1,200,000.00	5.68
陕西展志实业有限公司	1,138,952.33	5.39

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
沧州嘉原电子机箱有限公司	916,779.26	4.34
合计	17,921,137.19	84.75

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,792,039.77	839,269.67
减：坏账准备	143,761.20	29,227.43
合计	4,648,278.57	810,042.24

## 1. 应收利息

无。

## 2. 应收股利

无。

## 3. 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	21,934.47	556,334.26
代扣代缴款项	235,579.40	229,160.00
应收政府补助	18,858.05	
代付个人款项	9,231.85	53,775.41
往来款	306,436.00	
应收股权转让款	4,200,000.00	
减：坏账准备	143,761.20	29,227.43
合计	4,648,278.57	810,042.24

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,792,039.77	824,269.67
3-4年		15,000.00
减：坏账准备	143,761.20	29,227.43
合计	4,648,278.57	810,042.24

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年1月1日余额	29,227.43			29,227.43
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	171,917.82			133,324.43
本期转回	44,777.42			6,184.03
本期核销				
其他变动	-12,606.63			-12,606.63
2023年12月31日余额	143,761.20			143,761.20

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	29,227.43	171,917.82	44,777.42		-12,606.63	143,761.20
合计	29,227.43	171,917.82	44,777.42		-12,606.63	143,761.20

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

## (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
龚成杰	往来款	4,200,000.00	1年以内	87.65	126,000.00
代扣个人公积金	代扣代缴款项	69,334.85	1年以内	1.45	2,080.05
社会保险事业管理中心	代扣代缴款项	24,321.05	1年以内	0.51	729.63
天津海泰科技创新服务有限公司	押金及保证金	15,697.78	1年以内	0.33	470.93
中华人民共和国新港海关	保证金	5,956.69	1年以内	0.12	178.70
合计		4,315,310.37		90.05	129,459.31

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,946,756.87	2,440,017.33	16,506,739.54	43,925,649.06	4,296,934.12	39,628,714.94
在产品	6,668,433.24	99,684.93	6,568,748.31	16,356,355.55	41.01	16,356,314.54
半成品	653,719.16	858.17	652,860.99	1,560,505.68		1,560,505.68
库存商品	18,226,442.51	2,253,873.56	15,972,568.95	24,212,219.47	2,049,933.66	22,162,285.81
发出商品	5,912,209.74	580,014.56	5,332,195.18	11,121,743.17	722,999.29	10,398,743.88
委托加工物资				9,062,851.33		9,062,851.33
合计	50,407,561.52	5,374,448.55	45,033,112.97	106,239,324.26	7,069,908.08	99,169,416.18

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,296,934.12			1,856,916.79		2,440,017.33
在产品	41.01	99,643.92				99,684.93
半成品		858.17				858.17
库存商品	2,049,933.66	203,939.90				2,253,873.56
发出商品	722,999.29			142,984.73		580,014.56
合计	7,069,908.08	304,441.99		1,999,901.52		5,374,448.55

本期转回存货跌价准备的原因因为以前减记存货价值的因素已经消失，本期转销存货跌价准备的原因因为该存货在本期已经领用。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	24,216,864.40	45,458,312.51
待摊费用	258,274.10	268,056.38
预缴企业所得税	1,049,915.66	386,972.18
合计	25,525,054.16	46,113,341.07

## (九) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,081,223.69		4,081,223.69	1,139,220.28		1,139,220.28
合计	4,081,223.69		4,081,223.69	1,139,220.28		1,139,220.28

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他	
联营企业				
常州市钣协科创发展合伙企业（有限合伙）	1,139,220.28	-77,502.67		1,061,717.61
浙江首杭机电科技有限公司		-1,247,224.05	4,266,730.13	3,019,506.08
合计	1,139,220.28	-1,324,726.72	4,266,730.13	4,081,223.69

注：本期增减变动中的其他项目为处置浙江首杭机电科技有限公司部分股权形成，包括剩余股权公允价值 8,200,000.00 元，以及截止 2023 年 8 月 31 日按照剩余持股比例持续计算的浙江首杭机电科技有限公司净利润变动-3,933,269.87 元。

#### （十）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	95,191,016.51	106,323,008.38
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	95,191,016.51	106,323,008.38

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	97,664,482.82	72,007,835.21	1,027,903.05	3,975,470.94	174,675,692.02
2. 本期增加金额	661,779.64	4,798,560.29	367,134.47	267,864.59	6,095,338.99
(1) 购置		4,326,756.22	367,134.47	267,864.59	4,961,755.28
(2) 在建工程转入	661,779.64	471,804.07			1,133,583.71
3. 本期减少金额		8,634,450.14	953,791.13	1,065,596.68	10,653,837.95
(1) 处置或报废		1,418,249.42	751,991.13	790,192.10	2,960,432.65
(2) 处置子公司		7,216,200.72	201,800.00	275,404.58	7,693,405.30
4. 期末余额	98,326,262.46	68,171,945.36	441,246.39	3,177,738.85	170,117,193.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,170,909.99	42,888,751.93	779,578.34	2,513,443.38	68,352,683.64
2. 本期增加金额	4,993,497.24	5,041,663.60	31,580.10	367,505.52	10,434,246.46
(1) 计提	4,993,497.24	5,041,663.60	31,580.10	367,505.52	10,434,246.46
3. 本期减少金额		2,162,491.43	732,247.41	966,014.71	3,860,753.55
(1) 处置或报废		1,327,385.47	702,818.22	781,789.55	2,811,993.24
(2) 处置子公司		835,105.96	29,429.19	184,225.16	1,048,760.31
4. 期末余额	27,164,407.23	45,767,924.10	78,911.03	1,914,934.19	74,926,176.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	71,161,855.23	22,404,021.26	362,335.36	1,262,804.66	95,191,016.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2.期初账面价值	75,493,572.83	29,119,083.28	248,324.71	1,462,027.56	106,323,008.38

## 2.截至 2023 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

类 别	固定资产原值
房屋建筑物	603,335.00
机器设备	11,579,745.42
运输设备	10,000.00
办公设备	277,769.36
合计	12,470,849.78

## 3.截至 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
河北维冠机电设备有限公司 5 号厂房	11,933,214.01	办理中
合计	11,933,214.01	

## 4.截至 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

## (十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	5,628,798.83	
减：减值准备		
合计	5,628,798.83	

## 1.在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北维冠厂房扩建工程	5,379,756.14		5,379,756.14			
河北维冠自制货架工程	11,874.55		11,874.55			
河北维冠柔性生产线工程	237,168.14		237,168.14			
合计	5,628,798.83		5,628,798.83			

## 2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
河北维冠厂房扩建工程	6,000,000.00		5,379,756.14			5,379,756.14
河北维冠自制货架工程	75,000.00		11,874.55			11,874.55
河北维冠柔性生产线工程	300,000.00		237,168.14			237,168.14
门板储存线建造	450,000.00		471,804.07	471,804.07		
物料房建造	750,000.00		661,779.64	661,779.64		
合计	7,575,000.00		6,762,382.54	1,133,583.71		5,628,798.83

(续)

项目名称	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
河北维冠厂房扩建工程	89.66	90.00				自有资金
河北维冠自制货架工程	15.83	30.00				自有资金
河北维冠柔性生产线工程	79.06	20.00				自有资金
门板储存线建造	104.85	100.00				自有资金
物料房建造	88.24	100.00				自有资金
合计	——	——				——

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,253,434.84	23,253,434.84
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	10,318,268.38	10,318,268.38
(1) 处置	693,201.76	693,201.76
(2) 处置子公司	9,625,066.62	9,625,066.62
4.期末余额	12,935,166.46	12,935,166.46
二、累计折旧		
1.期初余额	6,353,598.31	6,353,598.31
2.本期增加金额	2,217,260.16	2,217,260.16
(1) 计提	2,217,260.16	2,217,260.16
3.本期减少金额	2,103,275.25	2,103,275.25
(1) 处置	338,679.78	338,679.78
(2) 处置子公司	1,764,595.47	1,764,595.47
4.期末余额	6,467,583.22	6,467,583.22
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,467,583.24	6,467,583.24
2.期初账面价值	16,899,836.53	16,899,836.53

## (十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,792,500.00	646,691.10	10,439,191.10
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,792,500.00	646,691.10	10,439,191.10

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	1,438,100.00	314,634.79	1,752,734.79
2.本期增加金额	195,849.96	69,661.28	265,511.24
(1) 计提	195,849.96	69,661.28	265,511.24
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,633,949.96	384,296.07	2,018,246.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,158,550.04	262,395.03	8,420,945.07
2.期初账面价值	8,354,400.00	332,056.31	8,686,456.31

## (十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋维修	112,744.22		67,646.52		45,097.70
厂房改造	1,507,987.14		452,396.16		1,055,590.98
环氧自流平地面	51,067.83		15,320.40		35,747.43
厕所地面屋顶改造	216,848.64		63,467.88		153,380.76
研究院实验室	176,817.71		45,144.96		131,672.75
1号和3号厂房改造工程	721,712.53		146,789.04		574,923.49
库房维修	254,434.22		58,715.64		195,718.58
车间封隔断工程	31,981.47		7,525.08		24,456.39
车间地面研磨	69,380.27		15,708.72		53,671.55
合计	3,142,974.03		872,714.40		2,270,259.63

## (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额（经重述）	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产	70,541,545.92	10,146,691.64	70,235,542.28	10,896,290.05
资产减值准备	10,127,137.28	1,362,894.04	11,567,172.18	1,599,377.01
信用减值准备	35,913,171.63	5,049,589.60	40,340,409.71	6,487,654.14
内部交易未实现利润	10,329,702.35	1,549,455.32	7,858,882.73	1,178,832.41
固定资产折旧	963,200.00	240,800.00	1,030,400.00	257,600.00
可弥补税务亏损	6,300,493.60	907,776.52		
租赁负债	6,907,841.06	1,036,176.16	9,438,677.66	1,372,826.49
递延所得税负债	6,467,583.24	970,137.48	9,039,365.38	1,314,312.70
使用权资产	6,467,583.24	970,137.48	9,039,365.38	1,314,312.70

## 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额（经重述）
递延所得税资产	-970,137.48	9,176,554.16	-1,314,312.70	9,581,977.35
递延所得税负债				

## 3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,842,577.91	12,854,552.34
合计	17,842,577.91	12,854,552.34

## 4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2024年	1,994,691.93	1,994,691.93
2025年	1,632,172.41	1,632,172.41
2026年	1,354,458.78	1,354,458.78
2027年	7,873,229.22	7,873,229.22
2028年	4,988,025.57	
合计	17,842,577.91	12,854,552.34

## （十六）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	12,788,616.68	4,752,689.03	8,035,927.65	13,536,167.79	4,497,264.10	9,038,903.69
预付房屋、设备款				383,650.00		383,650.00
其他				499,200.00		499,200.00
合计	12,788,616.68	4,752,689.03	8,035,927.65	14,419,017.79	4,497,264.10	9,921,753.69

## （十七）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,755,722.70	28,506,613.79
商业承兑汇票		
合计	5,755,722.70	28,506,613.79

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## （十八）应付账款

## 1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	52,720,120.88	162,669,262.06
1年以上	726,442.14	1,439,079.49

项目	期末余额	期初余额
合计	53,446,563.02	164,108,341.55

## 2.账龄超过1年的大额应付账款

无。

## (十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	3,835,632.59	49,142.89
合计	3,835,632.59	49,142.89

## (二十) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,716,439.74	44,258,190.63	47,839,693.84	5,134,936.53
离职后福利-设定提存计划	181,856.82	4,646,655.12	4,828,511.94	
辞退福利		1,530,401.76	1,530,401.76	
合计	8,898,296.56	50,435,247.51	54,198,607.54	5,134,936.53

## 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,376,619.48	38,282,544.94	41,255,610.70	4,403,553.72
职工福利费		1,395,918.11	1,395,918.11	
社会保险费	194,232.53	2,779,320.27	2,973,552.80	
其中：医疗及生育保险费	182,264.15	2,537,271.18	2,719,535.33	
工伤保险费	11,968.38	242,049.09	254,017.47	
住房公积金	925,267.88	1,154,460.10	1,520,165.10	559,562.88
工会经费和职工教育经费	220,319.85	645,947.21	694,447.13	171,819.93
合计	8,716,439.74	44,258,190.63	47,839,693.84	5,134,936.53

## 3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	135,116.14	4,525,121.46	4,660,237.60	
失业保险费	46,740.68	121,533.66	168,274.34	
合计	181,856.82	4,646,655.12	4,828,511.94	

## (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	311,776.28	3,812,144.35
企业所得税	5,347,804.37	7,144,214.79
房产税	113,038.71	846,285.79
土地使用税	36,370.17	36,370.17

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	65,682.65	775,060.47
城市维护建设税	65,491.68	358,454.49
教育费附加	54,162.64	328,222.72
水利建设基金	2,334.36	2,538.52
环保税	703.25	560.68
其他税费	61,487.97	115,256.58
合计	6,058,852.08	13,419,108.56

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	13,107.96	3,738.00
应付押金	10,000.00	10,000.00
应付咨询顾问费		200,000.00
保证金		200,000.00
应付待垫款		74,062.94
合计	23,107.96	487,800.94

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,198,785.39	4,064,949.54
合计	2,198,785.39	4,064,949.54

## (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	22,297,754.28	28,910,047.18
其他(注)	12,780,358.42	3,153,660.19
合计	35,078,112.70	32,063,707.37

注：其他为期末已背书未终止确认的银行承兑汇票。

## (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,560,000.00	18,957,751.03
减：未确认融资费用	652,158.82	1,681,154.10
减：一年内到期的租赁负债	2,198,785.39	4,064,949.54
合计	4,709,055.79	13,211,647.39

## (二十六) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	681,328.25		90,258.20	591,070.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	681,328.25		90,258.20	591,070.05

## 2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年省级中小企业发展专项资金项目计划	681,328.25			90,258.20		591,070.05	与资产相关
合计	681,328.25			90,258.20		591,070.05	

## (二十七) 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
北京维冠电子设备有限责任公司	18,179,207.00			18,179,207.00
珠海华金创盈二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,500,000.00			8,500,000.00
冯广维	5,984,793.00			5,984,793.00
北京维冠兴业投资管理中心(普通合伙)	3,895,303.00			3,895,303.00
石家庄莱普创业投资中心(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
福建匹克投资管理有限公司	1,552,300.00			1,552,300.00
深度加速(北京)投资管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
吴斌	1,202,100.00			1,202,100.00
厦门乾尧股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00			1,200,000.00
邱国龙	800,000.00			800,000.00
赵宇	650,000.00			650,000.00
金昌南	610,817.00			610,817.00
马海英	600,000.00			600,000.00
王凯	500,000.00			500,000.00
晟川创新八号私募证券投资基金	271,798.00			271,798.00
厦门福睿私募股权投资基金管理有限公司	62,252.00			62,252.00
深圳市勤道聚鑫投资合伙企业(有限合伙)	54,137.00			54,137.00
萍乡市勤道汇盛股权投资基金(有限合伙)	50,139.00			50,139.00
浙江澳倍投资管理有限公司	4,400.00			4,400.00
宁波汀和投资管理合伙企业(有限合伙)	2,443.00			2,443.00
兴阳(北京)投资管理有限公司	700.00			700.00
其他个人股本(注)	7,579,611.00			7,579,611.00
合计	56,200,000.00			56,200,000.00

注：其他个人股本为单户持股股数在50万股以下的个人股本合计，总户数312户，总股数7,579,611.00股。

## (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	258,804,647.34			258,804,647.34
其中：投资者投入的资本	258,804,647.34			258,804,647.34
合计	258,804,647.34			258,804,647.34

## (二十九) 盈余公积

项目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,161,709.25	3,004,128.16	197,010.04	24,968,827.37
任意盈余公积	22,161,709.26	3,004,128.16	197,010.05	24,968,827.37
合计	44,323,418.51	6,008,256.32	394,020.09	49,937,654.74

## (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额 (经重述)
调整前上期末未分配利润	220,227,599.80	202,291,438.61
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		28,717.69
调整后期初未分配利润	220,227,599.80	202,320,156.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,842,959.49	62,595,979.63
减：提取法定盈余公积	3,004,128.16	5,484,268.07
提取任意盈余公积	3,004,128.16	5,484,268.06
对股东的分配	28,100,000.00	33,720,000.00
处置子公司的影响	3,459,480.80	
期末未分配利润	227,502,822.17	220,227,599.80

## (三十一) 营业收入和营业成本

## 1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,980,499.59	338,125,023.58	564,828,713.65	424,378,306.42
其他业务	3,836,071.56	933,075.54	5,236,786.20	1,734,896.47
合计	438,816,571.15	339,058,099.12	570,065,499.85	426,113,202.89

## 2.合同产生收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按业务类型分类		
其中：移动通信类	284,546,449.05	435,176,170.06
其他	154,270,122.10	134,889,329.79
合计	438,816,571.15	570,065,499.85
按经营地区分类		
其中：境内	171,519,837.79	138,425,628.51
境外	267,296,733.36	431,639,871.34

合同分类	本期发生额	上期发生额
合计	438,816,571.15	570,065,499.85
按销售渠道分类		
其中：直销	438,816,571.15	570,065,499.85
分销		
合计	438,816,571.15	570,065,499.85
按商品转让或服务提供时间分类		
其中：在某一时点转让	438,816,571.15	570,065,499.85
在某一时段转让		
合计	438,816,571.15	570,065,499.85

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	872,386.64	855,839.14
车船税	942.23	1,888.80
土地使用税	581,293.44	614,615.31
城市维护建设税	1,630,551.61	1,561,779.40
教育费附加	797,612.58	884,021.01
地方教育费附加	531,741.71	589,346.88
环境保护税	2,331.06	1,940.80
水利基金	32,002.40	25,319.89
印花税	323,712.05	783,039.78
合计	4,772,573.72	5,317,791.01

## (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,993,239.56	4,570,423.92
修理费	1,396,943.01	126,959.92
机物料消耗	1,123,743.89	68,824.07
业务招待费	530,342.25	833,467.11
差旅费	322,186.89	152,062.16
租赁费	116,814.16	61,238.94
车辆费	116,319.77	298,915.40
使用权资产折旧	57,337.72	148,410.81
折旧费、摊销费	42,769.55	74,485.69
办公费	38,068.98	
运输费	29,866.19	
水电费	25,266.81	
广告费	22,791.72	62,190.60
销售折扣与折让	5,889.01	

邮电通讯费	1,032.22	
其他	6,478.45	258,038.13
合计	7,829,090.18	6,655,016.75

## (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,832,313.74	21,335,539.85
业务招待费	1,525,297.65	1,218,064.15
聘请中介机构费	1,432,091.61	2,101,367.52
折旧费	848,169.36	1,758,939.09
劳务费	828,035.34	137,391.19
使用权资产折旧	702,099.36	915,879.18
装修费	452,935.65	
办公费	437,436.74	883,902.91
差旅费	296,471.14	94,894.39
长期待摊费用摊销	279,132.12	278,153.78
无形资产摊销	265,511.24	205,432.79
车辆费	259,349.45	294,665.48
租赁费	254,125.42	200,244.73
水电费	232,859.36	441,251.96
保洁服务费	203,384.00	
物业费	170,291.64	162,466.17
咨询服务费	87,083.22	334,767.58
技术转让费	75,471.70	
绿化费	39,337.14	
邮电通讯费	37,741.33	
取暖费	34,100.35	
修理费	31,934.05	161,257.28
会议费	23,808.45	
机物料消耗	17,781.79	711,499.99
公杂费	16,478.01	
财产保险费	10,670.56	
其他	1,266,766.46	941,598.00
合计	29,660,676.88	32,177,316.04

## (三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动人员人工费用	4,563,771.74	10,846,039.93
研发活动直接消耗-材料	4,424,678.85	19,356,102.62
用于研发活动的设备的折旧费	190,601.34	641,800.18

项目	本期发生额	上期发生额
其他相关费用	1,720,968.53	800,452.84
合计	10,900,020.46	31,644,395.57

## (三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	620,649.05	1,210,938.91
减：利息收入	1,178,529.62	1,017,054.21
汇兑损益	-2,962,147.75	-8,756,954.15
手续费	133,770.91	156,308.75
合计	-3,386,257.41	-8,406,760.70

## (三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新平台建设及研发费用后补助项目	743,868.00		与收益相关
高质量发展奖励金	215,907.00	134,798.00	与收益相关
2019年度省级中小企业发展专项资金	90,258.20	90,741.72	与资产相关
中小企业技改专项资金	70,000.00		与收益相关
稳岗补贴	102,815.31	99,894.41	与收益相关
个人所得税手续费返还	35,793.07	35,199.45	与收益相关
进项税加计抵减	5,139.66		与收益相关
中小企业协同发展专项奖补		270,000.00	与收益相关
互联网及职业技能培训补贴		182,000.00	与收益相关
以工代训补助金		40,000.00	与收益相关
合计	1,263,781.24	852,633.58	

## (三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,324,726.72	-121,620.48
处置长期股权投资取得的投资收益	3,824,590.83	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	900,178.65	768,508.92
合计	3,400,042.76	646,888.44

## (三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-267,020.00
合计		-267,020.00

## (四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	5,159,773.45	-3,097,851.54

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-154,753.77	-17,476.67
应收票据信用减值损失	-806,289.08	23,155.86
合计	4,198,730.60	-3,092,172.35

## (四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,124,898.41	-4,829,545.98
合同资产减值损失	-255,424.94	-430,963.68
合计	-5,380,323.35	-5,260,509.66

## (四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	15,929.20	92,243.06
合计	15,929.20	92,243.06

## (四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	88,880.19	27,433.63	88,880.19
各种奖励款收入	30,500.00		30,500.00
违约赔偿收入	9,113.80		9,113.80
无法支付的应付款项	2,828.00	25,000.00	2,828.00
其他	2,400.57	873.83	2,400.57
合计	133,722.56	53,307.46	133,722.56

## (四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货毁损	3,510,305.34		3,510,305.34
非流动资产毁损报废损失	203,695.14	228,581.23	203,695.14
罚款支出	22,089.03		22,089.03
违约赔偿支出	6,114.22		6,114.22
滞纳金		86,191.11	
其他	40,811.94	3.09	40,811.94
合计	3,783,015.67	314,775.43	3,783,015.67

## (四十五) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
当期所得税费用	8,868,178.07	9,954,796.43
递延所得税费用	345,016.36	-1,391,550.67
合计	9,213,194.43	8,563,245.76

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	49,831,235.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,474,685.33
子公司适用不同税率的影响	3,422,494.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,764,017.61
年度内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	304,863.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	847,559.09
研发费加计扣除的影响	-1,600,426.14
非应税投资收益的影响	-3,000,000.00
所得税费用	9,213,194.43

## (四十六) 现金流量表

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,222,848.51	762,719.07
利息收入	1,178,529.62	1,017,054.21
保证金	2,941,050.94	2,359,064.21
诉讼保全款项	1,500.00	1,083,464.70
其他	2,577,048.16	1,184,215.61
合计	7,920,977.23	6,406,517.80

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及往来款	28,186,169.48	20,042,047.28
合计	28,186,169.48	20,042,047.28

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
锁汇保证金及定期存款	9,466,450.00	35,279,571.64
合计	9,466,450.00	35,279,571.64

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	12,305,799.87	9,208,752.53
合计	12,305,799.87	9,208,752.53

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支出	5,421,561.70	5,507,731.08
票据、信用证、保函等保证金	1,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	11,782.60	
其他	265,339.87	
合计	6,698,684.17	5,507,731.08

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,618,041.11	60,711,887.63
加：信用减值损失	-4,198,730.60	3,092,172.35
资产减值准备	5,380,323.35	5,260,509.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,434,246.46	11,368,697.16
使用权资产折旧	2,217,260.16	4,059,096.88
无形资产摊销	265,511.24	205,432.79
长期待摊费用摊销	872,714.40	710,159.43
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)	-104,809.39	-92,243.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	203,695.14	201,147.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		267,020.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,217,189.81	-6,704,422.47
投资损失(收益以“-”号填列)	3,400,042.76	-646,888.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	405,423.19	-1,297,983.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-93,567.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	54,136,303.21	-28,695,341.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	142,459,429.15	-59,997,027.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-200,624,358.61	72,870,580.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,247,901.76	61,219,230.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	271,148,369.09	251,481,636.25
减：现金的期初余额	251,481,636.25	216,162,510.33
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	19,666,732.84	35,319,125.92

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	271,148,369.09	251,481,636.25

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	6,424.59	1,292.21
可随时用于支付的银行存款	271,140,236.16	251,479,398.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,708.34	945.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	271,148,369.09	251,481,636.25

## (四十八) 使用权或使用受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	3,684,577.04	银行承兑汇票保证金
合计	3,684,577.04	—

## (四十九) 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			34,573,845.92
其中：美元	1,738,895.42	7.0827	12,316,074.59
欧元	2,792,488.97	7.8592	21,946,729.31
澳元	64,153.54	4.8484	311,042.02
应收账款			16,724,292.94
其中：美元	2,022,312.57	7.0827	14,323,433.24
欧元	305,483.98	7.8592	2,400,859.70
应付账款			5,970,772.69
其中：美元	825,152.79	7.0827	5,844,309.67
欧元	16,091.08	7.8592	126,463.02

## (五十) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
2019年度省级中小企业发展专项资金	897,000.00	递延收益	90,258.20
中小企业技改专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
科技创新平台建设及研发费用后补助项目	743,868.00	其他收益	743,868.00
高质量发展奖励金	215,907.00	其他收益	215,907.00
稳岗补贴	102,815.31	其他收益	102,815.31
合计	2,029,590.31		1,222,848.51

注：本期无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

(1) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江首杭机电科技有限公司	4,200,000.00	21.00	股权转让	2023年8月31日	变更工商登记	5,947,871.51

(续)

丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额
41.00	8,200,000.00	8,200,000.00		市场交易法	

(2) 处置损益信息如下：

浙江首杭机电科技有限公司	金额
处置 21% 股权取得的对价	4,200,000.00
剩余 41% 股权在处置日的公允价值	8,200,000.00
按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额	6,452,128.49
处置产生的投资收益	5,947,871.51

2. 存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

1. 根据公司发展战略需求，提高管理效率和运作效率，降低管理成本，公司拟注销常州维冠机电有限公司，注销后不会对公司整体业务发展产生不利影响。公司于 2023 年 1 月 30 日召开第四届董事会第十六次会议，以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过《关于拟注销控股子公司的议案》。2023 年 4 月 3 日，经常州市新北区市场监督管理局批准，子公司常州维冠机电有限公司注销。

2. 根据经营战略及发展规划需要，公司于公司于 2023 年 6 月 9 日召开第四届董事会第十九次会议，以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过《关于控股子公司股权转让的议案》，将本公司的控股子公司浙江首杭机电科技有限公司 21% 的股权以人民币 420.00 万元价格转

让给受让方龚成杰。2023年8月1日浙江首杭机电科技有限公司已经完成工商变更登记手续，取得杭州市余杭区市场监督管理局备案的浙江首杭机电科技有限公司新的章程，此次变更完成后，公司继续持有浙江首杭机电科技有限公司41%股权。浙江首杭机电科技有限公司由我公司控股子公司变更为参股子公司。

3.根据经营战略及发展规划需要,为了进一步加强在电力、储能等设备领域的开发能力。公司于2023年6月9日召开第四届董事会第十九次会议,以7票同意,0票反对,0票弃权,审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》,与廉建勋、杜伟、杨桂蓉、刘重尧共同出资设立控股子公司北京旭辉智储科技有限公司,注册地为北京市大兴区采育镇,注册资本为人民币1,500.00万元,其中本公司出资人民币855.00万元,占注册资本的57.00%;廉建勋出资人民币300.00万元,占注册资本的20.00%;杜伟出资人民币150.00万元,占注册资本的10.00%;杨桂蓉出资人民币120.00万元,占注册资本的8.00%;刘重尧出资人民币75.00万元,占注册资本的5.00%。

## 七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北维冠机电设备有限公司	河北	河北	制造业	100.00		设立
英纳奔萨电气(天津)有限公司	天津	天津	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
天津维冠兴顺机电设备有限责任	天津	天津	制造业	100.00		设立
英纳奔萨电气设备河北有限公司	河北	河北	制造业	100.00		设立
西安维冠精密设备制造有限责任公司	西安	西安	制造业	100.00		设立
河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司	河北	河北	技术研发	100.00		设立
北京旭辉智储科技有限公司	北京	北京	其他科技推广	57.00		设立

#### 2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京旭辉智储科技有限公司	43.00	-325,368.92		2,924,631.08

#### 3.重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京旭辉智储科技有限公司	16,867,533.55	4,058,772.23	20,926,305.78	17,882,977.69		17,882,977.69

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京旭辉智储科技有限公司						

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京旭辉智储科技有限公司	2,673,126.80	-756,671.91	-756,671.91	-771,594.19

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京旭辉智储科技有限公司				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江首杭机电科技有限公司	杭州	杭州	工程和技术研究和试验发展	41.00		权益法核算

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	8,207,060.19	
其中：现金和现金等价物	268,532.31	
非流动资产	17,688,345.37	
资产合计	25,895,405.56	
流动负债	7,373,402.81	
非流动负债	11,157,353.78	
负债合计	18,530,756.59	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,364,648.97	
按持股比例计算的净资产份额	3,019,506.08	
调整事项		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,019,506.08	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,399,264.03	
财务费用	410,196.24	
所得税费用	-14,291.76	
净利润	-7,831,914.74	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,831,914.74	
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### 4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	1,061,717.61	1,139,220.28
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-77,502.67	-121,620.48
其他综合收益		
综合收益总额	-77,502.67	-121,620.48

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、交易性金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）市场风险

#### 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。

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。本期末公司无金融机构借款，故无市场利率波动风险。

## 2. 汇率风险

外汇风险，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。本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响。

### （二）信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五（三）、（六）。

### （三）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本期末公司无金融机构借款，故无流动风险。

## 九、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值的披露

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,564,400.55	1,564,400.55
持续的公允价值计量的资产总额			1,564,400.55	1,564,400.55

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的银行理财产品具有市场净值或预期年收益率，根据市场净值和预期年收益率进行公允价值的计算。

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

应收款项融资：根据新金融工具准则的规定，若应收票据以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其业务模式发生改变，实质为既收取合同现金流量又出售的，应当将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，因此我们将未背书、未贴现的应收票据余额终止确认的重分类至应收款项融资，在计量日不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，也没有相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
北京维冠电子设备有限 责任公司	北京	计算机、通信和其 他电子设备制造	2,000.00	32.35	32.35

注：本公司的实际控制人为冯广维、刘桂兰。

#### （二）本公司子公司的情况

本公司子公司详见附注“七、在其他主体中的权益”。

#### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注五、（九）长期股权投资。

#### （四）本企业的其他关联方情况

无。

#### （五）关联交易情况

##### 租赁-本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认 的租赁费 用	上期期确认 的租赁费用
北京维冠电子设备 有限责任公司	房屋及建筑物	2023年1月1日	2025年12月31日	2,520,000.00	2,520,000.00
合计				2,520,000.00	2,520,000.00

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	浙江首杭机电科技有限公司	551,607.65	52,625.28

##### 2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债	北京维冠电子设备有限责任公司	4,709,055.79	6,907,841.16
一年内到期的非流动负债	北京维冠电子设备有限责任公司	2,198,785.39	2,101,084.94

## 十二、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大承诺事项。

#### （二）或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

## (一) 利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	22,480,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 十四、其他重要事项

## (一) 租赁

## 1.承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	418,915.08
与租赁相关的总现金流出	2,646,000.00

## 十五、母公司财务报表注释

## (一) 应收账款

## 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	111,520,250.51	183,818,086.11
1至2年	13,214,790.64	24,740,068.56
2至3年	24,639,731.11	58,373,641.18
3至4年	31,706,427.06	
减：坏账准备	29,881,942.68	35,337,880.96
合计	151,199,256.64	231,593,914.89

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	181,081,199.32	100	29,881,942.68	16.50
其中：组合1	3,309,100.00	1.83		
组合2	105,277,068.24	58.14	3,194,389.20	3.03
组合3	72,495,031.08	40.03	26,687,553.48	36.81
合计	181,081,199.32	100	29,881,942.68	16.50

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	266,931,795.85	100	35,337,880.96	13.24
其中：组合 1	935,663.72	0.35		
组合 2	161,311,644.20	60.43	4,839,349.33	3.00
组合 3	104,684,487.93	39.22	30,498,531.63	29.13
合计	266,931,795.85	100	35,337,880.96	13.24

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1 中，应收账款坏账准备计提如下：

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合并范围内关联方款项	3,309,100.00	1.83			935,663.72	0.35		
合计	3,309,100.00	1.83			935,663.72	0.35		

2) 组合 2 中，应收账款坏账准备按账龄计提如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	104,761,681.76	3.00	3,142,850.55	161,311,644.20	3.00	4,839,349.33
1 至 2 年	515,386.48	10.00	51,538.65			
合计	105,277,068.24	——	3,194,389.20	161,311,644.20	——	4,839,349.33

3) 组合 3 中，应收账款坏账准备按账龄计提如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	3,449,468.75	18.00	620,904.37	21,570,778.19	18.00	3,882,740.08
1 至 2 年	12,699,404.16	25.00	3,174,851.04	24,740,068.56	25.00	6,185,017.14
2 至 3 年	24,639,731.11	35.00	8,623,905.89	58,373,641.18	35.00	20,430,774.41
3 至 4 年	31,706,427.06	45.00	14,267,892.18			
合计	72,495,031.08	——	26,687,553.48	104,684,487.93	——	30,498,531.63

3. 应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	35,337,880.96		5,455,938.28			29,881,942.68
合计	35,337,880.96		5,455,938.28			29,881,942.68

## 4.本期实际核销的应收账款情况

无。

## 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中软万维网络技术有限公司	62,390,336.88	34.45	24,349,181.53
诺基亚（注）	60,026,438.06	33.15	1,800,793.14
西门子能源高压开关（杭州）有限公司	10,115,266.05	5.59	303,457.98
江苏格捷思储能技术有限公司	10,010,554.04	5.53	300,316.62
高新现代智能系统股份有限公司	9,957,394.68	5.50	2,290,117.12
合计	152,499,989.71	84.22	29,043,866.39

注：Nokia Solutions and Networks Oy、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd、Nokia of America Corporation、NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS HELLAS SINGLE MEMBER S.、诺基亚通信投资（中国）有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司为关联公司，故合并披露。

## （二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	34,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款项	29,375,446.37	17,896,193.14
减：坏账准备	127,952.24	1,702.59
合计	63,247,494.13	47,894,490.55

## 1.应收利息

无。

## 2.应收股利

## （1）应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
河北维冠机电设备有限公司	34,000,000.00	30,000,000.00
减：坏账准备		
合计	34,000,000.00	30,000,000.00

## 3.其他应收款项

## （1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,956.69	3,000.00
代扣代缴款项	59,118.00	
往来款	4,200,000.00	
其他		53,753.00
合并范围内关联方款项	25,110,371.68	17,839,440.14
减：坏账准备	127,952.24	1,702.59
合计	29,247,494.13	17,894,490.55

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,353,239.66	56,753.00
2至3年		15,079,149.32
3至4年	2,022,206.71	
5年以上		2,760,290.82
减：坏账准备	127,952.24	1,702.59
合计	29,247,494.13	17,894,490.55

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,702.59			1,702.59
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	126,249.65			126,249.65
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	127,952.24			127,952.24

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,702.59	126,249.65				127,952.24
合计	1,702.59	126,249.65				127,952.24

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(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
北京旭辉智储科技有限公司	合并范围内往来款	16,588,164.97	1年以内	56.47	
西安维冠精密设备制造有限公司	合并范围内往来款	8,522,206.71	2-3 以内	29.01	
龚成杰	往来款	4,200,000.00	1年以内	14.30	126,000.00
代扣个人公积金	代扣代缴款项	59,118.00	1年以内	0.20	1,773.54
中华人民共和国新港海关	押金及保证金	5,956.69	1年以内	0.02	178.70
合计	——	29,375,446.37	——	100.00	127,952.24

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,116,614.00		63,116,614.00	99,966,614.00		99,966,614.00
对联营企业投资	3,019,506.08		3,019,506.08			
合计	66,136,120.08		66,136,120.08	99,966,614.00		99,966,614.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
河北维冠机电设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安维冠精密设备制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
英纳奔萨电气(天津)有限公司	17,566,614.00			17,566,614.00		
天津维冠兴顺机电设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
英纳奔萨电气设备河北有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
常州维冠机电有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
浙江首杭机电科技有限公司	12,400,000.00		12,400,000.00			
北京旭辉智储科技有限公司		550,000.00		550,000.00		
合计	99,966,614.00	550,000.00	37,400,000.00	63,116,614.00		

2.对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他	
浙江首杭机电科技有限公司		-3,211,085.04	6,230,591.12	3,019,506.08
合计		-3,211,085.04	6,230,591.12	3,019,506.08

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,246,883.00	314,942,302.26	488,997,123.56	424,945,266.78
其他业务	13,224,441.13	4,353,737.97	43,051,684.55	40,021,433.95
合计	370,471,324.13	319,296,040.23	532,048,808.11	464,966,700.73

## 2. 合同产生收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按业务类型分类		
其中：移动通信类	284,564,014.68	435,207,244.78
其他	85,907,309.45	96,841,563.33
合计	370,471,324.13	532,048,808.11
按经营地区分类		
其中：境内	103,508,256.32	102,086,241.63
境外	266,963,067.81	429,962,566.48
合计	370,471,324.13	532,048,808.11
按销售渠道分类		
其中：直销	370,471,324.13	532,048,808.11
分销		
合计	370,471,324.13	532,048,808.11
按商品转让或服务提供时间分类		
其中：在某一时点转让	370,471,324.13	532,048,808.11
在某一时段转让		
合计	370,471,324.13	532,048,808.11

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,211,085.04	
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,728,729.46	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	900,178.65	731,241.45
合计	12,960,364.15	30,731,241.45

## 补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

项目	金额
(1) 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,096,956.35
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,222,848.51
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	900,178.65
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,534,478.16
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-402,250.62
非经常性损益总额	4,283,254.73
减：所得税影响额	734,054.37
少数股东权益影响额（税后）	-23,620.05
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,572,820.41

## （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	
		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	7.45	0.80	0.80
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.86	0.73	0.73

北京维冠机电股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用  
 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司财务报表的影响：

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
递延所得税资产	9,523,463.56	9,581,977.35		
盈余公积	44,311,715.75	44,323,418.51		
未分配利润	220,180,788.77	220,227,599.80		
所得税费用	8,585,862.43	8,563,245.76		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	6,096,956.35
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,222,848.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	900,178.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,534,478.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-402,250.62

非经常性损益合计	4,283,254.73
减：所得税影响数	734,054.37
少数股东权益影响额（税后）	-23,620.05
非经常性损益净额	3,572,820.41

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用