



祥龙电气

NEEQ: 838661

重庆祥龙电气股份有限公司

ChongQing XiangLong Electrical 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、公司负责人蒋章昕、主管会计工作负责人包静及会计机构负责人（会计主管人员）罗益攀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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

| |
|---|
| 无 |
|---|

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况..... | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件..... | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 17 |
| 第五节 | 公司治理..... | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 25 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 77 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 重庆祥龙电气股份有限公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|---|
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限公司 |
| 祥龙电气、本公司、公司 | 指 | 重庆祥龙电气股份有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《重庆祥龙电气股份有限公司章程》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 报告期内 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 三会 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 三会议事规则 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 低压成套设备 | 指 | 380V 及以下电压等级中使用的成套设备 |
| 环氧树脂变压器 | 指 | 以高、低压绕组全部在真空中浇注环氧树脂并固化，构成高强度玻璃钢体结构的变压器 |
| 箱式变压器 | 指 | 将传统变压器集中设计在箱式壳体中，具有体积小、重量轻、低噪声、低损耗、高可靠性，广泛应用于住宅小区、商业中心、轻站、机场、厂矿、企业、医院、学校等场所 |
| 电力变压器 | 指 | 是用来将某一数值的交流电压（电流）变成频率相同的另一种或几种数值不同的电压（电流）的设备 |
| 配电变压器 | 指 | 指配电系统中根据电磁感应定律变换交流电压和电流而传输交流电能的一种静止电器 |
| 干式变压器 | 指 | 铁芯和绕组不浸渍在绝缘油中的变压器 |
| 非晶合金变压器 | 指 | 以铁基非晶态金属作为铁芯，具备低损耗、高效率的电力变压器 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 重庆祥龙电气股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | ChongQing XiangLong Electrical Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 蒋章听 | 成立时间 | 2011年1月20日 |
| 控股股东 | 控股股东为（蒋章听、杨绿蘋） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（蒋章听、杨绿蘋），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3821 变压器、整流器和电感器制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 主要从事智能型直流牵引非晶合金箱式变电站、35kV 级及以下干式变压器、普通油浸式变压器、非晶合金油浸式变压器及高、低压开关柜研发、生产和销售。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 祥龙电气 | 证券代码 | 838661 |
| 挂牌时间 | 2016年8月24日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 62,880,000 |
| 主办券商（报告期内） | 江海证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区东三环北路 19 号中青大厦 903-904 室 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王俊 | 联系地址 | 重庆市铜梁区蒲吕镇龙山大道 23 号 |
| 电话 | 023-45485528 | 电子邮箱 | cqlxda@sina.com |
| 传真 | 023-45485522 | | |
| 公司办公地址 | 重庆市铜梁区蒲吕镇龙山大道 23 号 | 邮政编码 | 402566 |
| 公司网址 | www.chxldq.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 | 91500224568724546G | | |
| 注册地址 | 重庆市铜梁区蒲吕镇龙山大道 23 号 | | |
| 注册资本（元） | 62,880,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订）行业分类为“电气机械和器材制造业（C38）”，依据国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》行业分类为“变压器、整流器和电感器制造（C3821）”，依据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》行业分类为“变压器、整流器和电感器制造业（C3821）”。

公司充分依托重庆大学及西南交大等高等院校科技人才优势，进行产品的研发与生产，重点生产轨道交通直流牵引供电设备、35kv 及以下各系列电力变压器、10kv 系列配电变压器、非晶合金变压器、ZGS 组合式变压器、YBW 预装式变电站、ZBW 组合式变电站、S13 型全密封油浸式配电变压器、环氧树脂浇注干式变压器（SC(B)10 系列、SC(B)11 系列），高、低压成套设备。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已获得 33 项国家专利授权，其中实用新型专利 30 项，发明专利 3 项。

公司采取研发设计、采购、生产、销售一体化的商业模式。其中销售模式主要以直销为主，公司营销部参与国家电网公司、南方电网等客户的招标或定向委托，通过中标和其他销售渠道获取订单。生产采用“以销定产”的订单式模式，由于公司产品具有多样化、定制化的特点，根据客户需求和销售情况制定生产计划并组织实施；采购采用“以产定购”的模式，根据生产计划进行原材料采购。目前，公司已实现重庆、四川、湖北、河南、河北、吉林、辽宁、山东、新疆等地区的销售，主要客户包括国家电网、南方电网、铁（公）路、市政工程及民用建筑等行业，并通过销售主营产品实现公司的收入和利润。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 公司于 2023 年 5 月 29 日被重庆市经济和信息化委员会认定为专精特新企业，有效期三年。 公司于 2021 年 11 月 12 日被重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 27,356,873.93 | 97,141,742.79 | -71.84% |
| 毛利率% | 28.17% | 27.94% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -5,523,769.56 | 6,442,789.11 | -185.74% |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -5,252,699.60 | 6,176,465.88 | -185.04% |
| 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） | -7.27% | 8.53% | - |
| 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） | -6.91% | 8.17% | - |
| 基本每股收益 | -0.09 | 0.1 | -190.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 167,717,203.94 | 176,165,071.14 | -4.80% |
| 负债总计 | 94,450,118.84 | 97,374,216.48 | -3.00% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 73,267,085.10 | 78,790,854.66 | -7.01% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.17 | 1.25 | -7.01% |
| 资产负债率%（母公司） | 56.32% | 55.27% | - |
| 资产负债率%（合并） | 56.32% | 55.27% | - |
| 流动比率 | 1.57 | 1.61 | - |
| 利息保障倍数 | -2.80 | 4.06 | - |
| 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 | 5,009,670.48 | 15,009,915.82 | -66.62% |
| 应收账款周转率 | 0.24 | 1.03 | - |
| 存货周转率 | 0.60 | 1.96 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -4.80% | 25.47% | - |
| 营业收入增长率% | -71.84% | 101.06% | - |
| 净利润增长率% | -185.74% | 167.11% | - |

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 | 25,024,555.45 | 14.92% | 3,832,869.98 | 2.18% | 552.89% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 68,007,761.65 | 40.55% | 99,666,710.39 | 56.58% | -31.76% |
| 存货 | 37,042,537.62 | 22.09% | 28,192,312.66 | 16.00% | 31.39% |
| 固定资产 | 9,737,977.11 | 5.81% | 10,843,962.02 | 6.16% | -10.20% |
| 无形资产 | 4,322,667.85 | 2.58% | 4,438,195.81 | 2.52% | -2.60% |
| 短期借款 | 28,150,000.00 | 16.78% | 11,800,000.00 | 6.70% | 138.56% |
| 合同资产 | 3,285,877.64 | 1.96% | 18,519,674.14 | 10.51% | -82.26% |
| 应付账款 | 42,617,120.13 | 25.41% | 53,702,535.65 | 30.48% | -20.64% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末数较期初数增加了 21,191,685.47 元，主要是年末回款较好。
- 2、应收账款期末数较期初数减少了 31,658,948.74 元，主要是加强催收货款和诉讼逾期客户所致。
- 3、存货期末数较期初数增加了 8,850,224.96 元，主要是因市场价格波动较大，公司为降低采购成本，在价格低谷区购货备库，导致存货增加。
- 4、报告期末合同资产系由销售质保金构成，期末数较期初数减少了 15,233,796.50 元，主要是收回质保金导致。
- 5、短期借款期末数较期初数增加了 16,350,000.00 元，主要是银行续贷和新增部分借款。
- 6、应付账款期末数较期初数减少了 11,085,415.52，主要是付已到账期货款。

(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 | 27,356,873.93 | - | 97,141,742.79 | - | -71.84% |
| 营业成本 | 19,650,490.81 | 71.83% | 69,996,658.86 | 72.06% | -71.93% |
| 毛利率% | 28.17% | - | 27.94% | - | - |
| 销售费用 | 2,722,010.26 | 9.95% | 2,524,958.91 | 2.60% | 7.80% |
| 管理费用 | 7,055,261.09 | 25.79% | 5,030,428.55 | 5.18% | 40.25% |
| 研发费用 | 382,278.78 | 1.40% | 829,404.70 | 0.85% | -53.91% |
| 财务费用 | 1,647,888.60 | 6.02% | 2,439,999.48 | 2.51% | -32.46% |
| 信用减值损失 | -1,486,650.28 | -5.43% | -8,060,641.38 | -8.30% | -81.56% |
| 资产减值损失 | -91,543.70 | -0.33% | -279,192.54 | -0.29% | -67.21% |
| 其他收益 | 50,986.44 | 0.19% | 280,081.04 | 0.29% | -81.80% |
| 资产处置收益 | | 0.00% | 103,332.50 | 0.11% | -100.00% |
| 营业利润 | -6,086,429.82 | -22.25% | 7,521,680.70 | 7.74% | -180.92% |
| 营业外收入 | 366,094.90 | 1.34% | 10.58 | 0.00% | 3,460,154.25% |
| 营业外支出 | 735,987.18 | 2.69% | 70,102.67 | 0.07% | 949.87% |
| 净利润 | -5,523,769.56 | -20.19% | 6,442,789.11 | 6.63% | -185.74% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期数较去年同期减少了 69,784,868.86 元，主要是受市场环境及项目进度影响，订单减少。
- 2、营业成本本期数较去年同期减少了 50,346,168.05 元，主要是销售收入下滑，营业成本随之减少。
- 3、管理费用本期数较去年同期增加了 2,024,832.54 元，主要是员工工资结构调整，其次本期诉讼费用增加所致。
- 4、研发费用本期数较去年同期减少了 447,125.92 元，主要是本期研发项目较单一，投入较少，后续公司将继续加大研发投入，以保持产品及技术先进性。
- 5、财务费用本期数较去年同期减少 792,110.88 元，主要是本期借款利率较去年同期低。

- 6、信用减值损失本期数较去年同期数减少了 6,573,991.10 元，主要是催收账龄较长贷款。
- 7、资产减值损失本期数较去年同期数减少了 187,648.84 元，主要是收回质保金。
- 8、营业利润本期数较去年同期数减少了 13,608,110.52 元，主要是营业收入降低，费用较去年持平，固定费用不变，营业利润减少。
- 9、营业外收入本期较去年同期增加了 366,084.32 元，主要是收太原罗克佳华违约赔偿。
- 10、营业外支出本期较去年同期增加了 665,884.51 元，主要是违约赔偿和税收滞纳金。

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 | 27,313,245.62 | 96,280,861.36 | -71.63% |
| 其他业务收入 | 43,628.31 | 860,881.43 | -94.93% |
| 主营业务成本 | 19,643,008.78 | 69,160,566.81 | -71.60% |
| 其他业务成本 | 7,482.03 | 836,092.05 | -99.11% |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 箱式变压器 | 15,758,079.25 | 11,974,161.95 | 24.01% | -82.52% | -81.46% | -4.34% |
| 干式变压器 | 4,864,069.39 | 3,435,841.04 | 29.36% | 202.27% | 162.45% | 10.71% |
| 普通油变 | 6,648,767.77 | 4,202,152.82 | 36.80% | 469.74% | 529.01% | -5.95% |
| 维修 | 4,247.79 | 44.92 | 98.94% | -84.23% | -92.73% | 1.23% |
| 非晶油变 | 38,081.42 | 30,808.06 | 19.10% | -98.85% | -98.81% | -3.08% |

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2023 年度箱式变压器营业收入较 2022 年度减少了 74,403,741.22 元，降低了 82.52%；干式变压器营业收入较 2022 年度增加了 3,254,865.85 元，增长了 202.27%；普通油变营业收入较 2022 年增加了 5,481,781.76 元，增长了 469.74%；非晶油变较 2022 年减少了 3,277,831.86 元，降低了 98.85%。

营业收入构成变动的原因一方面市场环境的影响，国家电网等大型企业招标减少，箱式变压器订单较少；另一方面，公司继续维持传统产品的销售，订单减少。

综上所述，公司收入结构变动与整体市场环境及公司产品特点相符。

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 | 中铁二院重庆勘察设计研究院有限责 | 13,434,850.70 | 49.11% | 否 |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|--------|---|
| | 任公司 | | | |
| 2 | 国网吉林省电力有限公司 | 3,069,545.56 | 11.22% | 否 |
| 3 | 浙江海瑞电气有限公司 | 2,614,039.00 | 9.56% | 否 |
| 4 | 重庆申能电气有限公司 | 2,232,700.00 | 8.16% | 否 |
| 5 | 厦门京鹭实业发展有限公司 | 1,895,200.00 | 6.93% | 否 |
| 合计 | | 23,246,335.26 | 84.98% | - |

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 | 重庆市志泰纳通机电设备有限公司 | 11,309,916.37 | 34.73% | 否 |
| 2 | 沈阳飞驰电气设备有限公司 | 6,117,700.00 | 18.78% | 否 |
| 3 | 河北辰硕线缆有限公司 | 3,460,533.80 | 10.63% | 否 |
| 4 | 重庆格莱特电气有限公司 | 2,691,240.00 | 8.26% | 否 |
| 5 | 四川艾德瑞电气有限公司 | 1,351,348.18 | 4.15% | 否 |
| 合计 | | 24,930,738.35 | 76.55% | - |

(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 | 5,009,670.48 | 15,009,915.82 | -66.62% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -187,209.17 | 360,000.00 | -152.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,094,436.26 | -19,227,716.07 | 204.51% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 10,000,245.34 元，降低了 66.62%，主要是营业收入减少，经营活动现金流减少；

投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 547,209.17 元，降低了 152.00%，主要是对固定资产投资增加；

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加了 39,322,152.33 元，增长了 204.51%，主要是公司适当调整债务规模及结构所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 1、受宏观经济形势波动影响风险 | <p>公司属于输配电设备制造行业，产品受国家电网建设、改造规模及相关电力建设投入影响较大。国家宏观经济形势波动会对电网建设和电力工业投资产生影响，从而影响输配电设备制造行业整体需求和市场容量，公司经营业绩亦可能随之产生波动。</p> <p>应对措施：从目前国家战略来看，相关部委相继发布了一系列政策性文件，可以看出国家在电网建设及城乡电网改造的投入上还会加大，产品的市场需求量会进一步增加。未来公司一方面将通过拓宽销售渠道争取市场份额，另一方面将通过技术研发新产品线，尤其是加大对高附加值的高铁及轨道交通领域应用的变压器及成套设备研发，以获取该领域的市场份额，进一步提高公司的盈利能力。</p> |
| 2、新产品市场开拓风险 | <p>公司注重新产品研发，目前已经完成了新产品的型式检验报告及基础测试，并与部分客户就新产品推广、销售等达成了初步合作意向，但新产品的质量、节能效果、运行效率等均需市场检验，且新产品挂网运行还受轨道交通项目推广进度的影响，因此，后续市场开拓均面临一定的不确定性。</p> <p>应对措施：城市轨道交通建设具有广阔的市场前景，公司在进行产品研发时做了充足的市场调研。现在公司的新产品已经取得型式检验报告、实用新型专利及产品运行报告，正在积极参与部分项目的实施。公司将严格把控质量和成本，逐步进行市场开拓。</p> |
| 3、营运资金不足风险 | <p>目前，受市场经济环境影响，整体经济环境不景气，公司应收账款回笼难度增大，回款期普遍较长；新产品投产也需较大的资金支持。受以上因素影响，公司的经营活动现金流量较为紧张，如未来不能及时收回货款，并取得包括银行借款、外部投资机构等融资渠道的资金支出，会给公司下一步的业务拓展带来较大影响。</p> |

| | |
|---------------------|--|
| | <p>应对措施：为应营运资金不足的风险，公司采取了以下措施：</p> <p>（1）加快市场开发，在扩大销售规模的基础上增加经营性现金流入。</p> <p>（2）加强财务预算和应收账款的回收力度，提高资金利用率和现金周转率。</p> <p>（3）公司也将积极寻求多种融资渠道，包括银行贷款、进一步增资扩股等方式改善公司的现金流量状况。</p> |
| 4、产品质量风险 | <p>变压器是利用电磁感应的原理改变交流电压的装置，是发、输、变、配电系统中的重要设备之一，其产品质量安全关系着供电系统的安全，尽管国家对此制定了严格的变压器标准，并规定所有型号的变压器均需通过严格的型式试验并取得型号证书后方可销售，公司在投标时也会应国家电网公司等客户要求提供第三方检测报告，公司内部也建立了完善的检验检测制度，但电力设备制造及电网电力行业面临着固有的产品质量风险，如因公司管理疏忽或运输、保管等原因导致公司产品在使用过程中发生质量问题，进而对公司品牌形象产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格按照国家强制认证要求对公司生产的全系列产品进行型式试验，并将主要产品 不定期送权威检测机构进行质量检验，在日常生产过程中，严格按照变压器质量标准生产，全部变压器 出厂前进行严格检验，确保公司产品质量合格。</p> |
| 5、公司治理和内部控制风险 | <p>随着公司快速发展，生产经营规模将进一步扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。</p> |
| 6、控股股东、实际控制人不当控制的风险 | <p>公司控股股东、实际控制人蒋章听、杨绿蘋夫妇合计持有公司 67.41%股份，且蒋章听先生担任公司董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可实施重大影响，且部分公司股东、董事和高级管理人员与其存在亲属关系，该种股权结构和管理架构有利于保证公司的决策效率和执行效率。但是，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：为防止公司的控股股东和实际控制人不当控制</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>的风险，公司逐步健全和完善了法人治理结构和内控体系的建设。公司先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资、担保、借贷管理办法》等规章制度。</p> |
| 7、应收账款坏账风险 | <p>受本期大额订单等因素影响，截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 68,007,761.65 元，较前期降低 31.76%。随着公司业务规模的扩大，应收账款账面价值可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。若公司主要债务人出现财务状况恶化，导致应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，会对公司业绩和生产经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将严格按照合同约定履行相关货款回收程序，提前制定款项回收计划，保证资金及时回收，降低坏账产生的风险，减少因应收账款可能产生的坏账对公司业绩和生产经营带来的影响。</p> |
| 8、重要客户依赖风险 | <p>2023 年营业收入主要来自中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任公司，占比达 49.11%，公司将生产力主要集中在此项目，进而减少对其他客户的维系，若中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任公司出现财务状况恶化，会严重影响公司经营生产。</p> <p>应对措施：公司将严格按照合同执行收款政策，降低坏账风险，持续开发新客户，拓展销售渠道，避免过于依赖重要客户。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 5,979,454.20 | 8.16% |
| 作为被告/被申请人 | 5,189,894.88 | 7.08% |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 11,169,349.08 | 15.24% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|----------|--------|-------|------|--------------|----------|-----------|
| 2023-011 | 原告/申请人 | 买卖合同纠 | 是 | 5,979,454.20 | 否 | 已结案，案款 |

| | | | | | | |
|----------|---------|--------|---|--------------|---|------------------------------|
| | | 纷 | | | | 已全部执行到位 |
| 2023-012 | 被告/被申请人 | 买卖合同纠纷 | 是 | 5,189,894.88 | 否 | 正在执行中, 余额 723,031.06 元未到支付期限 |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

公司诉讼暂不会对公司经营方面造成重大不利影响。

(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 | | |
| 其他 | 61,000,000.00 | 58,487,531.11 |
| 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 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

2023 年内, 公司股东蒋章昕、杨绿蘋、杜珂、蒋杰生及其关联方为公司贷款提供保证、抵押等关联担保。

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 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情 |
|------|-------|------|------|------|--------|-------|
|------|-------|------|------|------|--------|-------|

| | 期 | 日期 | | | | 况 |
|------------|-----------|----|----|--------------|--|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月8日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺从未从事或参与和祥龙电气存在同业竞争的行为，与祥龙电气不存在同业竞争。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年4月8日 | - | 挂牌 | 竞业禁止 | 承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营同类的业务，也不存在与祥龙电气有利益冲突。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月8日 | - | 挂牌 | 规范及减少关联交易的承诺 | 承诺保障祥龙电气独立经营、自主决策，确保祥龙电气的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年4月8日 | - | 挂牌 | 规范及减少关联交易的承诺 | 承诺保障祥龙电气独立经营、自主决策，确保祥龙电气的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易。 | 正在履行中 |
| 董事 | 2016年4月8日 | - | 挂牌 | 规范使用票据 | 承诺规范使用票据。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016年4月8日 | - | 挂牌 | 规范使用票据 | 承诺规范使用票据。 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------------------------------|------|--------|----------------------|--------------|------------------|
| 渝（2016 铜梁区不动产权第 000333229 号） | 固定资产 | 抵押 | 9,737,977.11 | 5.73% | 用于重庆三峡银行铜梁支行借款抵押 |
| 渝（2016 铜梁区不动产权第 000333229 号） | 无形资产 | 质押 | 4,322,667.85 | 2.54% | 用于重庆三峡银行铜梁支行借款质押 |
| 冻结资金 | 货币资金 | 冻结 | 1,047.74 | 0.00% | 冻结资金 |
| 总计 | - | - | 14,061,692.70 | 8.27% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司固定资产抵押、无形资产质押均系为公司向银行借款提供担保，有助于改善公司现金流，提高资产使用效率，对公司不构成重大不利影响。

公司冻结资金系资金解冻时操作失误导致，截止年报披露之日已解冻。

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 | 29,842,800 | 47.46% | 0 | 29,842,800 | 47.46% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,615,700 | 23.24% | 0 | 14,615,700 | 23.24% |
| | 董事、监事、高管 | 1,755,900 | 2.79% | 67,000 | 1,822,900 | 2.90% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 33,037,200 | 52.54% | 0 | 33,037,200 | 52.54% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 27,769,500 | 44.16% | 0 | 27,769,500 | 44.16% |
| | 董事、监事、高管 | 5,267,700 | 8.38% | 0 | 5,267,700 | 8.38% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 总股本 | | 62,880,000 | - | 0 | 62,880,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 31 | | | | |

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 | 蒋章听 | 37,026,000 | 0 | 37,026,000 | 58.88% | 27,769,500 | 9,256,500 | 0 | 0 |
| 2 | 杨绿蘋 | 5,359,200 | 0 | 5,359,200 | 8.52% | | 5,359,200 | 0 | 0 |
| 3 | 蒋杰生 | 4,596,000 | 0 | 4,596,000 | 7.31% | 3,447,000 | 1,149,000 | 0 | 0 |
| 4 | 蒋晓书 | 3,060,000 | 0 | 3,060,000 | 4.87% | | 3,060,000 | 0 | 0 |
| 5 | 杜珂 | 2,427,600 | 67,000 | 2,494,600 | 3.97% | 1,820,700 | 673,900 | 0 | 0 |
| 6 | 罗铭 | 1,536,000 | 0 | 1,536,000 | 2.44% | | 1,536,000 | 0 | 0 |
| 7 | 叶彭年 | 1,530,000 | 0 | 1,530,000 | 2.43% | | 1,530,000 | 0 | 0 |
| 8 | 刁胜先 | 1,224,000 | 0 | 1,224,000 | 1.95% | | 1,224,000 | 0 | 0 |
| 9 | 蒋星前 | 1,224,000 | 0 | 1,224,000 | 1.95% | | 1,224,000 | 0 | 0 |
| 10 | 朱永清 | | 1,000,000 | 1,000,000 | 1.59% | | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 57,982,800 | 1,067,000 | 59,049,800 | 93.91% | 33,037,200 | 26,012,600 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人为蒋章听、杨绿蘋夫妇，蒋章听先生与蒋杰生先生系兄弟关系，蒋章听先生与蒋晓书女士系兄妹关系，蒋章听先生与杜珂生系翁婿关系，蒋章听先生与叶彭年先生系郎舅关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司至挂牌以来控股股东、实际控制人没有发生变化，具体内容详见公司于2016年7月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公开转让说明书。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------|----|----------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 蒋章听 | 董事长 | 男 | 1961年6月 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 | 37,026,000 | 0 | 37,026,000 | 58.88% |
| 蒋杰生 | 董事、副总经理 | 男 | 1970年7月 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 | 4,596,000 | 0 | 4,596,000 | 7.31% |
| 陈恒云 | 董事、副总经理 | 男 | 1971年11月 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王佐恒 | 董事 | 男 | 1963年3月 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杜珂 | 董事 | 男 | 1987年4月 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 | 2,427,600 | 67,000 | 2,494,600 | 3.97% |
| 王俊 | 总经理、董事会秘书 | 男 | 1982年4月 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 包静 | 财务负责人 | 男 | 1971年8月 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 尹崇远 | 监事 | 男 | 1989年4月 | 2023年1月16日 | 2025年1月23日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨青 | 监事会主席、职工 | 男 | 1987年4月 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|----|---|---------|------------|------------|---|---|---|----|
| | 监事 | | | | | | | | |
| 何永贵 | 监事 | 男 | 1979年1月 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长蒋章听先生与董事、副总经理蒋杰生先生系兄弟关系；董事长蒋章听先生与董事杜珂先生系翁婿关系；总经理、董事会秘书王俊先生是董事长蒋章听先生的外甥女婿；董事长蒋章听与股东杨绿蘋系夫妻关系；蒋章听、副总经理蒋杰生与股东蒋晓书系兄妹关系，蒋章听与股东叶彭年系郎舅关系，除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------------|-------------|
| 杨青 | 职工监事 | 新任 | 职工监事、监事会主席 | 原监事会主席黄廷兵离职 |
| 尹崇远 | 无 | 新任 | 监事 | 杨青任监事会主席 |
| 黄廷兵 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 离职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨青，男，1987年4月15日出生，2005年至2013年，在重庆太仓科技有限公司任数控加工员；2013年至2016年，在重庆力帆内燃机厂任实验室实验员；2016年至今，在重庆祥龙电气股份有限公司采购部任采购员，2020年4月至2023年4月23日，任公司职工监事，2023年4月24日至今，任公司监事会主席。

尹崇远先生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年4月出生，高中学历。2010年4月至2015年3月，任重庆顺宏机械有限公司车间主管；2015年7月至今，任重庆祥龙电气股份有限公司营销部主管；2023年1月16日至今，任公司监事。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 财务人员 | 5 | 0 | | 5 |
| 管理人员 | 13 | 0 | 2 | 11 |
| 技术人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 销售人员 | 9 | 1 | 1 | 9 |

| | | | | |
|------|----|---|---|----|
| 生产人员 | 40 | 0 | 3 | 37 |
| 员工总计 | 72 | 1 | 6 | 67 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 6 | 6 |
| 专科 | 18 | 12 |
| 专科以下 | 48 | 49 |
| 员工总计 | 72 | 67 |

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

公司管理人员、财务人员、技术人员按照固定工资加绩效考核制度核算工资，销售人员按照固定工资加销售业绩考核制度核算工资，生产人员按照固定工资加计件方式核算工资。

公司培训采取内部自主培训和部分人员外部培训，其中内部培训包含：新员工入职培训、全员安全培训、消防知识培训、操作规程等培训等；部分人员外部培训包含：5月份的安全培训，7月份的内审员培训。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定规范管理运作，权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、相互协调、相互制衡。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资、担保、借贷管理办法》等一系列公司治理规范性文件，逐步完善法人治理结构，建立有效的内控体系，使公司从权利层到普通员工都能依法、依规行事，行使应有的权利，履行应尽的义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司的经营活动出现重大风险和违法违规事件，未发现公司董事、高级管理人员违反程序进行决策的行为，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立情况

1、业务独立情况

祥龙电气主要从事 35kV 级及以下电力变压器及非晶合金变压器、高低压成套设备等节能型、智能型输配电设备的研发、生产和销售。公司具有独立的采购、服务业务体系，拥有独立的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素，顺利组织和实施生产经营活动。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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立情况

公司具有与经营有关的机械设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、商标、专利权等主要资产，且产权清晰，不存在与股东共同使用财产或相互提供服务等情形。公司拥有完全独立的机械设备与配套措施，公司资产独立完整。截至报告期末，公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与财务核算体系并依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和缴纳税款。公司能独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了生产部、技术部、质检部、营销部、人事行政部、采购部、财务部、维护部等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的生产、经营和办公场所，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，并结合自身的实际情况制定的，符合企业规范治理的要求，在完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

会计核算体系：公司严格按照国家法律、法规及会计准则相关规定，遵守公司现行的财务管理制度，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，核算结果真是反映出公司的经营情况和财务状况。

财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及法律、法规的指引下，

做到有序工作、严格管理。

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

报告期内，公司未发现上述制度体系存在重大缺陷。

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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 亚会审字（2024）第 02530006 | |
| 审计机构名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 | |
| 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 | 戴勤永 | 雷海林 |
| | 2 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15 万元 | |

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02530006 号

重庆祥龙电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆祥龙电气股份有限公司（以下简称“祥龙电气公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了祥龙电气公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

祥龙电气公司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，管理层负责评估祥龙电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算祥龙电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥龙电气公司的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对祥龙电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致祥龙电气公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：戴勤永
中国注册会计师：雷海林

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 25,024,555.45 | 3,832,869.98 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 68,007,761.65 | 99,666,710.39 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 14,169,684.92 | 5,868,933.95 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 430,709.32 | 805,120.18 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 37,042,537.62 | 28,192,312.66 |
| 合同资产 | 六、3 | 3,285,877.64 | 18,519,674.14 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 587,021.79 | |
| 流动资产合计 | | 148,548,148.39 | 156,885,621.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 9,737,977.11 | 10,843,962.02 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 4,322,667.85 | 4,438,195.81 |
| 开发支出 | 六、10 | 1,232,326.85 | 1,053,760.81 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 3,876,083.74 | 2,943,531.20 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 19,169,055.55 | 19,279,449.84 |
| 资产总计 | | 167,717,203.94 | 176,165,071.14 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、12 | 28,150,000.00 | 11,800,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、13 | 42,617,120.13 | 53,702,535.65 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、14 | 1,476,089.74 | 4,403,825.64 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 6,857,080.19 | 6,762,580.75 |
| 应交税费 | 六、16 | 4,434,237.55 | 6,367,102.01 |
| 其他应付款 | 六、17 | 10,723,699.56 | 9,442,710.17 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、18 | | 619,233.81 |
| 其他流动负债 | 六、19 | 191,891.67 | 4,276,228.45 |
| 流动负债合计 | | 94,450,118.84 | 97,374,216.48 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款 | 六、20 | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 94,450,118.84 | 97,374,216.48 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、21 | 62,880,000.00 | 62,880,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、22 | 3,564,893.59 | 3,564,893.59 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、23 | 3,423,083.09 | 3,423,083.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、24 | 3,399,108.42 | 8,922,877.98 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 73,267,085.10 | 78,790,854.66 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 73,267,085.10 | 78,790,854.66 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 167,717,203.94 | 176,165,071.14 |

法定代表人：蒋章昕

主管会计工作负责人：包静

会计机构负责人：罗益攀

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 27,356,873.93 | 97,141,742.79 |
| 其中：营业收入 | 六、25 | 27,356,873.93 | 97,141,742.79 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 二、营业总成本 | | 31,916,096.21 | 81,663,641.71 |
| 其中：营业成本 | 六、25 | 19,650,490.81 | 69,996,658.86 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、26 | 458,166.67 | 842,191.21 |
| 销售费用 | 六、27 | 2,722,010.26 | 2,524,958.91 |
| 管理费用 | 六、28 | 7,055,261.09 | 5,030,428.55 |
| 研发费用 | 六、29 | 382,278.78 | 829,404.70 |
| 财务费用 | 六、30 | 1,647,888.60 | 2,439,999.48 |
| 其中：利息费用 | | 1,698,610.46 | 2,433,995.76 |
| 利息收入 | | 58,196.86 | 763.10 |
| 加：其他收益 | 六、31 | 50,986.44 | 280,081.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、32 | -1,486,650.28 | -8,060,641.38 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、33 | -91,543.70 | -279,192.54 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 103,332.50 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,086,429.82 | 7,521,680.70 |
| 加：营业外收入 | 六、34 | 366,094.90 | 10.58 |
| 减：营业外支出 | 六、35 | 735,987.18 | 70,102.67 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,456,322.10 | 7,451,588.61 |
| 减：所得税费用 | 六、36 | -932,552.54 | 1,008,799.50 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,523,769.56 | 6,442,789.11 |
| 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） | | -5,523,769.56 | 6,442,789.11 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,523,769.56 | 6,442,789.11 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -5,523,769.56 | 6,442,789.11 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -5,523,769.56 | 6,442,789.11 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | -0.09 | 0.1 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | -0.09 | 0.1 |

法定代表人：蒋章昕

主管会计工作负责人：包静

会计机构负责人：罗益攀

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 66,716,121.60 | 46,219,509.79 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 4,684,901.28 | 2,078,073.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 71,401,022.88 | 48,297,583.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 45,816,792.02 | 23,189,912.85 |
| 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 | | 6,621,608.39 | 4,769,676.79 |
| 支付的各项税费 | | 5,696,816.84 | 655,254.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 8,256,135.15 | 4,672,822.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 66,391,352.40 | 33,287,667.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,009,670.48 | 15,009,915.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 360,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 360,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 187,209.17 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 187,209.17 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -187,209.17 | 360,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 31,350,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、37 | 5,060,000.00 | 3,637,377.63 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,410,000.00 | 3,637,377.63 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,781,459.28 | 18,248,297.30 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,627,478.02 | 2,433,995.76 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |

| | | | |
|--------------------|------|---------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、37 | 1,906,626.44 | 2,182,800.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,315,563.74 | 22,865,093.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 20,094,436.26 | -19,227,716.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 24,916,897.57 | -3,857,800.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 106,610.14 | 3,964,410.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 25,023,507.71 | 106,610.14 |

法定代表人：蒋章听

主管会计工作负责人：包静

会计机构负责人：罗益攀

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权 益 合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | | | 未分配利润 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 62,880,000.00 | | | | 3,564,893.59 | | | | 3,423,083.09 | | 8,922,877.98 | | 78,790,854.66 |
| 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 | 62,880,000.00 | | | | 3,564,893.59 | | | | 3,423,083.09 | | 8,922,877.98 | | 78,790,854.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -5,523,769.56 | | -5,523,769.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,523,769.56 | | -5,523,769.56 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|---------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 62,880,000.00 | | | | 3,564,893.59 | | | | 3,423,083.09 | | 3,399,108.42 | | 73,267,085.10 |

| 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 | 62,880,000.00 | | | | 3,564,893.59 | | | | 2,778,804.18 | | 3,124,367.78 | | 72,348,065.55 |
| 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 | 62,880,000.00 | | | 3,564,893.59 | | | 2,778,804.18 | | 3,124,367.78 | | | 72,348,065.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 644,278.91 | | 5,798,510.20 | | | 6,442,789.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 6,442,789.11 | | | 6,442,789.11 |
| （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 | | | | | | | 644,278.91 | | -644,278.91 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 644,278.91 | | -644,278.91 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|---------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 62,880,000.00 | | | | 3,564,893.59 | | | | 3,423,083.09 | | 8,922,877.98 | | 78,790,854.66 |

法定代表人：蒋章听

主管会计工作负责人：包静

会计机构负责人：罗益攀

重庆祥龙电气股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

重庆祥龙电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为重庆祥龙电气有限公司。公司于 2016 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 现持有统一社会信用代码为: 91500224568724546G 的营业执照。

经本公司 2016 年第三次临时股东大会决议批准, 本公司于 2017 年度非公开增发普通股股票 140 万股, 增发完后公司股本总额为 5,240 万股。经本公司 2017 年度股东大会决议, 以现有总股本 5,240 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 2 股, 分红后总股本增至 6,288 万股。截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 6,288.00 万股, 注册资本为 6,288.00 万元, 注册地址: 重庆市铜梁区蒲吕镇龙山大道 23 号, 实际控制人为蒋章昕、杨绿蘋。

本公司属输配电设备制造行业, 主要产品和服务为制造、销售、研发、加工、修理: 非晶合金干式、油浸式变压器, 干式变压器, 油浸式变压器, 高过载能力配电变压器, 特种变压器, 铁路专用电器, 箱式变电站, 高低压固体、气体环网柜, 高低压开关柜, 成套电器设备, 输配电及控制设备, 高低压隔离开关, 户内外断路器, 自动化仪器、仪表, 智能直流牵引箱式变电站, 干式牵引整流变压器, 直流开关柜, 直流负极柜, 钢轨电位限制装置, 牵引整流器, 直流断路器, 直流隔离开关, 电线电缆, 通信设备, 矿山电器; 货物进出口; 电力设备安装。(须经审批的经营项目, 取得审批后方可从事经营)。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中, 已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财

务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

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

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高 |

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|--|
| 应收账款： | |
| 账龄组合 | 本组合为本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 合同资产： | |
| 账龄组合 | 本组合为本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|--|
| 账龄组合 | 本组合为本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项融资组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|--|
| 账龄组合 | 本组合为本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 关联方组合 | 本组合为本公司与关联方之间的其他应收款项组合 |

7、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期

损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

8、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|------------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 平均年限 | 3.00-10.00 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 运输工具 | 平均年限 | 4.00 | 5.00 | 23.75 |
| 办公设备 | 平均年限 | 3.00-5.00 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 其他 | 平均年限 | 5.00 | 0.00 | 20.00 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

9、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

10、 借款费用

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

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

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

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

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

11、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法 |

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业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。

13、 合同负债

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

14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

15、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1） 识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识

别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

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

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

（4）主要责任人/代理人

本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让油浸式变压器、干式变压器、成套变压器商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

16、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别

列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的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，其账面价值高于下列两项差额的，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）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

17、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称及影响金额 |
|----|--|-----------------|
| | 追溯调整法 | |
| 1 | <p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，本集团按照本解释和《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。</p> | 无影响 |
| 2 | <p>2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。</p> | 无影响 |

执行上述《企业会计准则解释第 15、16 号》对本公司无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|-----|
| 增值税 | 应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15% 计缴 | 15% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 | 3% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------|----|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 | 2% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70% 为纳税基准 | |

2、 税收优惠及批文

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司继续按15%税率申报缴纳企业所得税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2023年1月1日,“期末”指2023年12月31日,“上期期末”指2022年12月31日,“本期”指2023年度,“上期”指2022年度。

1、 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 库存现金 | 7,492.24 | 312.66 |
| 银行存款 | 25,017,063.21 | 2,839,060.00 |
| 其他货币资金 | | 993,497.32 |
| 合计 | 25,024,555.45 | 3,832,869.98 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

其中:受限制的货币资金明细如下:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|---------------------|
| 履约保证金 | | 993,497.32 |
| 诉讼冻结 | 1,047.74 | 2,732,762.52 |
| 合计 | 1,047.74 | 3,726,259.84 |

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 25,380,169.03 | 71,648,885.66 |
| 1 至 2 年 | 27,653,329.07 | 11,819,164.02 |
| 2 至 3 年 | 7,130,451.68 | 15,688,327.31 |
| 3 至 4 年 | 15,564,878.51 | 3,542,040.06 |
| 4 至 5 年 | 2,787,243.69 | 6,133,952.15 |
| 5 年以上 | 10,089,773.39 | 9,959,760.44 |
| 小计 | 88,605,845.37 | 118,792,129.64 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 减：坏账准备 | 20,598,083.72 | 19,125,419.25 |
| 合计 | 68,007,761.65 | 99,666,710.39 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 88,605,84 5.37 | 10 0.00 | 20,598,08 3.72 | 23.25 | 68,007,76 1.65 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 88,605,84 5.37 | 10 0.00 | 20,598,08 3.72 | 23.25 | 68,007,76 1.65 |
| 合计 | 88,605,84 5.37 | — — | 20,598,08 3.72 | — — | 68,007,76 1.65 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 118,792,129.64 | 100.00 | 19,125,419.25 | 16.10 | 99,666,710.39 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 118,792,129.64 | 100.00 | 19,125,419.25 | 16.10 | 99,666,710.39 |
| 合计 | 118,792,12 9.64 | — — | 19,125,41 9.25 | — — | 99,666,71 0.39 |

①期末无单项计提坏账准备

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 25,380,169.03 | 253,801.69 | 1.00 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 27,653,329.07 | 2,765,332.91 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,130,451.68 | 1,426,090.34 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 15,564,878.51 | 4,669,463.54 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 2,787,243.69 | 1,393,621.85 | 50.00 |
| 5 年以上 | 10,089,773.39 | 10,089,773.39 | 100.00 |
| 合计 | 88,605,845.37 | 20,598,083.72 | — |

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | 19,125,419.25 | | | 19,125,419.25 |
| 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 | 1,472,664.47 | | | 1,472,664.47 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 20,598,083.72 | | | 20,598,083.72 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 账龄组合 | 19,125,419.25 | 1,472,664.47 | | | | 20,598,083.72 |
| 合计 | 19,125,419.25 | 1,472,664.47 | | | | 20,598,083.72 |

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任公司 | 33,578,198.71 | 37.90 | 2,381,873.93 |
| 山西卓胜建设集团有限公司 | 7,929,444.67 | 8.95 | 2,365,351.44 |
| 重庆炬坤新能源开发有限公司 | 7,646,489.91 | 8.63 | 2,276,040.07 |
| 四川宏伟建业建设工程有限公司 | 4,915,200.00 | 5.55 | 395,832.00 |
| 厦门甬嘉变压器销售有限公司 | 4,166,664.00 | 4.70 | 1,523,352.00 |
| 合计 | 58,235,997.29 | 65.73 | 8,942,449.44 |

3、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合同资产项目 | 3,711,993.11 | 426,115.47 | 3,285,877.64 | 18,854,245.91 | 334,571.77 | 18,519,674.14 |
| 合计 | 3,711,993.11 | 426,115.47 | 3,285,877.64 | 18,854,245.91 | 334,571.77 | 18,519,674.14 |

4、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 | 9,866,002.28 | 69.63 | 1,717,153.53 | 29.26 |
| 1 至 2 年 | 419,087.60 | 2.96 | 1,074,324.99 | 18.31 |
| 2 至 3 年 | 932,881.39 | 6.58 | 804,871.85 | 13.71 |
| 3 年以上 | 2,951,713.65 | 20.83 | 2,272,583.58 | 38.72 |
| 合计 | 14,169,684.92 | — | 5,868,933.95 | — |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------------|
| 重庆瑞上供应链管理有限公司 | 5,450,000.00 | 38.46 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 乐清市中铜铜业有限公司 | 3,113,159.70 | 21.97 |
| 射洪县浩天电器有限公司 | 1,847,634.57 | 13.04 |
| 厦门甬嘉变压器销售有限公司 | 1,613,113.10 | 11.38 |
| 浙江腾龙电器有限公司 | 189,673.60 | 1.34 |
| 合计 | 12,213,580.97 | 86.19 |

5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 其他应收款 | 608,245.38 | 968,670.43 |
| 小计 | 608,245.38 | 968,670.43 |
| 减：坏账准备 | 177,536.06 | 163,550.25 |
| 合计 | 430,709.32 | 805,120.18 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 221,750.16 | 344,621.53 |
| 1 至 2 年 | 17,928.00 | 246,507.59 |
| 2 至 3 年 | 112,358.59 | 110,844.88 |
| 3 至 4 年 | 107,662.20 | 177,732.10 |
| 4 至 5 年 | 59,582.10 | 57,999.33 |
| 5 年以上 | 88,964.33 | 30,965.00 |
| 小计 | 608,245.38 | 968,670.43 |
| 减：坏账准备 | 177,536.06 | 163,550.25 |
| 合计 | 430,709.32 | 805,120.18 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 保证金及押金 | 126,335.53 | 399,767.28 |
| 备用金 | 129,567.14 | 178,781.28 |
| 单位往来款 | 138,205.28 | 117,257.48 |
| 其他 | 214,137.43 | 272,864.39 |
| 小计 | 608,245.38 | 968,670.43 |
| 减：坏账准备 | 177,536.06 | 163,550.25 |
| 合计 | 430,709.32 | 805,120.18 |

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | | | | |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | 163,550.25 | | | 163,550.25 |
| ——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 | 13,985.81 | | | 13,985.81 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 177,536.06 | | | 177,536.06 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 163,550.25 | 13,985.81 | | | | 177,536.06 |
| 合计 | 163,550.25 | 13,985.81 | | | | 177,536.06 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------|-------|------------|-------------------------|---------------------|-----------|
| 多缴个人所得税 | 其他 | 45,950.02 | 1 年以内 | 7.55 | 459.50 |
| 蒋乐天 | 备用金 | 42,641.60 | 2-3 年 | 7.01 | 8,528.32 |
| ETC 充值 | 其他 | 42,307.84 | 2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 6.96 | 17,740.78 |
| 福建亿力集团有限公司 | 单位往来款 | 34,565.00 | 3-4 年 | 5.68 | 10,369.50 |
| 王海丰 | 备用金 | 30,000.00 | 3-4 年 | 4.93 | 9,000.00 |
| 合计 | —— | 195,464.46 | —— | 32.13 | 46,098.10 |

6、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 17,580,382.81 | | 17,580,382.81 |
| 在产品 | 4,082,781.59 | | 4,082,781.59 |
| 库存商品 | 15,379,373.22 | | 15,379,373.22 |
| 合计 | 37,042,537.62 | | 37,042,537.62 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,383,533.78 | | 1,383,533.78 |
| 在产品 | 4,629,600.47 | | 4,629,600.47 |
| 库存商品 | 22,179,178.41 | | 22,179,178.41 |
| 合计 | 28,192,312.66 | | 28,192,312.66 |

7、 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------------|------|
| 预缴所得税 | 587,021.79 | |
| 合计 | 587,021.79 | |

8、 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|----------------------|
| 固定资产 | 9,737,977.11 | 10,843,962.02 |
| 合计 | 9,737,977.11 | 10,843,962.02 |

(1) 固定资产

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 | 其他 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 19,674,070.50 | 8,403,069.56 | 376,997.03 | 817,769.42 | 380,024.53 | 29,651,931.04 |
| 2、本期增加金额 | | | | 5,643.13 | | 5,643.13 |
| (1) 购置 | | | | 5,643.13 | | 5,643.13 |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 4、期末余额 | 19,674,070.50 | 8,403,069.56 | 376,997.03 | 823,412.55 | 380,024.53 | 29,657,574.17 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 9,984,082.14 | 7,322,182.39 | 358,147.30 | 768,680.82 | 374,876.37 | 18,807,969.02 |
| 2、本期增加金额 | 940,459.63 | 163,203.81 | | 6,289.76 | 1,674.84 | 1,111,628.04 |
| （1）计提 | 940,459.63 | 163,203.81 | | 6,289.76 | 1,674.84 | 1,111,628.04 |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| 4、期末余额 | 10,924,541.77 | 7,485,386.20 | 358,147.30 | 774,970.58 | 376,551.21 | 19,919,597.06 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 8,749,528.73 | 917,683.36 | 18,849.73 | 48,441.97 | 3,473.32 | 9,737,977.11 |
| 2、期初账面价值 | 9,689,988.36 | 1,080,887.17 | 18,849.73 | 49,088.60 | 5,148.16 | 10,843,962.02 |

9、无形资产

（1）无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 5,766,767.00 | 5,766,767.00 |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 5,766,767.00 | 5,766,767.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 1,328,571.19 | 1,328,571.19 |
| 2、本期增加金额 | 115,527.96 | 115,527.96 |
| （1）计提 | 115,527.96 | 115,527.96 |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 1,444,099.15 | 1,444,099.15 |

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 4,322,667.85 | 4,322,667.85 |
| 2、期初账面价值 | 4,438,195.81 | 4,438,195.81 |

10、 开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------|--------------|------------|----|---------|--------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 环氧树脂浇注干式牵引整流变压器 | 1,053,760.81 | 178,566.04 | | | | 1,232,326.85 |
| 合计 | 1,053,760.81 | 178,566.04 | | | | 1,232,326.85 |

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 20,775,619.78 | 3,116,342.97 | 19,288,969.50 | 2,893,345.43 |
| 资产减值准备 | 426,115.47 | 63,917.32 | 334,571.77 | 50,185.77 |
| 可抵扣亏损 | 4,638,822.99 | 695,823.45 | | |
| 合计 | 25,840,558.24 | 3,876,083.74 | 19,623,541.27 | 2,943,531.20 |

12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | |
| 抵押+保证借款 | 23,150,000.00 | 11,800,000.00 |
| 合计 | 28,150,000.00 | 11,800,000.00 |

13、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款 | 42,011,121.67 | 52,743,963.69 |
| 应付运输款 | 605,998.46 | 946,090.46 |
| 暂估应付账款 | | 12,481.50 |
| 合计 | 42,617,120.13 | 53,702,535.65 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------------|-----------|
| 甘肃上嘉实业有限公司 | 2,216,941.00 | 对方未结算 |
| 沈阳飞驰电气设备有限公司 | 9,117,700.00 | 对方未结算 |
| 四川艾德瑞电气有限公司 | 10,066,093.51 | 对方未结算 |
| 重庆昌宥有色金属有限公司 | 1,493,269.62 | 对方未结算 |
| 华仪电气股份有限公司 | 1,120,050.00 | 对方未结算 |
| 杭州继保南瑞电子科技有限公司 | 520,380.00 | 对方未结算 |
| 河南中岳非晶新型材料股份有限公司 | 879,677.11 | 对方未结算 |
| 重庆山骄机械有限公司 | 629,585.32 | 对方未结算 |
| 成都市康立智诚电气有限公司 | 555,415.93 | 对方未结算 |
| 合计 | 26,599,112.49 | — |

14、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 1,476,089.74 | 4,403,825.64 |
| 合计 | 1,476,089.74 | 4,403,825.64 |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 6,313,645.52 | 6,269,467.56 | 6,165,347.60 | 6,417,765.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 448,935.23 | 446,640.27 | 456,260.79 | 439,314.71 |
| 合计 | 6,762,580.75 | 6,716,107.83 | 6,621,608.39 | 6,857,080.19 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,861,569.45 | 5,711,217.40 | 5,532,994.04 | 6,039,792.81 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2、职工福利费 | - | 99,902.00 | 99,902.00 | - |
| 3、社会保险费 | 124,949.05 | 292,027.01 | 410,111.29 | 6,864.77 |
| 其中：医疗保险费 | 76,404.49 | 261,432.56 | 330,972.28 | 6,864.77 |
| 工伤保险费 | 48,544.56 | 30,594.45 | 79,139.01 | - |
| 4、住房公积金 | 85,329.00 | 98,166.00 | 49,985.00 | 133,510.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 241,798.02 | 68,155.15 | 72,355.27 | 237,597.90 |
| 合计 | 6,313,645.52 | 6,269,467.56 | 6,165,347.60 | 6,417,765.48 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1、基本养老保险 | 438,374.04 | 425,022.55 | 424,081.88 | 439,314.71 |
| 2、失业保险费 | 10,561.19 | 21,617.72 | 32,178.91 | - |
| 合计 | 448,935.23 | 446,640.27 | 456,260.79 | 439,314.71 |

16、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 4,063,638.26 | 4,389,356.63 |
| 企业所得税 | | 1,337,479.89 |
| 城市维护建设税 | 63,820.36 | 307,599.69 |
| 教育费附加 | 27,410.43 | 131,828.45 |
| 地方教育费附加 | 18,273.62 | 87,885.63 |
| 印花税 | 6,746.12 | 17,338.72 |
| 契税 | 95,613.00 | 95,613.00 |
| 房产税 | 98,572.86 | |
| 土地使用税 | 60,162.90 | |
| 合计 | 4,434,237.55 | 6,367,102.01 |

17、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 其他应付款 | 10,723,699.56 | 9,442,710.17 |
| 合计 | 10,723,699.56 | 9,442,710.17 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 往来款 | 1,323,252.44 | 1,525,074.44 |
| 其他 | 1,068,567.12 | 470,258.10 |
| 关联方资金 | 215,552.82 | 1,409,735.40 |
| 非金融机构借款 | 8,116,327.18 | 6,037,642.23 |
| 合计 | 10,723,699.56 | 9,442,710.17 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------------|-----------|
| 重庆宏蔚建筑劳务有限公司 | 700,000.00 | 劳务款，对方未结算 |
| 重庆神韵金属材料有限公司 | 600,000.00 | 借款，未达偿还日期 |
| 重庆柒安电线电缆（集团）有限责任公司 | 600,000.00 | 借款，未达偿还日期 |
| 重庆昌宥有色金属有限公司 | 2,000,000.00 | 借款，未达偿还日期 |
| 合计 | 3,900,000.00 | -- |

18、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款（附注六、20） | | 619,233.81 |
| 合计 | | 619,233.81 |

19、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 191,891.67 | 4,276,228.45 |
| 合计 | 191,891.67 | 4,276,228.45 |

20、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|------|------------|
| 质押借款 | | 619,233.81 |
| 抵押借款 | | |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、18） | | 619,233.81 |
| 合计 | | |

21、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 62,880,000.00 | | | | | | 62,880,000.00 |

22、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 | 3,564,893.59 | | | 3,564,893.59 |
| 合计 | 3,564,893.59 | | | 3,564,893.59 |

23、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 3,423,083.09 | | | 3,423,083.09 |
| 合计 | 3,423,083.09 | | | 3,423,083.09 |

24、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 8,922,877.98 | 3,124,367.78 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 8,922,877.98 | 3,124,367.78 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -5,523,769.56 | 6,442,789.11 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 644,278.91 |
| 期末未分配利润 | 3,399,108.42 | 8,922,877.98 |

25、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 27,313,245.62 | 19,643,008.78 | 96,280,861.36 | 69,160,566.81 |
| 其他业务 | 43,628.31 | 7,482.03 | 860,881.43 | 836,092.05 |
| 合计 | 27,356,873.93 | 19,650,490.81 | 97,141,742.79 | 69,996,658.86 |

26、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 71,308.69 | 290,608.13 |
| 教育费附加 | 30,560.86 | 124,546.34 |
| 地方教育费附加 | 20,373.91 | 83,030.89 |
| 房产税 | 197,143.77 | 197,141.82 |
| 土地使用税 | 120,325.90 | 120,326.00 |
| 车船使用税 | | 3,289.10 |
| 印花税 | 18,440.40 | 23,229.25 |
| 环境保护税 | 13.14 | 19.68 |
| 合计 | 458,166.67 | 842,191.21 |

27、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 977,422.03 | 1,212,142.13 |
| 差旅费 | 77,508.72 | 107,347.56 |
| 业务招待费 | 89,125.83 | 62,757.27 |
| 服务费 | 198,983.96 | 662,423.90 |
| 办公费 | 12,453.69 | 8,599.99 |
| 社保公积金 | 16,716.00 | 54,356.37 |
| 保险费 | 123,205.79 | 159,200.22 |
| 展览费和广告费 | 61,095.04 | 52,064.96 |
| 折旧费 | 2,947.26 | 72,776.79 |
| 咨询费 | | 107,500.47 |
| 市场开拓费 | 1,093,632.80 | |
| 其他 | 68,919.14 | 25,789.25 |
| 合计 | 2,722,010.26 | 2,524,958.91 |

28、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,832,357.78 | 3,261,483.34 |
| 固定资产折旧费 | 690,890.74 | 557,491.89 |
| 业务招待费 | 286,963.64 | 118,610.48 |
| 中介咨询费 | 241,509.43 | 102,101.88 |
| 服务费 | 290,082.77 | 148,905.27 |
| 办公费 | 77,702.38 | 32,622.59 |
| 车辆运行费 | - | 123,303.24 |
| 水电气费 | 126,295.30 | 108,662.20 |
| 差旅费 | 236,835.16 | 122,180.45 |
| 无形资产摊销 | 115,527.96 | 115,527.96 |
| 其他 | 213,579.44 | 196,926.83 |
| 财产保险费 | 8,115.03 | 2,762.00 |
| 通信费 | 31,195.98 | 30,067.89 |
| 诉讼费 | 904,205.48 | 109,782.53 |
| 合计 | 7,055,261.09 | 5,030,428.55 |

29、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 华式箱式变电站 YBH-40.5/1.14-10000 的开发 | 210,122.01 | |
| 35KV 级高海拔、抗震型牵引整流干式变压器 | 172,156.77 | |
| 智能模块 XLQFXB-12/1.5 型直流牵引非晶合金箱式变电站 | | 829,404.70 |
| 合计 | 382,278.78 | 829,404.70 |

30、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 1,698,610.46 | 2,433,995.76 |
| 利息收入 | -58,196.86 | -763.10 |
| 手续费 | 7,445.00 | 6,751.82 |
| 其他 | 30.00 | 15.00 |
| 合计 | 1,647,888.60 | 2,439,999.48 |

31、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 政府补助 | 50,986.44 | 280,081.04 |
| 合计 | 50,986.44 | 280,081.04 |

32、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款减值损失 | -1,472,664.47 | -8,060,641.38 |
| 其他应收款信用减值损失 | -13,985.81 | |
| 合计 | -1,486,650.28 | -8,060,641.38 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 合同资产减值损失 | -91,543.70 | -279,192.54 |
| 合计 | -91,543.70 | -279,192.54 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-------|---------------|
| 违约赔偿收入 | 366,093.70 | | 366,093.70 |
| 其他 | 1.20 | 10.58 | 1.20 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|------------|-------|---------------|
| 合计 | 366,094.90 | 10.58 | 366,094.90 |

35、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 96.52 | |
| 其中：固定资产 | | 96.52 | |
| 违约金支出 | 486,733.72 | 49,885.37 | 486,733.72 |
| 滞纳金 | 249,253.46 | 20,120.78 | 249,253.46 |
| 合计 | 735,987.18 | 70,102.67 | 735,987.18 |

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | | 1,231,586.85 |
| 递延所得税费用 | -932,552.54 | -222,787.35 |
| 合计 | -932,552.54 | 1,008,799.50 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -6,456,322.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -968,448.32 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 35,895.78 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | -932,552.54 |

37、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 恢复受限货币资金 | 3,725,212.10 | |
| 其他应收款 | 459,139.38 | 802,528.90 |
| 其他应付款 | 25,271.60 | 1,154,689.93 |
| 利息收入 | 58,196.86 | 763.10 |
| 政府补助 | 50,986.44 | 120,081.04 |
| 营业外收入 | 366,094.90 | 10.58 |
| 合计 | 4,684,901.28 | 2,078,073.55 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 受限货币资金 | | 2,275,776.72 |
| 手续费 | 7,475.00 | 6,766.82 |
| 营业外支出 | 99,466.02 | 70,006.15 |
| 支付的费用 | 1,162,260.76 | 2,320,273.25 |
| 其他应收款 | 2,370,965.41 | |
| 其他应付款 | 4,615,967.96 | |
| 合计 | 8,256,135.15 | 4,672,822.94 |

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 关联方拆借资金借入 | | 1,359,735.40 |
| 收到非金融机构借款 | 5,060,000.00 | 2,277,642.23 |
| 合计 | 5,060,000.00 | 3,637,377.63 |

②支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 偿还非金融机构借款 | 1,906,626.44 | |
| 偿还融资租赁款 | | 2,182,800.64 |
| 合计 | 1,906,626.44 | 2,182,800.64 |

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------|------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量: | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| 净利润 | -5,523,769.56 | 6,442,789.11 |
| 加：资产减值准备 | 91,543.70 | 279,192.54 |
| 信用减值准备 | 1,486,650.28 | 8,060,641.38 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,111,628.04 | 1,314,897.41 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 115,527.96 | 115,527.96 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | -103,332.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 96.52 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,698,610.46 | 2,433,995.76 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -932,552.54 | -222,787.35 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -8,850,224.96 | 15,162,230.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 43,584,642.47 | -64,547,778.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -27,772,385.37 | 46,074,442.66 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,009,670.48 | 15,009,915.82 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 25,023,507.71 | 106,610.14 |
| 减：现金的期初余额 | 106,610.14 | 3,964,410.39 |
| 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 | 24,916,897.57 | -3,857,800.25 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|-------------------|
| ①现金 | 25,023,507.71 | 106,610.14 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| 其中：库存现金 | 7,492.24 | 312.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,016,015.47 | 106,297.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| ②现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| ③期末现金及现金等价物余额 | 25,023,507.71 | 106,610.14 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

七、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 50,986.44 | 280,081.04 |
| 合计 | 50,986.44 | 280,081.04 |

八、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

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

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的借款合同，金额合计为 28,150,000.00 元（上期末：11,800,000.00 元）。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将减少或增加约 120,738.25 元（上期末：约 1,003,000.00 元），不包括留存收益的股东权益将减少或增加约 120,738.25 元（上期末：约 1,003,000.00 元）。

（3） 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司不存在该类投资活动所面临的市场价格风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 流动性风险

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

管理流动性风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2023 年 12 月 31 日,本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 短期借款(含利息) | 28,150,000.00 | | | | 28,150,000.00 |
| 应付账款 | 16,556,447.32 | 17,680,377.38 | 8,380,295.43 | | 42,617,120.13 |
| 其他应付款 | 5,798,799.35 | 1,481,699.13 | 3,443,201.08 | | 10,723,699.56 |

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 持有本公司的股份 | 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(%) |
|---------|--------------|---------------|-----------------|------------------|
| 蒋章听、杨绿蘋 | 实际控制人及其一致行动人 | 42,385,200.00 | 67.41 | 67.41 |

注:本公司的最终控制方是蒋章听。

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------|--------------------|
| 温州科力带钢有限公司 | 公司实际控制人之堂兄蒋章平控制的公司 |
| 蒋杰生 | 股东、董事、副总经理 |
| 杜珂 | 股东、董事 |
| 王佐恒 | 董事 |
| 陈恒云 | 董事、副总经理 |
| 王俊 | 总经理、董事会秘书 |
| 何永贵 | 监事 |
| 杨青 | 监事会主席 |
| 包静 | 财务负责人 |
| 沈志国 | 实际控制人亲属 |
| 尹崇远 | 职工监事 |

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 蒋章听、杨绿蘋、蒋杰生、蒋芝凤、杜珂 | 20,000,000.00 | 2023/1/20 | 2027/1/19 | 否 |
| 蒋章听、杨绿蘋 | 5,000,000.00 | 2023/7/30 | 2027/7/30 | 否 |
| 蒋章听 | 3,150,000.00 | 2023/2/9 | 2028/2/9 | 否 |
| 蒋章听、杨绿蘋 | 20,000,000.00 | 2022/8/27 | 2024/8/26 | 是 |
| 蒋晓书、杜珂、蒋杰生、蒋章听、杨绿蘋 | 2,800,000.00 | 2022/12/6 | 2024/12/5 | 是 |
| 蒋章听、杨绿蘋 | 2,000,000.00 | 2022/7/19 | 2025/7/18 | 是 |
| 蒋章听、杨绿蘋 | 3,000,000.00 | 2022/12/28 | 2024/12/27 | 是 |
| 蒋章听 | 2,537,531.11 | 2018/12/17 | 2024/12/16 | 是 |

(2) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,465,956.00 | 1,450,000.00 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 杨青 | 4,130.00 | | | |
| 王佐恒 | 669.00 | | 8,000.00 | |
| 蒋乐天 | | | 42,641.60 | |
| 合计 | 4,799.00 | | 50,641.60 | |

注：蒋乐天于 22 年 4 月离职，本期不作为关联方列报

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 其他应付款： | | |
| 蒋章听 | 88,096.00 | 784,022.84 |
| 沈志国 | | 500,000.00 |
| 蒋杰生 | 98,845.00 | 71,296.24 |
| 杜珂 | 18,434.26 | 41,190.76 |
| 陈恒云 | 10,177.56 | 7,674.56 |
| 黄廷兵 | | 1,795.00 |
| 何永贵 | | 3,756.00 |
| 合计 | 215,552.82 | 1,409,735.40 |

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要非调整事项。

十二、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 50,986.44 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -369,892.28 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -47,835.88 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | -271,069.96 | |

2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| | | | |

| 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 | -7.27 | -0.09 | -0.09 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -6.91 | -0.08 | -0.08 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆祥龙电气股份有限公司

(公章)

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

(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

1、会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称及影响金额 |
|----|---|-----------------|
| | 追溯调整法 | |
| 1 | 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，本集团按照本解释和《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。 | 无影响 |
| 2 | 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。 | 无影响 |

执行上述《企业会计准则解释第 15、16 号》对本公司无影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|--------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 50,986.44 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -369,892.28 |
| 非经常性损益合计 | -318,905.84 |
| 减：所得税影响数 | -47,835.88 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -271,069.96 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用