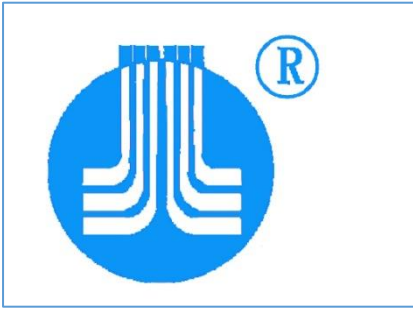


证券代码：832346

证券简称：汾西电子

主办券商：申万宏源承销保荐



# 汾西电子

NEEQ: 832346

## 中船汾西电子科技（山西）股份有限公司

China Shipbuilding Fenxi Electronic Technology (ShanXi) 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、公司负责人田宏伟、主管会计工作负责人盛大勇及会计机构负责人（会计主管人员）李轶文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	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 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、汾西电子	指	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司
股东大会	指	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司股东大会
董事会	指	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司董事会
监事会	指	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中船汾西电子科技（山西）股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
水表	指	具有水量计量功能的表具
热量表	指	又称热能表,指具有热量计量功能的表具
NBIot	指	窄带物联网(Narrow Band Internet of things, NB-IoT)是万物互联网络的一个重要分支。NB-IoT是一个新兴的技术,支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接,也被叫作低功耗广域网(LPWA)。NB-IoT聚焦于低功耗广覆盖(LPWA)物联网市场,是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术。具有覆盖广、连接多、速率低、成本低、功耗低、架构优等特点。NB-IoT可广泛应用于远传抄表、智慧水务、智能停车场等领域
LORA	指	Long Range Radio 即远距离无线通讯技术,它是一种能实现远距离通讯而且功耗低的无线远传技术
移动互联网	指	(Mobile Internet)移动和互联网相融合的产物,是整合了二者优势的“升级版”,即智能移动终端通过运营商提供的无线接入,采用无线通信方式获取互联网企业提供的成熟的应用
物联网	指	即 Internet of Things,通过感知设备,按照约定协议,连接物、人、系统和信息资源,实现对物理和虚拟世界的信息进行处理并作出反应的智能服务系统。
3G/4G	指	第三代、第四代移动通信技术。
GPRS	指	全称 General Packet Radio service(通用无线分组业务),是一种基于 GSM 系统的无线分组交换技术,提供端到端的广域的无线 IP 连接。
GSM	指	全称 Global System for Mobile Communications(全球移动通讯系统)俗称“全球通”,是一种起源于欧洲的移动通讯技术标准,是第二代移动通讯技术,其开发目的是让全球各地可以共同使用一个电话网络标准,让用户使用一部手机就能行遍全球。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司		
英文名称及缩写	China Shipbuilding Fenxi Electronic Technology (ShanXi) Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	田宏伟	成立时间	2009年2月18日
控股股东	控股股东为山西汾西机电有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国有资产监督管理委员会，一致行动人为中国船舶集团汾西重工有限责任公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C40仪器仪表制造业-C401通用仪器仪表-C4019供应用仪表及其他通用仪器制造		
主要产品与服务项目	智能电能表、水表、热量表及新能源电动汽车充电桩的研发、生产和销售，同时可提供产品安装调试、软件开发、系统升级等服务。		
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	汾西电子	证券代码	832346
挂牌时间	2015年4月23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）	26,670,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王轶荣	联系地址	太原市万柏林区和平北路131号
电话	0351-6529605	电子邮箱	fxdzkj_csr@163.com
传真	0351-6529848		
公司办公地址	太原市万柏林区和平北路131号	邮政编码	030027
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140100683831072P		
注册地址	山西省太原市万柏林区和平北路131号		
注册资本（元）	26,670,000	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

公司目前主要业务涉足计量产品仪器仪表以及新能源汽车充电桩行业。是一家专业从事计量产品仪器仪表以及新能源汽车充电设备研发、生产、销售服务为一体的高新技术企业。公司坚持技术创新和积累，专注于新技术的研究和开发，注重自主知识产权的保护，积聚企业核心竞争力。2021年4月16日公司被认定为科技型中小企业，认定依据为《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字[2017]144号）。2021年10月12日公司被认定为省（市）级专精特新企业，认定依据为《山西省小企业发展促进局关于公布2021年“专精特新”和专精特新“小巨人”企业名单的通知》。2021年12月7日通过高新技术企业复审，认定依据为科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字[2016]32号）。根据国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力。2016年被山西省软件行业协会认定为山西省软件企业。目前公司拥有知识产权87项，其中发明专利4项，外观发明专利2项，实用新型专利23项，软件著作权58项，7项软件产品在税务局进行了备案登记。

#### 一）主要业务

1. 智能仪器仪表板块：公司积极响应国家“节能减排”的号召，坚持创新发展理念，充分发挥企业先进技术、设备及优秀人员等资源优势，先后开发了多种智能化、性能稳定可靠的计量仪表产品。公司主要聚焦于智能水表的物联网综合解决方案，及其配套所需的抄表管理及收费系统，并在产品上结合“互联网+”实现各种能效监控，手机缴费以及大数据业务，为提升管理效率及水平提供各种有效控制和解决方案。

#### (1) 物联网远传智能表系统及软件

公司物联网远传智能表（涵盖智能水表、智能热量表和智能电能表）主要包括NB-IoT物联网智能表、GPRS/GSM物联网智能表和LORA物联网智能表。该系统通过无线通讯网络连接到后端大数据管理平台，实现远程数据自动传输、远程阀控、阶梯计价、异常报警等功能，并支持微信支付、远程网络支付等，用智能化、信息化管理手段帮助能源管理部门降本增效，彻底改变了传统的人工上门抄表方式，避免因人为因素造成的漏抄、误抄、少抄、人情抄、抄表扰民等弊端，同时可有效保护居民生活的私密性和安

全性，符合人们高品质生活的追求。另外，能源管理部门可利用已采集的数据从多个角度对能源消耗进行统计、分析。

#### （2）能源计量系统

能源计量系统平台不仅具有采集功能、统计和管理功能，还具备能源分析功能。平台通过大数据展现的方式使用图表呈现设备运行状态、用量、同环比等参数，很直观用于分析。而且平台界面风格简洁大气、操作便捷。

#### （3）农村饮水安全管理平台

公司农村饮水安全管理平台主要针对农村饮水安全等开发，该平台利用移动互联网、云计算和无线通讯等技术，具有远程抄表、水务管理、线上缴费、报表统计等各种自动化管理功能，是适应当前供水行业现代化管理的一款具有较高技术含量的软件产品。

#### （4）智慧水务系统

公司智慧水务采用“互联网+水务”的创新商业模式，利用物联网技术、大数据挖掘技术、网络通讯技术、自动控制技术、图像识别技术、智能能耗分析技术等，通过互联网和数据处理将“水务物联网”整合起来，以更加精细、智慧和动态的方式帮助水务公司进行管理和运维。可将水司供水系统的压力、水质、流量、能耗、二次供水等诸多要素建立关联，统一到一个综合性的系统平台，实现了水务管理全过程运行数据采集储存、运行情况可视化展示、调度分析决策、业务过程管理、异常情况检测预警及运行能效分析和智能报表管理等，打通信息孤岛，减少爆管、减少管网漏水、降低产销差，为全面提升水务管理水平，保证供水系统安全、可靠运行提供坚强支撑。

2. 新能源板块：新能源板块以新能源汽车充电桩及充放电设备为主：公司集新能源汽车充电设备、充电桩研发、生产、销售、投建、运营。为国家实现“绿色环保”、“节能减排”，创造“智慧城市”承担一定的社会责任，贡献微薄之力。公司研发了多种类型和规格的充电桩产品，包括便携式、落地式、壁挂式、快充式、重卡双枪并充式、慢充式、刷卡式、远程控制式等，以满足不同用户的需求。公司电动汽车充电产品在充电速度、充电效率、智能充电管理、充电策略优选、充电过程全车故障检测、安全性和兼容性等方面具有独特的优势。

1) 公司承担山西省科技厅重点研发项目“集群式智慧柔性电动汽车交直流超大功率充电设备关键技术”。

2) 公司参与编制的山西省地方标准《在役充电桩安全管理规范》批准发布。

3) 公司充电桩系统采用“互联网+充电”的商业模式，采用互联网技术、大数据挖掘技术、网络通讯技术等，由充电桩、数据传输单元（DTU）、后端网管平台、数据管理中心以及基于互联网的各种 APP 应用构成。在充电桩内部嵌入 DTU 设备，并与控制系统结合，可提供便捷的网络接入以及数据传输功能。由 3G/4G 路由器组成的无线网络提供高速、安全、稳定的数据传输服务。具备远程操控功能。通过接入网络监控系统，可以实时监控充电桩的电量、电流、功率等运行参数，远程控制充电开关以及修改充电桩的参数设置。

另外在为用户提供软硬件服务的同时，也可为用户提供云平台服务，云服务包括终端接入、数据采集、数据分析、自动缴费、结算付账、通知推送等云端应用，以帮助能源管理部门降本增效，实现数字化、智能化管理升级。

公司建立产学研深度融合技术创新体系，推动企业高质量发展，先后与北京理工大学、太原理工大学等科研院所建立了良好的产学研共建关系，深化多方位、多层次合作，建立了长期稳定、优势互补的战略合作伙伴关系。

随着碳达峰、碳中和任务目标的提出，国家在新能源的发展和应用上推出了一系列的扶持政策，将推动新能源产业健康快速发展。目前，国家已将新能源产业列入“十四五”规划并作为战略性新兴产业重点培育，“新能源+储能”处在发展快车道。公司充电桩板块以充电桩产品销售和充电站投建运营双线发力，按照“统一设计、统一建设、统一管理”模式规范建设充电站；坚持区域本地化服务理念，保障充电的安全便捷，保障专业高效的服务。公司自主组织生产，始终围绕客户需求，依托国家、行业、地方规范，以订单为导向，按照客户要求的性能、管理特性、产品规格、数量和交货期组织生产。企业通过产品直销订单和充电站运营收益为基本盈利模式。

## 二) 主要客户

1. 水电热计量仪器仪表产品的主要客户为水表、电表及热量表的经销商及自来水公司、水利局、热力公司、房地产公司等客户，分布在以山西为中心，辐射至河北、陕西、内蒙、东北、北京、广西、江西、浙江等国内市场。

2. 新能源电动汽车充电桩产品主要客户为充电运营商、大型国有企业、公交公司等客户。

## 三) 核心竞争力

计量仪器仪表：掌握物联网+、云计算、大数据、超声测流、传感器数据采集、3G/4G 通讯、NBiot、



LORA 等相关技术及拥有智能电网、智慧水务、供热监测等行业经验。

新能源充电桩产品：全系列的充电服务产品、整体光储充方案设计能力、全产业链服务优势、高可靠性的云平台管理系统及大数据分析挖掘能力、创新性的平台优势及专业稳定的运营团队。

#### 四) 主要经营模式

公司主要采取的是“研发+生产+销售+服务”一体化的经营模式，以销定产，由营销团队面向客户进行技术和产品的推广，再由公司生产部门根据客户订单情况做出相应的生产计划，严格按照行业标准、工艺流程开展生产活动。公司始终坚持“以市场为导向，以客户为中心”，在全国范围内建立完善的营销网络，及时根据市场及终端客户的需求，不断完善售后服务保障体系，按照各个环节进行技术支持和经验指导，以满足客户需求，提升客户满意度和忠诚度。

##### 1. 采购模式

公司根据生产计划进行原材料采购。主要通过对供应商的动态管理，进行价格比对，并对供应商供货能力、工艺技术、质量、服务进行综合评价，遵循质量优先、价格优先的原则进行物料采购。公司与供货能力强、性价比高、产品质量过硬的供应商建立长期合作机制。公司对供应商建立了供应商考核制度，采取每季度考核、每年评审的考核方式对供应商进行筛选和淘汰。

##### 2. 生产模式

公司采用“以销定产”为主，“以产定销”为辅，两者相结合的生产模式，即公司生产中心优先根据订单情况决定生产量；在完成订单的情况下，根据公司库存情况与客户需求协调制定生产计划，采用此种生产模式，能保证公司产能的充分利用、提高了公司设备的使用效率，使公司具有对客户的特殊化要求和市场环境变化做出快速反应的能力。

##### 3. 销售模式

公司采用直接销售销售模式，公司根据客户下达订单签订购销合同，并将产成品交由物流公司发货至客户指定地点。随着公司自主产品的逐步丰富，公司在培育并增强自身销售力度的同时，将开始逐步发展渠道代理商，扩大销售规模。

#### 五) 盈利模式

公司主要通过向客户销售电能表、水表、热量表及新能源电动汽车充电桩产品获得盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

**(二) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、省（市）级专精特新企业认定情况：2021年10月12日公司被认定为省（市）级专精特新企业，认定依据为《山西省小企业发展促进局关于公布2021年“专精特新”和专精特新“小巨人”企业名单的通知》。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：2021年12月7日通过高新技术企业复审，认定依据为科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字[2016]32号）。根据国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力。</p>

**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	43,047,900.46	41,006,406.29	4.98%
毛利率%	27.79%	27.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,977,928.10	2,787,346.56	6.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,024,856.39	2,408,702.61	-15.94%
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）	7.95%	7.77%	-
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）	5.41%	6.75%	-
基本每股收益	0.11	0.10	10.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,257,872.99	78,703,569.61	15.95%
负债总计	53,147,239.89	41,456,144.21	28.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,110,633.1	37,247,425.4	2.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.40	1.43%

资产负债率%（母公司）	58.24%	52.67%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.66	1.85	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	255,751.72	-2,705,716.61	-109.45%
应收账款周转率	0.62	0.84	-
存货周转率	4.17	4.29	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	15.95%	42.35%	-
营业收入增长率%	4.98%	27.52%	-
净利润增长率%	6.84%	20.08%	-

### 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	10,071,312.42	11.04%	13,447,661.10	17.09%	-25.11%
应收票据	410,000.00	0.45%	1,629,563.00	2.07%	-74.84%
应收账款	67,100,555.30	73.53%	51,494,245.82	65.43%	30.31%
预付账款	972,978.88	1.07%	1,008,971.89	1.28%	-3.57%
其他应收款	993,030.34	1.09%	948,624.92	1.21%	4.68%
存货	6,869,635.77	7.53%	8,054,040.13	10.23%	-14.71%
合同资产	1,315,076.07	1.44%	0.00	0.00%	-
固定资产	745,875.78	0.82%	936,867.72	1.19%	-20.39%
使用权资产	628,443.94	0.69%	0.00	0.00%	-
应付票据	4,284,259.60	4.69%	4,956,760.00	6.30%	-13.57%
应付账款	43,751,463.66	47.94%	31,858,943.64	40.48%	37.33%
应交税费	2,374,046.18	2.60%	2,943,483.72	3.74%	-19.35%
实收资本	26,670,000.00	29.22%	26,670,000.00	33.89%	0.00%
盈余公积	1,746,841.12	1.91%	1,449,048.31	1.84%	20.55%
未分配利润	6,771,717.01	7.42%	6,758,581.72	8.59%	0.19%

#### 项目重大变动原因：

资产负债类主要数据变动情况及变动原因说明：

1. 货币资金：报告期末货币资金为 10,071,312.42 元，较上年末减少 25.11%，主要原因为：报告期内公司分配股利 2,667,000.00 元，减少了货币资金。

2. 应收票据：报告期末数为 410,000.00 元，较上年末减少 74.84%，主要原因为：报告期内应收票据在期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据的减少。
3. 应收账款：报告期末数为 67,100,555.30 元，较上年末增长 30.31%，主要原因为：报告期内公司发生的未到合同执行期的 1-2 年应收账款净值增加 126.83%，占期末余额的 37.85%，2-3 年的应收账款净值增加 61.73%，占期末余额 10.66%。公司主要合同为客户约定期付款，1-3 年的应收账款期末余额较高。
4. 预付账款：报告期末数为：972,978.88 元，较上年末减少 3.57%，主要原因为：报告期内减少了预付的材料采购款。
5. 其他应收款：报告期末数为 993,030.34 元，较上年末增加了 4.68%，主要原因为：报告期内公司增加了企业之间的往来款和投标保证金。
6. 存货：报告期末数为 6,869,635.77 元，较上年末减少 14.71%。主要原因为：原材料库存情况，报告期原材料期末余额 670,464.71 元，较上年同期减少 67.89%。主要是报告期内生产投入领用了期初储备原材料，影响了原材料期末余额的减少，期末原材料占存货 9.76%；产成品库存基本保持平衡，期末产成品占存货 87.21%。
7. 合同资产报告期末数为 1,315,076.07 元，为当年的合同质保金。
8. 固定资产：报告期末数为 745,875.78 元，较上年末减少 20.39%，原因为：公司报告期内公司正常计提固定资产折旧的减少。
9. 使用权资产：报告期末数为 628,443.94 元，为租赁的固定资产的期末余额。
10. 应付票据：报告期末数为 4,284,259.60 元，较上年同期减少 13.57%，原因为：报告期内办理电子银行承兑票据的余额减少。
11. 应付账款：报告期末数为 43,751,463.66 元，较上年末增长 37.33%，原因为：报告期内公司生产经营规模较上年同期增长，相应材料采购量增加，报告期内，公司主要销售产品中 180KW 以上大功率直流充电桩采购成本较高，为此产生尚未结算的应付账款增加。
12. 应交税费：报告期末数为 2,374,046.18 元，主要是：报告期内公司期末的应交增值税及附加税。
13. 盈余公积：报告期末数为 1,746,841.12 元，较上年同期增长 20.55%，原因为：公司报告期内实现净利润，按比例计提的法定盈余公积的增加。
14. 未分配利润：报告期末数为 6,771,717.01 元，较上年末增加了 0.19%，原因为：公司报告期内实现净利润，增加了未分配利润。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	43,047,900.46	-	41,006,406.29	-	4.98%
营业成本	31,084,641.63	72.21%	29,815,132.73	72.71%	4.26%
毛利率%	27.79%	-	27.29%	-	-
销售费用	1,487,442.23	3.46%	1,744,356.39	4.25%	-14.73%
管理费用	1,448,144.7	3.36%	1,341,206.92	3.27%	7.97%
研发费用	3,664,474.72	8.51%	2,896,541.18	7.06%	26.51%
信用减值损失	-5,779,263.27	-13.43%	-3,181,099.38	-7.76%	81.68%
其他收益	3,204,377.2	7.44%	791,111.38	1.93%	305.05%
营业利润	2,557,875.54	5.94%	2,556,537.69	6.23%	0.05%
净利润	2,977,928.1	6.92%	2,787,346.56	6.8%	6.84%

### 项目重大变动原因：

损益类主要数据变动情况及变动原因说明：

1. 营业收入：报告期内公司营业收入为 43,047,900.46 元，较上年同期增加了 4.98%。其中：主营业务收入 41,970,330.84 元，较上年同期增长 10.88%，其他业务收入 1,077,569.62 元，较上年同期减少 30.93%。公司主要销售电动汽车充电桩产品及智能水表、电表产品。其中：电动汽车充电桩产品收入 31,841,823.70 元，占营业收入比重 73.97%，较上年同期增长 9.91%。报告期内，公司结合现有产品及资源情况，分析现有各型产品的总体竞争能力及产品市场定位，对公司市场方向进行了一些调整，着重围绕电动汽车充电桩市场运作；智能水表产品收入 3,965,549.56 元，占营业收入比重 9.21%，较上年同期减少 34.93%；智能电表、热量表及其他产品收入 6,162,957.58 元，占营业收入比重 14.32%，较上年同期增长 121.20%，主要是销售与电动汽车充电桩产品相关的配套变压器收入的增加。报告期内，其他业务收入 1,077,569.62 元，占营业收入比重 2.50%，较上年同期减少了 65.85%，主要是安装收入的减少。其他业务收入中销售材料收入 148,084.07 元，占营业收入比重 0.34%，安装收入 416,275.24 元，占营业收入比重 0.97%，其他维修、技术服务费收入 513,210.31 元，占营业收入比重 1.19%。
2. 营业成本：报告期内公司营业成本为 31,084,641.63 元，较上年同期增加了 4.26%，毛利率为：27.79%，毛利率较上年同期增长 1.83 个百分点。报告期内主营业务成本 30,566,139.81 元，较上年同期增长 8.18%，主营毛利率为 27.17%，较上年同期增长 7.18 个百分点。原因为：报告期内，电动汽车充电桩产品毛利率为 29.35%，较上年同期增长了 14.07 个百分点，主要是公司持续加强科研创新，完成了双枪一体式直流桩（V2.1）、（V2.3）升级优化，通过设计改进节省材料成本。公司水表、电表等其他产品毛利率 20.33%，较上年同期下降了 15.76 个百分点，其中：智能水表产品毛利率较上年同期相比下降了 7.62 个百分点，原因主要是智能水表产品在报告期内产品销售市场和客户群体的变化致使平均售价的减少，毛利的下降。报告期内，公司通过对市场充分研究，确定以电动汽车充电桩市场为主要发展目标，随着公司扩大电动汽车充电桩产品生产规模，逐步调减了智能电表、水表、热量表的销售市场，且以销售代理、水务

局等招标为主要客户群体。

3. 销售费用：报告期内公司销售费用为 1,487,442.23 元，较上年同期下降了 14.73%。主要原因为：报告期内公司进一步推进成本工程精益管理，产生的销售人工费用、差旅费、办公费等费用的减少，其中：销售人工、劳务费用 954,130.46 元，较上年同期减少了 3.58%，差旅费 227,262.75 元，因销售市场的扩大原因较上年同期增加了 10.06%，办公费等其他费用 306,049.02 元，较上年同期减少了 44.19%。
4. 管理费用：报告期内公司管理费用为 1,448,144.70 元，较上年同期增长了 7.97%。主要原因为：公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）文件，在报告期内计提了安全生产费 583,139.88 元。报告期发生的其他项目的管理费用 865,004.82 元，较上年同期减少了 35.51%。
5. 研发费用：报告期内公司研发费用为 3,664,474.72 元，较上年同期增加了 26.51%。主要原因为：报告期内公司为适应公司战略及市场变化，进一步加大研发力度，报告期内研发完成了充电桩集群化管理平台系统；开展与快电平台互联互通设计，开展与充电桩直连管控设计，完成测试平台的搭建设计。报告期内，研发材料投入发生 1,456,579.13 元，与上年同期相比增加 9.63%，人工费 1,840,990.34 元，与上年同期相比增加 21.40%。
6. 信用减值损失：报告期内公司信用减值损失为-5,781,073.40 元，比上年同期增加 81.73%。主要原因为：公司在报告期内应收账款的增加，按照金融资产减值的测试方法及会计处理方法，应收账款和其他应收款按照账龄组合计提坏账准备金的增加影响当期信用减值损失的增加。
7. 其他收益：报告期内公司发生的其他收益 3,204,377.20 元，主要为企业自主开发的软件产品收入产生的增值税即征即退款和有关政府补助款，较上年同期增加了 305.05%。其中：收到增值税即征即退税款 2,399,965.62 元，收到政府奖励金 771,900.00 元。
8. 净利润：报告期内公司净利润为 2,977,928.10 元，较上年同期增长了 6.84%。

## 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	41,970,330.84	37,851,190.73	10.88%
其他业务收入	1,077,569.62	3,155,215.56	-65.85%
主营业务成本	30,566,139.81	28,254,969.74	8.18%
其他业务成本	518,501.82	1,560,162.99	-66.77%

### 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	毛利率比上年同期增减百分比

					增减%	
水、电、热表	10,128,507.14	8,069,222.40	20.33%	14.06%	19.77%	-3.80%
电动汽车充电桩	31,841,823.70	22,496,917.41	29.35%	9.91%	4.55%	3.62%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入构成变动的的原因：

报告期内公司营业收入为 43,047,900.46 元，较上年同期增加了 4.98%。其中：主营业务收入 41,970,330.84 元，较上年同期增长了 10.88%，其他业务收入 1,077,569.62 元，较上年同期减少 65.85%。报告期内整体的充电桩市场都呈现出一种良好的发展态势，公司战略定位继续将电动汽车充电桩产品作为公司未来中长期的一个主要发展方向，且重点关注本地运营商建设。主要业务收入中电动汽车充电桩产品销售收入 31,841,823.70 元，占营业收入比重 73.97%，比上年同期增长 9.91%，毛利率增长 3.62 个百分点。智能电表产品销售收入 1,098,692.04 元，占营业收入 2.55%，与上年同期相比增加 4.00%，毛利率下降 13.70 个百分点，主要是报告期内销售的途径主要是零售和代理，销售价格较上年有所下降，影响毛利率的减少；智能水表产品收入 3,965,549.56 元，占营业收入 9.21%，与上年同期相比减少 34.93%，毛利率下降 7.62 个百分点，主要原因是水表价格市场透明化，市场竞争严峻，公司根据市场现状调减了销售价格，影响了毛利率；热量表及其他产品销售收入 5,064,265.54 元，占营业收入 11.76%，与上年同期相比增加 192.77%，主要是公司其他产品收入中有为电动汽车充电桩配套的变压器 13 台收入 4,875,221.25 元，占营业收入比重 11.33%，因充电桩变压器单价较高，且非公司常规产品，两期对比差异较大。

综上所述，可以看出公司为适应新的市场和客户需求，及时调整公司发展战略，了解市场新需求，拓展市场新领域，电动汽车充电桩产品作为公司未来中长期的一个主要发展方向，销售收入占营业收入比重较高，公司充分利用目前已经签订的战略合作资源，重点关注本地运营商建设、电动重卡建站、政府投资建设等相关项目，对现有竞争对手进行全面分析，找好市场切入点，充分发挥本地企业的服务和成本优势，提高销售成功率。同时加大省外市场推广力度，培育优质的代理商，未来公司将重点关注其发展方向，并作为公司未来发展规划的重要事项。报告期内，其他业务收入 1,077,569.62 元，较上年同期减少了 65.85%，占营业收入比重 2.50%，主要是减少了安装收入。报告期内公司技术服务和维修收入 513,210.31 元，占营业收入 1.19%，工程安装收入 416,275.24 元，占营业收入比重 0.97%，销售材料收入 148,084.07 元，占营业收入比重 0.34%。

**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	福斯科技有限公司	6,481,614.95	15.06%	否
2	阳泉市恒德商贸有限公司	3,982,300.95	9.25%	否

3	山西三建集团有限公司	2,819,469	6.55%	否
4	山西四建集团有限公司	2,754,159.29	6.40%	否
5	河北福宸环保科技有限公司	2,659,292.07	6.18%	否
合计		18,696,836.26	43.44%	-

### 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	石家庄通合电子科技股份有限公司	3,636,778.77	13.25%	否
2	山东佰斯特自动化设备有限公司	2,113,774.31	7.70%	否
3	深圳市优优绿能股份有限公司	1,324,867.27	4.83%	否
4	深圳市沃尔新能源电气科技有限责任公司	1,217,362.82	4.43%	否
5	山东秉恬信息科技有限公司	1,005,086.49	3.66%	否
合计		9,297,869.66	33.87%	-

### (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	255,751.72	-2,705,716.61	-109.45
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-47,231.99	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,667,000.00	0.00	-

#### 现金流量分析：

现金流量类主要数据变动情况及变动原因说明：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 255,751.72 元，上年同期-2,705,716.61 元，较上年同期的增加 2,961,468.33 元。主要原因为：经营活动现金流入较上年同期增加了 19.22%，其中：销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 5.35%，收到的税费返还较上年同期增长 617.40%，主要是公司收到报告期内增值税即征即退税款；收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增长 262.60%，主要是其他政府补助增加 35.95 万元，往来款项增加 83.98 万元。经营活动现金流出较上年同期增加了 13.25%，其中：购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加了 13.44%，主要是公司在报告期内由于收入的增长所用于直接生产投入、采购原材料支出的增加；支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加了 3.06%，主要是发放的人员工资的增加；支付的各项税款比上年同期增加了 198.66%，主要是公司在报告期内实际缴纳了各项税款，包含上期因享受制造业中小微企业延缓缴纳部分的税费；支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少了 68.48%，主要是报告期年度减少了办理银行承兑保证金的受限资金的减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 0 元，比上年同期



减少 47,231.99 元。主要是公司用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金在报告期内无发生。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,667,000.00 元，主要是公司在报告期内根据第三届董事会第八次会议决议分配股利支付的现金。

#### 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
收入受宏观经济影响的风险	<p>近几年国家高度重视农村饮水安全,为此出台了多项相关政策予以引导和支持,智能水表作为农村饮水安全工程项目的重要组成部分,发展势头迅猛,但此类项目基本都是政府投资项目,受到政策影响较大,如果国家在政策和宏观经济上有所调整,势必对水表的发展造成重大影响。</p> <p>应对措施: 针对此风险,公司积极调整市场布局,拓宽销售渠道,将行业性客户、大企业客户等纳入重点客户范围,同时积极加强代理商建设,尽可能降低市场影响。另外公司非常重视销售网络的建设,对公司营销团队进行整合,根据市场划分,销售区域从一线城市延伸至二三线城市及县区,扩大市场面,有效降低因国家宏观政策在某个领域调整而带来的市场影</p>

	<p>响，为公司实现快速发展，提高市场占有率奠定坚实的基础。</p>
市场拓展的风险	<p>报告期内,来自山西本土地方的销售收入占公司收入的比重较高,公司急需向外拓展省外市场,公司获得市场份额需要投入资金进行产品研发及市场推广,但是由于市场拓展存在不确定因素,因此存在市场拓展投入风险。</p> <p>应对措施： 1) 公司通过降低产品成本，提高产品的市场竞争能力，并在此基础上适当调整产品价格，大力拓展代理商渠道，实现公司的市场拓展风险转移，以尽可能低的市场投入实现公司的预期经营目标及收益。 2) 公司将重点投入行业客户以及可持续客户的开发，逐步减少零散客户的市场投入，一方面可保证公司的可持续发展，另一方面也减少公司的持续市场开发投入。 3) 抓好营销队伍建设，建立精英型团队，定期淘汰业绩不好的营销人员，最大程度发挥出营销团队每个人的作用，有效降低人员浪费带来的投入。</p>
市场竞争风险	<p>受国家产业政策的推动,电动汽车充电设备市场需求持续增长,越来越多的厂家进入该行业,随着竞争的加剧,很多企业为了追求市场,不断降低产品销售价格,导致整个市场出现低价竞争局面,尽管公司在技术、品牌、质量、营销等方面具备较强的市场竞争力,但后期如果公司不能持续控制成本,则可能在市场竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司依托现有的技术基础和产品优势，积极开拓新能源电动汽车充电设施领域以及智慧城市等公用事业领域市场，拓展产品布局。除水、电、热计量产品等主要客户外，已与山西省各地市电动汽车充电运营商先后建立了合作关系，同时积极与各地市政府部门对接充电设施城乡配套项目，实现了有效产出，为公司产品在新能源领域市场开拓打下良好基础。</p>
政策风险	<p>国务院及有关政府部门颁布的一系列鼓励性政策,为新能源电动汽车基础配套设施充电桩以及智能水表的发展建立了良好的政策环境。公司业绩呈现良好的发展态势。但是,如果未来国家产业政策发生重大变化,导致下游行业需求增长速度放缓,可能对公司的快速发展产生不利影响。</p> <p>应对措施： 1) 针对国家政策，公司积极关注各种水电热节能实施方面的政策颁布和调整，同时考虑可能变化的方面，在产品上尽早进行各种新产品的技术储备，以随时应对政策变化</p>

	<p>所带来的风险。 2) 目前公司在新能源电动汽车充电配套设施的技术领域方面已经有了很大的突破。报告期内，公司在研发团队的努力下，已经成功开发出多种规格型号适用于各种充电用户的交直流充电桩，同时针对未来技术发展方向安排了超级快充、多枪同充等项目的开发。</p>
<p>人力资源不稳定的风险</p>	<p>公司作为高新技术企业,拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要，目前公司所在行业的竞争关键在于人才的竞争。公司在发展和壮大的过程中聚集了经验较为丰富的高级管理人员和业务人员，也培养了众多本土的优秀的相关人才。公司的员工队伍尤其学历和素质均较高的管理团队及专业人员队伍是公司核心竞争力的重要组成部分。由于制造行业具有人员流动性较大的特点，虽然公司非常重视对这些关键人员的激励和保留，也并不能保证能够留住所有的核心人才。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业技术人才，将会对公司的经营发展造成一定的影响。</p> <p>措施：通过公司内、外部专业培训为员工提供培训机会，进行绩效管理、提供晋升空间，提高人才待遇，降低人才流失风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	860,000.00	570,508.93
销售产品、商品，提供劳务	5,120,000.00	9,699.12

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	440,000.00	341,138.26
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	700,000,000.00	21,460,589.77
贷款	500,000,000.00	0.00
存款利息收入	-	15,253.68
年度授信额度	500,000,000.00	292,600.00

注：中国船舶集团有限责任公司是实际控制人控制的公司，中国船舶集团有限责任公司为了更好的资金管理，便于筹资灵活方便，在不侵害公司利益，且与其他银行同等条件下，公司于 2022 年 7 月与中船重工财务有限责任公司签署的《金融服务协议》主要交易内容包括存款、贷款、授信额度及其他金融业务。该协议有效期为叁年，详见《关于与中船财务有限责任公司 签署<金融服务协议>暨关联交易公告》公告编号 2022-033)。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无

**违规关联交易情况**

适用 不适用

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 23 日	-	挂牌	减少关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 23 日	-	挂牌	尽职尽责承诺	遵守法律法规	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,630,337	47.3578%	0	12,630,337	47.3578%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,533,066	9.4978%	0	2,533,066	9.4978%	
	董事、监事、高管	1,941,470	7.2780%	0	1,941,470	7.2780%	
	核心员工	1,714,384	6.4281%	-94,504	1,619,880	6.0738%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,039,663	52.6422%	0	14,039,663	52.6422%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,136,134	30.5067%	0	8,136,134	30.5067%	
	董事、监事、高管	5,903,529	22.1355%	0	5,903,529	22.1355%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,670,000	-	0	26,670,000	-	
普通股股东人数						72	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，核心员工无限售股份减少是因为核心员工韩文伟、刘润分别减持 84,504 股和 10,000 股，因此核心员工无限售股份合计减少 94,504 股。

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山西汾西机电有限公司	7,599,200	0	7,599,200	28.4934%	5,066,134	2,533,066	0	0
2	余锁劲	6,626,000	0	6,626,000	24.8444%	4,969,500	1,656,500	0	0
3	山西汾西重工	3,070,000	0	3,070,000	11.5111%	3,070,000	0	0	0

	有 限 责 任 公 司								
4	山 西 双 和 信 息 科 技 有 限 公 司	1,730,400	0	1,730,400	6.4882%	0	1,730,400	0	0
5	卢 夏	1,020,740	0	1,020,740	3.8273%	0	1,020,740	0	0
6	高银圈	450,000	16,000	466,000	1.7473%	0	466,000	0	0
7	关兆文	400,776	-10,776	390,000	1.4623%	0	390,000	0	0
8	盛大勇	379,960	0	379,960	1.4247%	284,970	94,990	0	0
9	王轶荣	379,960	0	379,960	1.4247%	284,970	94,990	0	0
10	王伟光	379,960	0	379,960	1.4247%	284,970	94,990	0	0
11	滕新年	379,960	0	379,960	1.4247%	0	379,960	0	0
	<b>合计</b>	<b>22,416,956</b>	<b>5,224</b>	<b>22,422,180</b>	<b>84.0727%</b>	<b>13,960,544</b>	<b>8,461,636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东相互之间关联关系：股东山西汾西机电有限公司为股东中国船舶集团汾西重工有限责任公司的控股子公司，为一致行动人，其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东为山西汾西机电有限公司，法定代表人田宏伟，公司成立日期为 2007 年 2 月 27 日，统一信用代码：91140100798277745W，注册资本为 18,500 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，山西汾西机电有限公司直接持有公司股份 7,599,200 股，占公司总股本的 28.4934%。

公司实际控制人为国有资产管理委员会。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2021年5月24日	9,881,536.00	41,769.87	是	详细见“募集资金使用详细情况”	3,501,150.06	已事后补充履行

### 募集资金使用详细情况：

#### 一、报告期内募集资金使用及结余情况

募集资金总额 9,881,536.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日，共使用募集资金合计 9,894,728.73 元，其中补充流动资金购买原材料、设备 6,558,666.00 元，职工薪酬及社保费用 1,805,321.74 元，支付各项税费 1,137,162.32 元；市场开发差旅费 152,596.46 元；研发投入 241,346.71 元；报告期内，使用募集资金 41,769.87 元，期末募集资金余额 0 元。

#### 二、变更募集资金用途的资金使用情况

根据公司 2021 年 3 月 12 日披露的《股票定向发行说明书》，公司本次募集资金将主要用于补充流动资金、市场开发和研发投入，具体如下：

1. 补充流动资金 6,000,000.00 元，其中购买原材料、设备 4,000,000.00 元，职工薪酬及社保费用 1,000,000.00 元，支付各项税费 500,000.00 元，办公生产场地租赁及水电动力费 500,000.00 元。
2. 市场开发 1,000,000.00 元，其中差旅费 400,000.00 元，业务招待费 500,000.00 元，产品宣传费 100,000.00 元。
3. 研发投入 2,881,536.00 元，其中外聘研发人员的工资薪金和五险一金费用 2,500,000.00 元，用于研发活动的工具及设备费用 381,536.00 元。

公司因业务发展需要，为提高公司募集资金的使用效率，公司在实际使用股票发行募集资金时，存在变更部分募集资金使用用途，变更具体表现为在本次发行方案规定的用途内部进行变更，不存在超出本次股票发行方案披露用途之外的情形，具体变更情况如下：

1. 补充流动资金购买原材料、设备 6,558,666.00 元，职工薪酬及社保费用 1,805,321.74 元，支付各项税费 1,137,162.32 元。



2. 市场开发差旅费 139,039.23 元。

3. 研发投入外聘研发人员的工资薪金和五险一金费用 241,346.71 元。

### 三、追认变更部分募集资金用途履行程序说明

公司在实际使用股票发行募集资金时，存在变更部分募集资金使用用途，但未及时履行内部审议程序与信息披露义务的情形。根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司已于 2022 年 2 月 28 日召开了第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，2022 年 3 月 15 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，分别审议并通过《关于追认募集资金用途变更》的议案，对上述部分募集资金用途变更事项进行补充确认。

### 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 18 日	1.0	0	0
合计	1.0	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派预案于 2023 年 5 月 18 日经 2022 年年度股东大会审议通过，并于 2023 年 7 月 13 日执行完毕。

#### (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	0.2	0	0

## 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				
田宏伟	董事长	男	1979年4月	2023年5月18日	2024年4月7日	0	0	0	0%
余锁劲	副董事长	男	1962年2月	2021年4月8日	2024年4月7日	6,626,000	0	6,626,000	24.8444%
盛大勇	董事、总经理	男	1978年2月	2021年4月8日	2024年4月7日	379,960	0	379,960	1.4247%
高文斌	董事	男	1966年9月	2021年4月8日	2024年4月7日	0	0	0	0%
马原青	董事	女	1971年7月	2021年4月8日	2024年4月7日	0	0	0	0%
范泉忠	监事会主席	男	1965年9月	2021年4月8日	2024年4月7日	0	0	0	0%
郭庆英	监事	女	1966年1月	2021年4月8日	2024年4月7日	0	0	0	0%
贾俊青	职工监事	男	1981年10月	2021年4月8日	2024年4月7日	0	0	0	0%
王伟光	副总经理	男	1976年10月	2021年4月9日	2024年4月7日	379,960	0	379,960	1.4247%
王轶荣	副总经理、董事会秘书	女	1976年11月	2021年4月8日	2024年4月7日	379,960	0	379,960	1.4247%
李轶文	财务负责人	女	1975年4月	2021年4月8日	2024年4月7日	79,119	0	79,119	0.2967%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长田宏伟先生在山西汾西机电有限公司担任执行董事；董事马原青、高文斌担任中国船舶集团汾西重工有限责任公司高级专务；监事会主席范泉忠先生任汾西重工高级专务。

**(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
田宏伟	不担任公司任何职务	新任	董事长	新任
张志刚	董事长	离任	不担任公司任何职务	工作调动

**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

田宏伟，男，1979年4月出生。中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，2001年8月南京理工大学毕业，并就职于中国船舶集团汾西重工有限责任公司。2001年8月至2016年8月，担任汾西重工部门主任、副总经理等职务，2016年9月至今，担任中国船舶集团汾西重工有限责任公司党委委员、副总经理。田宏伟先生符合《公司法》、《公司章程》等规定的董事任职条件，不属于失信联合惩戒对象。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	-	-	4
生产人员	22	-	5	17
销售人员	20	-	-	20
技术人员	18	-	-	18
财务人员	3	-	-	3
行政人员	2	-	-	2
<b>员工总计</b>	<b>69</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>64</b>

注：生产人员减少5人，通过多能工培养，进行合岗并责，达到减员增效的目的。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	27
专科	14	14
专科以下	29	22
<b>员工总计</b>	<b>69</b>	<b>64</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、人才引进：随着公司业务的发展，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开人才引进、员工激励与培养，为公司产品技术的先进性提供了保障。

2、人员培训：在公司有效实施各项管理体系运行过程中，培训工作一直是人力资源管理中的重点工作，人事管理部根据公司发展规划制定了符合不同岗位、不同职级人员的学习培训计划，为学习型组织的建设打好基础。报告期内，根据各部门的需求，结合实际情况，采用内部培训和外部培训相结合的方式，制定了一系列的人才培训计划，通过多层次、多渠道、多领域的培训活动，进一步提高了员工个人素质，提升了员工对企业的认定度和归属感，包括：对新员工进行企业发展历史，经营理念、企业文化、规章制度、安全教育等入职培训；组织生产工人进行生产技能培训。公司加强对员工分层次、分类别、分岗位的全方位培训。公司采用请进来、送出去，内部讲师授课与外部学习等方式相结合，使员工能得到更专业更广泛更新更先进的知识培训，培养更多的多能复合型人才。另外在公司范围内通过开展“传帮带”和“干青结对”等活动快速提升年轻员工的工作能力，通过各种激励方式促进员工不断学习和不断提高，在提高公司员工整体素质的同时，实现公司发展与员工进步的双赢结果。

3、薪酬政策：为增强员工归属感，形成良好的企业凝聚力、向心力，公司为员工设计了全面的薪酬福利内容，在保障员工基本生活需求的基础上有效反应多劳多得，绩优则奖的薪酬设计方向。作为高新技术企业，坚持创新、鼓励创新，在公司的常规薪酬政策之外，也为创新型、学习型的员工设立多种科技成果奖励、知识产权奖项、合理化建议奖励，鼓励员工的全员创新创造。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
胡健楠	无变动	总经理助理/技术总监	265,000	0	265,000
孔令慧	无变动	会计主管	265,000	0	265,000
韩文伟	无变动	研发项目负责人	84,504	-84,504	0
段新社	无变动	总经理助理/采购经理	156,994	0	156,994
陈世瑞	无变动	质量部经理	150,000	0	150,000
郭永强	无变动	营销区域经理	137,996	0	137,996
吴立群	无变动	营销业务经理	118,998	0	118,998
王利全	无变动	制造部经理	100,000	0	100,000
王耀亮	无变动	营销区域经理	50,000	0	50,000
秦芳	无变动	营销业务经理	50,000	0	50,000
张芙蓉	无变动	质量检验主管	40,000	0	40,000

闫雅平	无变动	人事主管	38,998	0	38,998
郭瑞祥	无变动	售后服务经理	38,998	-10,000	28,998
王永生	无变动	营销区域经理	37,896	0	37,896
张宇	无变动	营销区域经理	30,000	0	30,000
刘润	无变动	售后服务	30,000	-10,000	20,000
梁兰兰	无变动	采购主管	30,000	0	30,000
李海军	无变动	生产车间主管	30,000	0	30,000
芦晓凯	无变动	营销业务经理	30,000	0	30,000
赵强	无变动	营销区域经理	30,000	0	30,000

**核心员工的变动情况**

无变动

**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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的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，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各项权利和义务，公司重大决策均按《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事、监事及高级管理人员能够各司其职。报告期内，未出现违法、重大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**

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

经审核，公司监事会认为：董事会对本年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立的业务和经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东和实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售；

人员方面：公司在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队；

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权；

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立；

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

1.关于会计核算体系:报告期内，公司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政策，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、规范管理，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。

#### 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	众环审字（2024）0200670号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼	
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	洪权	王奇运
	1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	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9万元	

## 审计报告

众环审字（2024）0200670号

中船汾西电子科技（山西）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中船汾西电子科技（山西）股份有限公司（以下简称“汾西电子”）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，公允反映了汾西电子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，我们独立于汾西电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

汾西电子管理层对其他信息负责。其他信息包括汾西电子 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。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汾西电子的持续经营能力，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汾西电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汾西电子的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对汾西电子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汾西电子不能持续经营。

（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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

洪 权

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王奇运

中国·武汉

2024年4月24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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,071,312.42	13,447,661.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	六、2	410,000.00	1,629,563.00
应收账款	六、3	67,100,555.30	51,494,245.82
应收款项融资			
预付款项	六、5	972,978.88	1,008,971.89
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、6	993,030.34	948,624.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	6,869,635.77	8,054,040.13
合同资产	六、4	1,315,076.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>87,732,588.78</b>	<b>76,583,106.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	745,875.78	936,867.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	628,443.94	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	4,005.52	
递延所得税资产	六、11	2,146,958.97	1,183,595.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,525,284.21</b>	<b>2,120,462.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,257,872.99</b>	<b>78,703,569.61</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	六、13	4,284,259.60	4,956,760.00
应付账款	六、14	43,751,463.66	31,858,943.64
预收款项	六、15	332,215.36	
合同负债	六、16	842,121.77	612,881.95
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、17	166,857.95	96,614.46
应交税费	六、18	2,374,046.18	2,943,483.72
其他应付款	六、19	141,180.07	273,222.79
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、20	314,042.69	
其他流动负债	六、21	519,475.83	714,237.65
<b>流动负债合计</b>		<b>52,725,663.11</b>	<b>41,456,144.21</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	六、22	327,310.19	
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	六、11	94,266.59	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>421,576.78</b>	
<b>负债合计</b>		<b>53,147,239.89</b>	<b>41,456,144.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	26,670,000	26,670,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	2,369,795.37	2,369,795.37
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	六、25	552,279.60	
盈余公积	六、26	1,746,841.12	1,449,048.31
一般风险准备			
未分配利润	六、27	6,771,717.01	6,758,581.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,110,633.1	37,247,425.4
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>38,110,633.1</b>	<b>37,247,425.4</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>91,257,872.99</b>	<b>78,703,569.61</b>

法定代表人：田宏伟

主管会计工作负责人：盛大勇

会计机构负责人：李轶文

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>43,047,900.46</b>	<b>41,006,406.29</b>
其中：营业收入	六、28	43,047,900.46	41,006,406.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>37,913,328.72</b>	<b>36,059,880.60</b>
其中：营业成本	六、28	31,084,641.63	29,815,132.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	279,090.80	274,172.71
销售费用	六、30	1,487,442.23	1,744,356.39
管理费用	六、31	1,448,144.7	1,341,206.92
研发费用	六、32	3,664,474.72	2,896,541.18
财务费用	六、33	-50,465.36	-11,529.33
其中：利息费用	六、33	39,825.23	15,956.74
利息收入	六、33	100,694.21	36,278.08
加：其他收益	六、34	3,204,377.20	791,111.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-5,779,263.27	-3,181,099.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1,810.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,557,875.54	2,556,537.69
加：营业外收入	六、37	316,849.26	513.47
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,874,724.80	2,557,051.16
减：所得税费用	六、38	-103,203.30	-230,295.4
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,977,928.10	2,787,346.56
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）			
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）		2,977,928.10	2,787,346.56
<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>		2,977,928.10	2,787,346.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,977,928.10	2,787,346.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.10

法定代表人：田宏伟

主管会计工作负责人：盛大勇

会计机构负责人：李轶文

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,614,138.31	23364867.01
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		2,483,352.78	346,161.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,744,917.6	481,228.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,842,408.69</b>	<b>24,192,256.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,905,418.65	15,783,380.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,923,841.87	3,807,172.65
支付的各项税费		4,979,878.9	1,667,395.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	1,777,517.55	5,640,024.78



经营活动现金流出小计		28,586,656.97	26,897,973.55
经营活动产生的现金流量净额		255,751.72	-2,705,716.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			47,231.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			47,231.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-47,231.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,667,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,667,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,667,000.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、40	-2,411,248.28	-2,752,948.60
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	8,490,901.10	11,243,849.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、40	6,079,652.82	8,490,901.10

法定代表人：田宏伟

主管会计工作负责人：盛大勇

会计机构负责人：李轶文

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	26,670,000.00				2,369,795.37				1,449,048.31		6,758,581.72		37,247,425.40
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	26,670,000.00				2,369,795.37				1,449,048.31		6,758,581.72		37,247,425.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							552,279.60	297,792.81		13,135.29			863,207.70
（一）综合收益总额										2,977,928.10			2,977,928.10
（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								297,792.81	-2,964,792.81		-2,667,000.00	
1. 提取盈余公积								297,792.81	-297,792.81			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,667,000.00	-2,667,000.00	
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							552,279.60					552,279.60
1. 本期提取							583,139.88					583,139.88
2. 本期使用							30,860.28					30,860.28
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	26,670,000.00				2,369,795.37		552,279.60	1,746,841.12		6,771,717.01		38,110,633.10

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	26,670,000.00				2,369,795.37				1,170,313.65		4,249,969.82		34,460,078.84
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	26,670,000.00				2,369,795.37				1,170,313.65		4,249,969.82		34,460,078.84
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									278,734.66		2,508,611.90		2,787,346.56
（一）综合收益总额											2,787,346.56		2,787,346.56
（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									278,734.66		-278,734.66		
1. 提取盈余公积									278,734.66		-278,734.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	26,670,000.00				2,369,795.37				1,449,048.31		6,758,581.72		37,247,425.40

法定代表人：田宏伟

主管会计工作负责人：盛大勇

会计机构负责人：李轶文

# 中船汾西电子科技（山西）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

中船汾西电子科技（山西）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系山西汾西电子科技有限公司于2014年8月整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91140100683831072P。所属行业为供应用仪表及其他通用仪器制造。

截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数2,667.00万股，注册资本为人民币2,667.00万元。公司注册地：山西省太原市万柏林区和平北路131号。法定代表人：田宏伟。总部地址：山西省太原市万柏林区和平北路131号。

公司主要经营活动为仪器仪表的生产、销售、技术研发与服务及相关系统配套软件的研发、销售与服务；仪器仪表、通讯设备、自动化控制系统的设计开发、制造与销售；仪器仪表的安装；新能源电动汽车充电设施的建设管理；电动汽车充电设施的生产、研发、销售与安装及相关系统配套软件的研发与销售；供热、供水、电力系统的维修、维护；建设工程（建筑施工）；厂房、机械设备租赁。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

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41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（2023年修订）》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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注四、6、“金融工具”、9、“存货”、11、“固定资产”、18、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

##### 1、 会计期间

本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、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过100万元的应付账款

##### 5、 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。

## 6、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抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

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

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

### 7、 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、长期应收款等。此外，对合同资产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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 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	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型，承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，
商业承兑汇票	票据类型，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

## ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本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，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产和租赁应收款外，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	计量预期信用损失的方法
账龄组合	除以下之外的以应收款项的账龄作为信用风险特征的应收款项，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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
集团合并范围内关联方组合	客户性质，中国船舶集团有限公司内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率
未逾期押金及保证金组合	款项性质，存出押金、保证金形成的应收款项	
备用金及职工借款组合	款项性质，备用金、职工借款形成的应收款项	
政府单位及事业单位款项组合	客户性质，政府部门应收款项及事业单位的应收款项	

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为账龄组合的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
0-6个月(含6个月)	0	0
6个月-1年(含1年)	0.5	0.5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

### 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，参照应收票据和应收账款的组合划分方式。

### 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，参照应收账款的组合划分方式。

#### ⑤ 债权投资

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

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，参照应收账款的组合划分方式。

### 8、 应收款项融资

分类为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，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

### 9、 存货

#### （1） 存货的分类

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

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

#### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

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

(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。

## 10、 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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

## 11、 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（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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、14“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。

## 12、 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。

## 13、 长期待摊费用



长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产的改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果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。

#### **14、 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。

#### **15、 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。

## 16、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

## 17、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 18、 收入

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。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本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。

本公司收入确认的具体确认方法：

本公司销售仪器仪表以及充电桩系列相关的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出，调试完毕并收到客户的签收单时，商品所有权上的主要风险和报酬转移，在该时点确认收入实现。

## 19、 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

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。当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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **21、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

## 22、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地、设备。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见本附注四、11 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 23、 其他重要的会计政策和会计估计

### 专项储备

本公司根据财政部、应急管理部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资[2022]136号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 24、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。

根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额(如有)调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对本公司 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

### (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## 25、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、



费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、18“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

#### （2） 租赁

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

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

### （3） 金融资产减值

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

### （4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5） 金融工具公允价值

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

### （6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### 2、 税收优惠及批文

(1) 2021年12月7日，公司取得高新技术企业证书，证书编号GR202114001264，有效期三年。根据企业所得税税法的相关规定，公司执行15%的企业所得税税率。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，经公司主管税务机关审批确认，公司自主开发、生产嵌入式软件产品享受软件产品增值税即征即退税收优惠政策。

(3) 2023年3月26日财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第7号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64号）等文件相关规定执行。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		28.08
银行存款	581,020.88	546,504.93
其他货币资金【注】	3,991,659.60	4,956,760.00
存放财务公司存款	5,498,631.94	7,944,368.09
合 计	10,071,312.42	13,447,661.10
其中：存放在境外的款项总额		

【注】其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,991,659.60	4,956,760.00
合 计	3,991,659.60	4,956,760.00

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	410,000.00	
商业承兑汇票		1,634,563.00
小 计	410,000.00	1,634,563.00
减：坏账准备		5,000.00
合 计	410,000.00	1,629,563.00

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	682,755.00	410,000.00
商业承兑汇票		
合 计	682,755.00	410,000.00

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	410,000.00	100.00			410,000.00
其中：					
银行承兑汇票	410,000.00	100.00			410,000.00
账龄组合	410,000.00	100.00			410,000.00
商业承兑汇票					
账龄组合					
合 计	410,000.00	—		—	410,000.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,634,563.00	100.00	5,000.00	0.31	1,629,563.00
其中：					
银行承兑汇票					
账龄组合					
商业承兑汇票	1,634,563.00	100.00	5,000.00	0.31	1,629,563.00
账龄组合	1,634,563.00	100.00	5,000.00	0.31	1,629,563.00
合 计	1,634,563.00	—	5,000.00	—	1,629,563.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	410,000.00		
合 计	410,000.00		

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	5,000.00		5,000.00			
合计	5,000.00		5,000.00			

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内		
其中：6个月以内	23,095,336.48	23,609,550.41
7-12个月	10,024,012.55	11,540,734.50
1年以内小计	33,119,349.03	35,150,284.91
1至2年	28,019,136.12	12,352,296.51
2至3年	10,223,053.88	6,311,006.22
3至4年	4,563,748.56	3,209,971.51
4至5年	2,651,161.12	899,832.86
5年以上	2,057,288.39	1,336,303.53
小计	80,633,737.10	59,259,695.54
减：坏账准备	13,533,181.80	7,765,449.72
合计	67,100,555.30	51,494,245.82

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	80,633,737.10	100.00	13,533,181.80	16.78	67,100,555.30
其中：					
账龄组合	78,818,695.36	97.75	13,533,181.80	17.17	65,285,513.56

号：2024-008

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
集团合并范围内 关联方组合	1,815,041.74	2.25			1,815,041.74
合 计	80,633,737.10	—	13,533,181.80	—	67,100,555.30

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	59,259,695.54	100.00	7,765,449.72	13.10	51,494,245.82
其中：					
账龄组合	56,598,654.37	95.51	7,765,449.72	13.72	48,833,204.65
集团合并范围内 关联方组合	2,661,041.17	4.49			2,661,041.17
合 计	59,259,695.54	—	7,765,449.72	—	51,494,245.82

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	—	—	—
其中：6 个月以内	23,095,336.48		
7-12 个月	10,024,012.55	50,120.06	0.50
1 年以内小计	33,119,349.03	50,120.06	—
1 至 2 年	26,241,294.38	2,624,129.44	10.00
2 至 3 年	10,223,053.88	3,066,916.16	30.00
3 至 4 年	4,563,748.56	3,650,998.85	80.00
4 至 5 年	2,651,161.12	2,120,928.90	80.00
5 年以上	2,020,088.39	2,020,088.39	100.00
合 计	78,818,695.36	13,533,181.80	—



## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,765,449.72	5,767,732.08				13,533,181.80
合计	7,765,449.72	5,767,732.08				13,533,181.80

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西华源诺鼎环保科技有限公司	16,899,000.00		16,899,000.00	20.62	1,689,900.00
福斯科技有限公司	6,392,711.25	709,000.00	7,101,711.25	8.67	58.56
山西即刻行新能源科技有限公司	6,291,000.00		6,291,000.00	7.68	767,680.00
阳泉市恒德商贸有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	5.49	
山西四建集团有限公司	4,038,690.00		4,038,690.00	4.93	733,083.00
合计	38,121,401.25	709,000.00	38,830,401.25	47.39	3,190,721.56

## 4、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,316,886.20	1,810.13	1,315,076.07			
合计	1,316,886.20	1,810.13	1,315,076.07			

## (2) 按坏账计提方法分类披露

号：2024-008

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,316,886.20	100.00	1,810.13	0.14	1,315,076.07
其中：					
账龄组合	1,316,886.20	100.00	1,810.13	0.14	1,315,076.07
合计	1,316,886.20	—	1,810.13	—	1,315,076.07

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	954,860.00		
7-12个月	362,026.20	1,810.13	0.50
合计	1,316,886.20	1,810.13	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	1,810.13			按账龄计提
合计	1,810.13			—

**5、预付款项**

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	723,044.44	74.31	640,462.75	63.48
1至2年	59,056.00	6.07	178,509.14	17.69
2至3年	878.44	0.09		
3年以上	190,000.00	19.53	190,000.00	18.83
合计	972,978.88	—	1,008,971.89	—

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
山西保多优品贸易有限公司	412,832.00	42.43
山西天朗电气设备有限公司	131,642.00	13.53
山西同和怡建筑工程有限公司	100,000.00	10.28
山西晨昇日兆装饰工程有限公司	90,000.00	9.25
山西精专致科技股份有限公司	60,000.00	6.17
合 计	794,474.00	81.66

## 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	993,030.34	948,624.92
合 计	993,030.34	948,624.92

### 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	178,740.00	194,331.00
7-12 个月	81,000.00	46,187.00
1 年以内小计	259,740.00	240,518.00
1 至 2 年	58,881.91	137,200.00
2 至 3 年	120,032.70	401,963.43
3 至 4 年	401,963.43	173,181.37
4 至 5 年	173,181.37	1,478.29
5 年以上	115,945.93	114,467.64
小 计	1,129,745.34	1,068,808.73
减：坏账准备	136,715.00	120,183.81
合 计	993,030.34	948,624.92

#### ② 按款项性质分类情况

号：2024-008

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	104,236.83	89,209.22
备用金	220,881.41	277,661.41
保证金	804,627.10	701,938.10
小 计	1,129,745.34	1,068,808.73
减：坏账准备	136,715.00	120,183.81
合 计	993,030.34	948,624.92

## ③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,096.41	4.17	47,096.41	100.00	
按组合计提坏账准备	1,082,648.93	95.83	89,618.59	8.28	993,030.34
其中：					
账龄组合	104,236.83	9.23	89,618.59	85.98	14,618.24
未逾期押金及保证金组合	804,627.10	71.22			804,627.10
备用金及职工借款组合	173,785.00	15.38			173,785.00
合 计	1,129,745.34	——	136,715.00	——	993,030.34

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,036.37	3.28	35,036.37	100.00	
按组合计提坏账准备	1,033,772.36	96.72	85,147.44	8.24	948,624.92
其中：					
账龄组合	209,040.22	19.56	85,147.44	40.73	123,892.78
未逾期押金及保证金组合	679,027.10	63.53			679,027.10

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备用金及职工借款组合	145,705.04	13.63			145,705.04
合计	1,068,808.73	—	120,183.81	—	948,624.92

## A、年末单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
张雄久、赵利明等	35,036.37	35,036.37	47,096.41	47,096.41	100.00	预计无法收回
合计	35,036.37	35,036.37	47,096.41	47,096.41	100.00	—

## B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	12,194.91	1,219.49	10.00
2至3年	2,832.70	849.81	30.00
3至4年	4,212.39	3,369.91	80.00
4至5年	4,087.27	3,269.82	80.00
5年以上	80,909.56	80,909.56	100.00
合计	104,236.83	89,618.59	—

## ④ 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		85,147.44	35,036.37	120,183.81
2023年1月1日余额在本年：				
—转入第二阶段				

号：2024-008

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		4,471.15	12,060.04	16,531.19
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		89,618.59	47,096.41	136,715.00

## ⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
坏账准备	35,036.37	12,060.04				47,096.41
账龄组合	85,147.44	4,471.15				89,618.59
合计	120,183.81	16,531.19				136,715.00

## ⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
兴润建设集团有限公司	保证金	363,786.00	3-4 年	32.20	
山西国信物业管理服务有限公司吕梁分公司	保证金	122,419.90	4-5 年	10.84	
山西省水利建筑工程局有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	8.85	
山西路桥建设集团有限公司	保证金	57,600.00	1 年以内	5.10	
员工王耀亮	备用金	35,000.00	1-2 年	3.10	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
		19,000.00	1 年以内	1.68	
合 计	—	697,805.90	—	61.77	

**7、 存货**

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	670,464.71		670,464.71
在产品	208,320.30		208,320.30
库存商品	5,990,850.76		5,990,850.76
合 计	6,869,635.77		6,869,635.77

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,087,851.65		2,087,851.65
在产品	6,802.04		6,802.04
库存商品	5,959,386.44		5,959,386.44
合 计	8,054,040.13		8,054,040.13

**8、 固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	745,875.78	936,867.72
固定资产清理		
合 计	745,875.78	936,867.72

固定资产情况

号：2024-008

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,422,745.40	456,240.21	892,783.88	385,962.60	4,157,732.09
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	2,422,745.40	456,240.21	892,783.88	385,962.60	4,157,732.09
二、累计折旧					
1、年初余额	1,585,016.99	433,428.21	856,452.42	345,966.75	3,220,864.37
2、本年增加金额	170,772.96		7,846.68	12,372.30	190,991.94
计提	170,772.96		7,846.68	12,372.30	190,991.94
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,755,789.95	433,428.21	864,299.10	358,339.05	3,411,856.31
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	666,955.45	22,812.00	28,484.78	27,623.55	745,875.78
2、年初账面价值	837,728.41	22,812.00	36,331.46	39,995.85	936,867.72

**9、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合 计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	709,409.15	66,175.93	167,080.83	942,665.91
新增租赁	709,409.15	66,175.93	167,080.83	942,665.91
3、本年减少金额				
4、年末余额	709,409.15	66,175.93	167,080.83	942,665.91
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本年增加金额	236,469.72	22,058.64	55,693.61	314,221.97
计提	236,469.72	22,058.64	55,693.61	314,221.97
3、本年减少金额				
4、年末余额	236,469.72	22,058.64	55,693.61	314,221.97



号：2024-008

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合 计
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	472,939.43	44,117.29	111,387.22	628,443.94
2、年初账面价值				

**10、 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
租入固定资产改良支出		5,150.00	1,144.48		4,005.52
合 计		5,150.00	1,144.48		4,005.52

**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	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	13,671,706.93	2,050,756.04	7,890,633.53	1,183,595.03
租赁负债	641,352.88	96,202.93		
合 计	14,313,059.81	2,146,958.97	7,890,633.53	1,183,595.03

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	628,443.94	94,266.59		
合 计	628,443.94	94,266.59		

**12、 所有权或使用权受限资产**

项 目	年末			年初		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	3,991,659.60	3,991,659.60	票据 保证金	4,956,760.00	4,956,760.00	票据 保证金
合 计	3,991,659.60	3,991,659.60	——	4,956,760.00	4,956,760.00	——

**13、 应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,991,659.60	4,956,760.00
财务公司承兑汇票	292,600.00	
合 计	4,284,259.60	4,956,760.00

**14、 应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	43,685,168.01	31,751,127.63
应付接受劳务款	66,295.65	107,816.01
合 计	43,751,463.66	31,858,943.64

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市英可瑞科技股份有限公司	8,663,881.43	未结算
深圳市沃尔新能源电气科技有限责任公司	3,461,991.69	未结算
河北通合新能源科技有限公司	2,137,253.96	未结算
山东佰斯特自动化设备有限公司	1,740,598.29	未结算
沧州瑞德电子机箱有限公司	1,493,630.54	未结算
山西伯龙电器制造有限公司	1,318,027.06	未结算
合 计	18,815,382.97	--

**15、 预收款项**

项 目	年末余额	年初余额
预收租赁款	332,215.36	
合 计	332,215.36	

**16、 合同负债**

项 目	年末余额	年初余额
销售产品合同款	842,121.77	612,881.95
合 计	842,121.77	612,881.95

**17、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	96,614.46	5,473,154.82	5,402,911.33	166,857.95
二、离职后福利-设定提存计划		377,466.18	377,466.18	
合 计	96,614.46	5,850,621.00	5,780,377.51	166,857.95

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,909,090.13	2,909,090.13	
2、职工福利费		325,426.53	325,426.53	
3、社会保险费		197,657.12	197,657.12	
其中：医疗及生育保险费		185,159.60	185,159.60	
工伤保险费		12,497.52	12,497.52	
4、住房公积金		125,930.00	125,930.00	
5、工会经费和职工教育经费	96,614.46	130,909.06	60,665.57	166,857.95
6、其他短期薪酬		1,784,141.98	1,784,141.98	
合 计	96,614.46	5,473,154.82	5,402,911.33	166,857.95

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		361,643.20	361,643.20	
2、失业保险费		15,822.98	15,822.98	
合 计		377,466.18	377,466.18	

## 18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,483,606.89	2,302,322.49
企业所得税	704,843.84	396,204.80
城市维护建设税	103,852.48	142,891.24
教育费附加	44,508.21	61,239.11
地方教育费附加	29,672.14	40,826.08
印花税	7,562.62	
合 计	2,374,046.18	2,943,483.72

## 19、 其他应付款

号：2024-008

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	141,180.07	273,222.79
合 计	141,180.07	273,222.79

**其他应付款**

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,661.07	89,995.79
代扣款项	12,505.94	12,505.94
押金	113,000.00	170,494.06
其他	14,013.06	227.00
合 计	141,180.07	273,222.79

**20、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	314,042.69	
合 计	314,042.69	

**21、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	109,475.83	79,674.65
年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	410,000.00	634,563.00
合 计	519,475.83	714,237.65

**22、 租赁负债**

项 目	年初 余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及设备租赁		1,023,414.79	39,825.23		421,887.14	641,352.88
减：一年内到期的租赁负 债（附注六、20）		—	—	—	—	314,042.69
合 计		—	—	—	—	327,310.19

**23、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,670,000.00						26,670,000.00

**24、 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,209,536.00			2,209,536.00
其他资本公积	160,259.37			160,259.37
合计	2,369,795.37			2,369,795.37

**25、 专项储备**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		583,139.88	30,860.28	552,279.60
合计		583,139.88	30,860.28	552,279.60

**26、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,449,048.31	297,792.81		1,746,841.12
合计	1,449,048.31	297,792.81		1,746,841.12

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**27、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	6,758,581.72	4,249,969.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,758,581.72	4,249,969.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,977,928.10	2,787,346.56
减：提取法定盈余公积	297,792.81	278,734.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 年	上 年
应付普通股股利	2,667,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	6,771,717.01	6,758,581.72

## 28、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,970,330.84	30,566,139.81	37,851,190.73	28,254,969.74
其他业务	1,077,569.62	518,501.82	3,155,215.56	1,560,162.99
合 计	43,047,900.46	31,084,641.63	41,006,406.29	29,815,132.73

### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年收入金额	本年成本金额
水、电、热表	10,128,507.14	8,069,222.40
电动汽车充电桩	31,841,823.70	22,496,917.41
废料销售、安装收入等	1,077,569.62	518,501.82
合 计	43,047,900.46	31,084,641.63

## 29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	155,531.72	155,278.57
教育费附加	66,656.45	66,547.96
地方教育费附加	44,437.63	44,365.30
车船使用税	1,067.20	1,067.20
印花税	11,397.80	6,913.68
合 计	279,090.80	274,172.71

**30、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	954,130.46	744,357.11
差旅交通费	227,262.75	206,492.63
办公费	37,505.52	77,730.46
业务招待费	21,547.00	27,993.00
广告费	5,792.08	
折旧费	2,982.89	2,718.13
业务宣传费	980.00	2,450.00
劳务费		245,171.54
其它	237,241.53	437,443.52
合 计	1,487,442.23	1,744,356.39

**31、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	476,984.49	649,874.86
咨询服务费	220,851.12	172,807.51
办公费	58,966.91	171,836.30
使用权资产折旧	55,583.03	276,952.04
残保金	25,122.22	36,502.65
折旧费	3,110.14	5,223.33
差旅交通费	2,542.35	272.00
业务招待费	811.00	646.00
安全生产费	583,139.88	
其他	21,033.56	27,092.23
合 计	1,448,144.70	1,341,206.92

**32、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,840,990.34	1,516,448.49
材料费	1,456,579.13	1,328,670.20
折旧费	6,052.34	6,675.40

号：2024-008

项 目	本年发生额	上年发生额
会议差旅费	2,050.84	1,412.66
其他	358,802.07	43,334.43
合 计	3,664,474.72	2,896,541.18

**33、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	39,825.23	15,956.74
其中：租赁负债利息费用	39,825.23	15,956.74
减：利息收入	100,694.21	36,278.08
其他	10,403.62	8,792.01
合 计	-50,465.36	-11,529.33

**34、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退税款	2,399,965.62	346,161.38	
高新技术企业连续 3 年增长奖励款	300,000.00		300,000.00
高新技术研发投入奖励	271,900.00		271,900.00
专精特新奖励	200,000.00	200,000.00	200,000.00
稳岗补贴	32,511.58	17,450.00	32,511.58
“小升规”奖励		207,500.00	
一次性留工补助		20,000.00	
合 计	3,204,377.20	791,111.38	804,411.58

**35、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	5,000.00	-3,297.80
应收账款减值损失	-5,767,732.08	-3,175,124.74
其他应收款坏账损失	-16,531.19	-2,676.84
合 计	-5,779,263.27	-3,181,099.38

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。



**36、 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,810.13	
合 计	-1,810.13	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**37、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	316,848.88		316,848.88
其他	0.38	513.47	0.38
合 计	316,849.26	513.47	316,849.26

**38、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	765,894.05	246,869.51
递延所得税费用	-869,097.35	-477,164.91
合 计	-103,203.30	-230,295.40

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	2,874,724.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	431,208.72
调整以前期间所得税的影响	6,682.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,341.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除及其他	-542,435.65
所得税费用	-103,203.30

**39、 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
除增值税即征即退外的其他政府补助	804,411.58	444,950.00
保证金	491,228.26	
备用金	308,880.18	
代收代付款	39,702.98	
利息收入	100,694.21	36,278.08
收到其他	0.39	0.47
合 计	1,744,917.60	481,228.55

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	653,600.00	
备用金	324,416.22	190,507.00
支付销售、管理、研发费用中付现费用	582,035.22	452,470.12
往来款及其他	184,275.80	32,395.65
代收代付款	22,612.27	
银行手续费	10,578.04	7,892.01
受限资金		4,956,760.00
合 计	1,777,517.55	5,640,024.78

## 40、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,977,928.10	2,787,346.56
加：资产减值准备	1,810.13	
信用减值损失	5,779,263.27	3,181,099.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,991.94	188,162.13
使用权资产折旧	314,221.97	317,576.29
无形资产摊销		

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,144.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,825.23	
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）	-963,363.94	-477,164.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	94,266.59	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,184,404.36	-2,212,006.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,714,061.23	-21,528,691.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,797,041.22	15,037,962.31
其他	552,279.60	
经营活动产生的现金流量净额	255,751.72	-2,705,716.61
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	6,079,652.82	8,490,901.10
减：现金的年初余额	8,490,901.10	11,243,849.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,411,248.28	-2,752,948.60
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	6,079,652.82	8,490,901.10
其中：库存现金		28.08
可随时用于支付的银行存款	6,079,652.82	8,490,873.02

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,079,652.82	8,490,901.10
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 41、 租赁

##### (1) 本公司作为承租人

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	39,825.23	15,956.74
合 计	39,825.23	15,956.74

##### (2) 本公司作为出租人

##### 经营租赁

项 目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	32,922.25	541,376.14
合 计	32,922.25	541,376.14

#### 七、 研发支出

##### 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,840,990.34	1,516,448.49
材料费	1,456,579.13	1,328,670.20
折旧费	6,052.34	6,675.40
会议差旅费	2,050.84	1,412.66
其他	358,802.07	43,334.43
合 计	3,664,474.72	2,896,541.18
其中：费用化研发支出	3,664,474.72	2,896,541.18
资本化研发支出		

#### 八、 政府补助

## 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退税款	2,399,965.62	346,161.38
高新技术企业连续 3 年增长 奖励款	300,000.00	
高新技术研发投入奖励	271,900.00	
专精特新奖励	200,000.00	200,000.00
稳岗补贴	32,511.58	17,450.00
“小升规”奖励		207,500.00
一次性留工补助		20,000.00

## 九、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应付票据、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) 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，具体包括：

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，参见本附注四、7“金融资产减值”。

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。

前瞻性信息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。

本公司因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据,参见附注六、2 应收票据,附注六、3 应收账款,附注六、6 其他应收款的披露。

## (2) 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。

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

项 目	1 年以内	1 年以上
应付票据	4,284,259.60	
应付账款	43,751,463.66	
其他应付款	141,180.07	
一年内到期的非流动负债	314,042.69	
租赁负债		327,310.19

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

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(%)
山西汾西机电 有限公司	太原市	国有性质	18,500.00	28.49	28.49

【注】本公司最终控制方为中国船舶集团有限公司。

### 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
中船汾西船舶电气(山西)有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中船皆利气体科技（山西）有限公司	同一母公司
山西汾西富格酒店管理有限公司	隶属中国船舶集团
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	隶属中国船舶集团
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	隶属中国船舶集团
风帆有限责任公司	隶属中国船舶集团
中国船舶集团有限公司第十二研究所	隶属中国船舶集团
中船重工物业管理有限公司	隶属中国船舶集团
中船陕西兴诚实业有限责任公司	隶属中国船舶集团
重庆重齿运维动力设备有限责任公司	隶属中国船舶集团
中船财务有限责任公司	隶属中国船舶集团

### 3、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中船汾西船舶电气（山西）有限公司	购买商品	8,628.32	
山西汾西机电有限公司	购买商品	2,061.81	
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	购买商品	1,794.64	
风帆有限责任公司	购买商品		331,592.92
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	接受劳务	352,344.17	565,570.98
山西汾西富格酒店管理有限公司	接受劳务	180,095.08	76,743.51
船舶信息研究中心 （中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	接受劳务	25,584.91	

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国船舶集团有限公司第十二研究所	出售商品	7,743.37	
中船重工物业管理有限公司	出售商品	1,106.19	
中船陕西兴诚实业有限责任公司	出售商品	849.56	
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	出售商品		1,998,938.09

号：2024-008

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	提供劳务		437,256.63
中船汾西船舶电气（山西）有限公司	出售商品		14,336.28
中船皆利气体科技（山西）有限公司	出售商品		2,035.40
重庆重齿运维动力设备有限责任公司	出售商品		8,407.08
中船重工物业管理有限公司	提供劳务		663.72

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	房屋、土地、设备	341,138.26	341,138.26	39,825.23	15,956.74	942,665.91	

## (3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中船财务有限责任公司	利息收入	15,253.68	31,225.44

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	1,776,841.74		2,577,536.17	
西安海泰科技有限公司	37,200.00		37,200.00	
重庆重齿运维动力设备有限责任公司	1,000.00		1,000.00	
中船汾西船舶电气（山西）有限公司			45,305.00	
合计	1,815,041.74		2,661,041.17	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		



项目名称	年末余额	年初余额
风帆有限责任公司	50,000.00	135,102.00
山西汾西富格酒店管理有限公司	40,604.64	
山西汾西机电有限公司		38,656.00
合 计	90,604.64	173,758.00
其他应付款：		
山西汾西富格酒店管理有限公司		45,751.73
合 计		45,751.73

## 十一、 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。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 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	804,411.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企 业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置 金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316,849.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,121,260.84	
减：所得税影响额	168,189.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	953,071.71	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、根据定义和原则将《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（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项 目	涉及金额	原 因
增值税即征即退	2,399,965.62	因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	7.95	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.41	0.08	0.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	804,411.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316,849.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,121,260.84</b>
减：所得税影响数	168,189.13
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>953,071.71</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用