



恒港科技

NEEQ: 872391

广东恒港电力科技股份有限公司



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、公司负责人陶齐雄、主管会计工作负责人龙秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）龙秀玲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、北京亚泰国际会计师事务所（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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	78

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
恒港科技	指	广东恒港电力科技股份有限公司或其前身肇庆恒港电力科技发展有限公司
恒港股份、公司、股份公司	指	广东恒港电力科技股份有限公司
恒港有限、公司、有限公司	指	肇庆恒港电力科技发展有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	广东恒港电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东恒港电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东恒港电力科技股份有限公司监事会
嘉名永泓	指	北京嘉名永泓投资管理中心（有限合伙）
金昊鹏	指	北京金昊鹏投资中心（有限合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
公司章程	指	广东恒港电力科技股份有限公司章程
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东兴证券/主办券商	指	东兴证券股份有限公司
南方电网、南网	指	中国南方电网公司
国家电网、国网	指	中国国家电网公司
电力系统	指	由发电、输变电、配电、用电等环节组成的电能生产与消费系统
电网	指	由输电线路、变电所、配电线路构成的电力传输与分配的网络。我国的电网主要由国家电网和南方电网两家国有大型企业负责经营
国脉文化	指	肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东恒港电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Henggang Electronic Power Technology Co., LTD.		
法定代表人	陶齐雄	成立时间	2004年12月23日
控股股东	控股股东为（陶齐雄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶齐雄），一致行动人为（肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(382)-输配电及控制设备制造(3829)-其他输配电及控制设备制造		
主要产品与服务项目	智能电表计量箱、低压成套设备产品的研发、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	恒港科技	证券代码	872391
挂牌时间	2017年11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）	51,680,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦6层		
联系方式			
董事会秘书姓名	龙秀玲	联系地址	广东省肇庆市鼎湖区桂城北十区321国道侧
电话	13660959738	电子邮箱	523096150@qq.com
传真	0758-2698110		
公司办公地址	广东省肇庆市鼎湖区桂城北十区321国道侧	邮政编码	526070
公司网址	www.hgdikj.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	91441200770166859E		
注册地址	广东省肇庆市鼎湖区桂城北十区321国道侧		
注册资本（元）	51,680,000	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

公司是一家专注于智能电表计量箱、低压成套设备（配电控制设备）及相关技术研究、设备制造、市场推广、技术服务的高新技术企业。具体商业模式如下：

##### (一) 盈利模式

公司专注于智能电表计量箱、低压成套设备（配电控制设备）研发、生产和销售。报告期内，公司主要通过收集与分析客户需求信息，参加全国主要省市电力公司或电力系统下属的物资公司采购需求的招投标来获取销售合同。依托公司领先的研发和生产技术、以公司产品的可靠性以及公司多年在业内的管理经验赢得电网系统内客户的信赖，公司的销售团队紧密与主要客户开展合作，把握客户采购需求及产品技术要求，公司通过为客户提供符合其技术要求、质量可靠的产品及服务实现营业收入并赚取利润。报告期内公司主要客户为南方电网系统内的广东电网有限责任公司、广西电网有限责任公司、广西水利电业集团有限公司、云南电网有限责任公司等。

##### (二) 销售模式

公司的销售方式全部为直销，获取订单的方式分为招投标方式和商务谈判方式。招投标方式：通过参加国内省市电力公司或电力公司下属物资公司的招投标，中标后获取订单；商务谈判方式：直接与客户一对一通过商务谈判形成合作关系，以获取订单。公司的营销管理部归口负责公司的业务承揽，部门下辖标书部、商务部及综合部。标书部负责搜集客户招标信息并制作标书，商务部负责中标后的订单对接和跟踪，综合部负责营销管理部的综合事务管理。公司通过业内多年的生产管理经验和可靠的产品运行案例赢得主要客户的信赖，营销人员与客户建立紧密合作关系，有利于公司及时获取客户需求信息及产品技术要求，为公司参与客户采购投标赢得先机。

##### (三) 采购模式

公司属于电气机械和器材制造业，主要对外采购所需的设备及生产原材料。设备采购主要为满足公司生产线运作及研发运营的需求，原材料的采购主要为了满足公司依客户订单进行产品生产的需求。设备的采购主要依公司定制化要求通过向不同厂商询价并通过专项采购进行引进。材料主要包括开关、断路器、隔离开关、电线电缆、金属和塑料导轨、PC 和 ABS 材料、SMC 等材料。根据客户需求的不同，公司的原材料主要通过集中采购及零星采购等方式进行采购。

1、集中采购：为了控制生产材料采购成本并保证材料质量，公司对需求量较大的通用材料或者金额较大的各项材料，由公司采购部根据生产计划及材料需求预测进行集中采购并实行动态库存监控。公司建立了合格供应商清单，对供货商建立了材料采购数据库，针对原材料采购需求，通过询价、比价等方式确定供应商并对到货材料进行验收入库。公司常用的开关、断路器、电线电缆、PC、ABS、SMC 等主要原材料市场供应充分，供应商数量众多，完全能够满足公司生产经营需求。

2、零星采购：对于小额零星材料或属临时周转材料，由公司采购部授权生产管理人员按照需要进行采购。生产管理人员结合询价结果、生产需要确定采购产品价格及数量，经采购部审批通过后进行采购入库。

##### (四) 生产管理模式

公司与客户签订合同，技术部依照客户产品要求与生产管理部门协调生产安排并与采购部协调原材料采购。生产管理部门根据产品数量、交货时点等要求对生产线运营及生产工人上岗时间表进行编排并落实考勤，监督生产操作。生产部门从仓库领料生产后形成产成品，产成品经检验后入库。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、按照《广东省工业和信息化厅关于组织开展 2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》（粤工信融资函〔2022〕38 号）要求，经企业申请、地级以上市中小企业主管部门初审推荐、省工业和信息化厅复核，以及网上公示等程序，恒港科技于 2023 年 1 月获得了广东省“专精特新”中小企业称号。</p> <p>2、2023 年 12 月 28 日，恒港科技公司被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202344004542，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。</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	112,152,459.02	127,349,474.45	-11.93%
毛利率%	26.85%	28.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,267,408.58	9,663,280.27	-24.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,761,105.54	8,971,382.19	-24.64%
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）	7.09%	10.36%	-
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）	6.59%	9.53%	-
基本每股收益	0.14	0.19	-26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,621,316.00	170,638,787.97	-10.56%
负债总计	46,451,740.15	71,736,620.70	-35.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,169,575.85	98,902,167.27	7.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.92	7.35%
资产负债率%（母公司）	30.31%	41.93%	-
资产负债率%（合并）	30.44%	41.93%	-



流动比率	1.45	1.49	-
利息保障倍数	10.75	8.62	-
<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	-1,179,654.73	1,525,719.95	-177.32%
应收账款周转率	5.97	4.42	-
存货周转率	4.61	6.2	-
<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%	-10.56%	-7.12%	-
营业收入增长率%	-11.93%	9.5%	-
净利润增长率%	-24.79%	33.09%	-

### 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	13,293,841.19	8.71%	42,240,420.92	24.75%	-68.53%
应收票据	0	0%	4,232,590.74	2.48%	-100%
应收账款	18,142,528.09	11.89%	18,059,205.76	10.58%	0.46%
存货	16,587,260.66	10.87%	18,373,495.43	10.77%	9.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,411,329.07	7.48%	10,252,075.63	6.01%	11.31%
在建工程	67,787,482.12	44.42%	50,519,702.1	29.61%	34.18%
无形资产	3,816,149.77	2.5%	4,083,949.81	2.39%	-6.56%
商誉					
短期借款	18,700,000.00	12.25%	28,300,000	16.58%	-33.92%
长期借款	0		0	0%	

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金比上年期末减少了 68.53%，主要是由于本年短期借款减少，另部分现金投入到在建工程的原因。
2. 应收票据比上年期末减少了 100%，主要是由于我司本年度不再接受客户票据，并且上年度留存的票据款项已全部到期回收所致。
3. 在建工程比上年期末增加 34.18%，由于恒港科技自有土地的在建工程“车间 2 及综合楼”处在装修期，周边基础建设需要完善，因此，项目在本年度投入的资金比去年大幅度增加。
4. 短期借款比上年期末减少了 33.92%，主要是由于本年公司流动资金充足，归还部分借款原因。



## (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	112,152,459.02	-	127,349,474.45	-	-11.93%
营业成本	82,036,745.10	73.15%	90,452,107.09	71.03%	-9.3%
毛利率%	26.85%	-	28.97%	-	-
销售费用	3,808,111.36	3.4%	6,687,521.09	5.25%	-43.06%
管理费用	14,304,903.52	12.75%	14,501,915.51	11.39%	-1.36%
研发费用	4,718,876.10	4.21%	5,534,546.01	4.35%	-14.74%
财务费用	397,315.48	0.35%	1,122,055.36	0.88%	-64.59%
信用减值损失	330,019.91	0.29%	3,255,732.91	2.56%	-89.86%
资产减值损失	-69,515.05	-0.06%	-890,878.95	-0.7%	-92.2%
其他收益	593,185.32	0.53%	531,372.63	0.42%	11.63%
投资收益			14,177.95	0.01%	-100%
公允价值变动 收益			0	0%	
资产处置收益			0	0%	
汇兑收益			0	0%	
营业利润	7,233,122.88	6.45%	11,278,865.69	8.86%	-35.87%
净利润	7,267,408.58	6.48%	9,753,747.57	7.66%	-25.49%

#### 项目重大变动原因：

1.	销售费用比上年减少了 43.06%，是因为本年度运费在新收入准则实施后，运费计入营业成本，同时，本年度广告费投入减小所致。
2.	财务费用比上年减少了 64.59%，是由于本年度借款减少且银行借款利率下降原因。
3.	信用减值损失比上年减少了 89.86%，主要是由于应收账款及其他应收款金额减少，计提坏账准备减少所致。
4.	资产减值损失本年度较上年同期减少了 92.2%，资产减值损失是对合同资产计提的减值准备。由于近年来南方电网、国家电网对质保金政策改变，减少了质保金质押期限及质保金质押比例，所以本年度资产减值缺失减少。
5.	投资收益比上年减少了 100%，是因为本年度理财项目减小，公司闲置资金存入其他货币资金所致。
6.	营业利润比上年减少了 35.87%，主要原因是由于本年度年营业收入比上年下降所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	112,152,459.02	127,349,474.45	-11.93%
其他业务收入	0	0	

主营业务成本	82,036,745.10	90,452,107.09	-9.30%
其他业务成本	0	0	

**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
智能电表计量箱	87,818,084.77	66,129,141.92	24.70%	4.77%	0.89%	-11.41%
低压成套设备	24,191,833.78	15,601,176.73	35.51%	-41.56%	37.14%	-46.83%
塑料制品						
加工费						
技术服务费	28,683.02		100%	-93.66%	0%	0%
渔业设备销售	113,857.45	306,426.45	-62.84%	100%	100%	0%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入变动主要原因：

一、低压成套设备营业收入比上年同期减少了 46.83%，是由于公司本年度低压成套设备中标金额比减少所致。

二、去年全资子公司研发的产品渔业设备已进入产品销售阶段。

**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	广东电网有限责任公司揭阳供电局	17,425,098.00	15.54%	否
2	广东电网有限责任公司计量中心	13,300,774.00	11.86%	否
3	国网山东省电力公司物资公司	7,317,626.60	6.52%	否
4	国网新疆电力有限公司和田供电公司	7,253,743.74	6.47%	否
5	广东电网有限责任公司汕头供电局	6,557,320.00	5.85%	否
合计		51,854,562.34	46.24%	-

**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	肇庆市和盛塑胶有限公司	15,719,878.75	15.58%	否
2	浙江智通线缆有限公司	8,034,794.50	7.96%	否
3	肇庆市鼎湖区住宅建设有限公司	6,611,200.00	6.55%	否
4	广州市新兴电缆实业有限公司	5,898,527.90	5.85%	否
5	浙江前程石化股份有限公司	5,702,959.00	5.65%	否
合计		41,967,360.15	41.60%	-

### (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	-1,179,654.73	1,525,719.95	-177.32%
投资活动产生的现金流量净额	-14,095,386.45	10,412,115.81	-235.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,561,979.97	-7,721,859.22	-75.63%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动的原因：报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了177.32%，主要原因是年内其他往来款回款减少及支付所需的往来款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年减少了235.37%，主要原因是投入银行理财产品的资金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年减少了75.63%，主要原因是报告期银行贷款较上年同期减少所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东恒港智能装备科技有限公司	控股子公司	为机械设备研发；农林牧副渔业专业机械的制造；农业机械制造；农业机械销售；渔业机械制造；渔业机械销售等	5,000,000	2,104,804.41	1,969,436.73	113,857.45	-326,431.21

#### 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
市场竞争加剧的风险	<p>输配电及控制设备行业处于较为充分的市场竞争状态，市场竞争较为激烈，以奥克斯为代表的上市公司或施耐德电气、ABB、西门子等公司为代表的跨国公司通过在国内设立合资或独资企业、战略合作、并购等多种方式争夺中国市场份额,对国内企业形成了较大的压力,加剧了行业内的竞争。激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。</p> <p>应对措施：公司计划加强对国家电网及南方电网以外的大行业客户（如楼盘、商城等行业的大型客户）的服务力度，为此类客户提供全方位的高低压成套设备产品及服务。公司已在华东、华南、华中、东北等地建立区域性的销售办事处，确定重点目标行业，并配备销售经验丰富的专门团队进行前期市场推广。通过上述营销策略，公司有望不断拓展国家电网及南方电网以外的市场。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期内，公司应收账款账面价值为 20,070,291.8 元，占期末资产总额的 13.15%。虽然公司主要客户为国家电网公司、南方电网公司，具有良好的信誉，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备，但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款金额可能持续保持在较高水平，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面将进一步加强应收账款的回收管理工作，定期与客户沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现应收账款的及时催收；将应收账款回收作为管理层的绩效考核指标；另一方面重点开拓电力系统优质客户，积极参加其招</p>

	<p>投标业务，优化客户结构。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司主要原料为 PC、ABS、电线、开关等。报告期内，大宗商品的价格出现了较大波动，特别是 PC、电线价格的涨跌，给公司的利润增长带来较大的影响。若公司不能合理安排采购以控制原材料价格波动的影响，及时调整产品价格传导成本压力，将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司继续与优质供应商建立长期稳定的合作关系，定期调研，把握市场动态，根据市场订单制定采购计划，针对价格波动较大的原材料，与供应商建立长期锁价的合作机制，以规避价格波动风险。</p>
技术风险	<p>公司主营业务所处行业竞争日趋激烈，且行业内产品同质化情况较为严重，这使得公司除了在服务、营销等方面提升竞争力之外，还需要加大新产品的开发，加快技术升级更新换代的速度。若公司不能持续地增强自主创新能力、提高公司的技术竞争力，无法准确把握技术、产品和市场发展趋势，公司产品市场份额、经济效益及发展前景就有可能带来不利的影响。</p> <p>应对措施：公司将积极参与国家配电网建设及改造项目，加大对新产品的研发力度，响应客户各类新需求，保持业务稳定增长。</p>
公司治理的风险	<p>在有限公司阶段,公司治理结构比较简单,治理机制不够规范,虽设立有股东会、执行董事及一名监事,行使相应的决策、执行和监督职能,但在具体运作过程中,执行董事、公司监事未能完全按照公司章程的规定履行相应职责。股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在股份公司成立至今,公司管理层的管理意识需不断在提升,对执行更为规范的治理机制尚需逐步理解和运用。</p> <p>应对措施：公司将不断完善内部控制制度和优化公司治理结构，使目前制定的各项管理控制制度能及时、有效、持续地得以执行。同时，随着公司经营规模的不断扩大、业务范围的不断扩展和人员的不断增加，公司的内部管理控制制度将不断加以调整和修订并适时制定新的管理控制制度以不断适应公司面临的新形势、新情况和新问题。</p>
主要客户相对集中的风险	<p>在客户行业集中度方面，2023 恒港科技主要销售收入来自于国家电网、南方电网下属的地方电力公司，客户行业高度集中，若国家电网和南方电网的投资计划或者招标方式发生变化，有可能影响公司效益。在客户地域集中度方面,报告期内,公司涉足广东、广西、贵州、河南等省市,是同行业中销售区域最广的企业之一。销售区域构成中,广西市场所占份额最大,其次是广东市场。受资金、品牌、人员等各方面因素的限制,恒港科技将优势资源主要集中于华南地区,由此导致客户群体也相对比较集中,客户集中度较高。客户相对集中可能对恒港科技未来的持续经营产生一定的负面影响,恒港科技业务在一定程度上将受制于行业及区域市场规模,并可能承受失去重要客户所带来的经营风险。</p>

	<p>应对措施：公司一方面积极关注客户新的产品需求，充分发挥公司在行业内的产品开发优势，与现有主要客户保持长期良好的合作关系；另一方面积极参加国家电网下属电力公司的招投标，开拓新客户。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2017年11月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月24日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（规范及减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月24日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（承诺如以后恒港科技因为	正在履行中



				填写)	员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，其作为实际控制人承诺将在公司不需要给付任何对价的情况下，承担补交保险和公积金、滞纳金、罚款等金钱赔偿责任。)	
董监高	2017年11月24日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不占用公司资金）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在

**（四）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
货币资金	货币资金	其他（银行保函保证金）	13,293,841.19	8.71	保函保证金
总计	-	-	13,293,841.19	8.71	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权益受限系公司正常融资产生，对公司正常经营不会产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,274,000	23.75%	0	16,796,000	32.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,106,000	13.75%	0	11,628,000	22.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,406,000	76.25%	0	34,884,000	67.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,406,000	76.25%	0	34,884,000	67.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,680,000	-	0	51,680,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陶齐雄	39,760,000	6,752,000	46,512,000	90%	34,884,000	11,628,000	0	0
2	廖明珍	6,752,000	-6,752,000	0	0%	0	0	0	0
3	国脉文化	5,168,000	0	5,168,000	10%	0.00	5,168,000	0	0
合计		51,680,000	0	51,680,000	100%	34,884,000	16,796,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陶齐雄和廖明珍为夫妻关系。国脉文化是陶齐雄一人独资

公司。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，廖明珍女士去世，公司控股股东、实际控制人由陶齐雄、廖明珍变更为陶齐雄。

## 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

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	3		

## 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				
陶齐雄	董事长、总经理	男	1947年9月	2023年9月15日	2026年9月14日	39,760,000	6,752,000	46,512,000	90%
龙秀玲	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982年3月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
陶薇	董事	女	1976年11月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
李雪香	董事	女	1981年10月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
陈志兴	董事	男	1985年11月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
何衍超	监事会主席	男	1992年5月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
李伟生	监事	男	1973年5月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
黄志生	监事	男	1991年8月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陶齐雄与陶薇为叔侄关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	7			7
技术人员	27	1		28
财务人员	6			6
行政人员	29		1	28
生产人员	47		1	46
员工总计	116	1	2	115

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	14	15
专科	15	16
专科以下	87	84
员工总计	116	115

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

一、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》向员工支付的薪酬包括基本工资、全勤、工龄、奖金等，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育保险，按要求为员工办理专项附加扣除，代扣代缴个人所得税；建立了科学合理的岗位晋升机制，让每一位员工都有晋升的机会。

二、培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训，有针对性地培养适合公司的人员，对于员工的培训和自身发展工作，公司开展了形式多样的培训，包括：新员工入职，企业制度培训，安全培训，岗前培训等，通过培训，不断提升员工的任职能力，提高员工价值。

三、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
苏群菊	无变动	总经理助理	0	0	0
梁洪国	无变动	技术总监	0	0	0
陶薇	无变动	董事、销售总监	0	0	0

吴长生	无变动	总装车间主管	0	0	0
熊必俊	无变动	仓库主管	0	0	0
苏子扬	无变动	标书部主管	0	0	0
李润帮	无变动	设计工程师	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工未发生变化。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员未出现违法违纪违规的现象，切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

#### (一) 业务独立性

公司主营业务为智能电表计量箱、低压成套开关设备产品的研发、生产和销售，公司营业执照显示的经营范围为：电能计量箱及成套设备、电能表外置断路器、接线盒、高低压成套开关设备及元件、变压器、输配电及控制设备、箱式变电站、光伏设备及元器件、管道、铁塔、电线、电缆、电工器材、塑料制品、复合材料制品、照明器具、金属制品、电子元件及电子专用材料、仪器仪表、机电设备及配件、桥架、机械设备及配件、通用及专用仪器仪表、照明器具、桥架、五金机电、节能减排产品、一类医疗器械、自动化生产线、模具产品的设计、咨询、开发、制造、销售、施工和服务；机械设备租赁；会议及展览服务；安全技术检测；电力工程及设施、信息系统集成、信息技术的咨询、转让、施工和服务。自营或代理货物和技术的进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司具有与主营业务相匹配的完整的业务流程，并根据业务开展需要设置了组织架构和部门职责，具有独立的研发、生产和销售能力。公司实际控制人为陶齐雄、廖明珍，公司与控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业不存在从事相同或相似业务的情况。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺。公司业务独立。

#### （二）资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，与资产相关的变更登记手续正在办理中。截至本说明书签署日，公司未以资产、信用为股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、广东恒港电力科技股份有限公司资金或其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

#### （三）人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况；公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司独立聘用员工，按照法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。

公司人员独立。

#### （四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，配置有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务管理制度及相关内部控制制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司经中国人民银行肇庆市中心支行核准，在工行肇庆鼎湖支行开设了独立的银行账户，账号为 2017002419201020218，不存在与其股东或实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司现持有肇庆市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91441200770166859E，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

#### （五）机构独立性

公司具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东大会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。相关机构和人员能够依法履行职责。广东恒港电力科技股份有限公司具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的各职能部门之间不存在上下级隶属关系。公司的生产经营和办公场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。

公司机构独立

### （四）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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	亚泰国际会审（2024）第 0123 号			
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑运霞 1 年	张旭林 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

### 审 计 报 告

亚泰国际会审（2024）第 0123 号

广东恒港电力科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东恒港电力科技股份有限公司（以下简称“恒港公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒港公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒港公司，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、 其他信息

恒港公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

恒港公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估恒港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恒港公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督恒港公司的财务报告过程。

#### 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，就可能对恒港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恒港公司不能持续经营。

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

（六）就恒港公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京亚泰国际会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	13,293,841.19	42,240,420.92
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	0	4,232,590.74
应收账款	六、3	18,142,528.09	18,059,205.76
应收款项融资	六、4		1,165,457.7
预付款项	六、5	4,049,569.06	9,261,716.66
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	71,646.29	1,355,058.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	16,587,260.66	18,373,495.43
合同资产	六、8	7,483,510.62	5,638,883.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	729,827.29	1,705,319.01
<b>流动资产合计</b>		<b>60,358,183.20</b>	<b>102,032,148.2</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、10	11,411,329.07	10,252,075.63
在建工程	六、11	67,787,482.12	50,519,702.1
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	4,500,751.51	573,734.56

无形资产	六、13	3,816,149.77	4,083,949.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	450,000.00	2,655,681.24
递延所得税资产	六、15	1,142,570.33	521,496.43
其他非流动资产	六、16	3,154,850.00	
<b>非流动资产合计</b>		92,263,132.80	68,606,639.77
<b>资产总计</b>		152,621,316.00	170,638,787.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	18,700,000.00	28,300,000
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、18	20,070,291.80	29,899,918.36
预收款项			
合同负债	六、19	513,302.67	1,239,599.69
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、20	1,210,012.41	1,002,111.49
应交税费	六、21	73,433.37	3,725,873.1
其他应付款	六、22	554,387.30	1,150,943.79
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、23	428,426.95	3,767,864.03
其他流动负债	六、24	65,128.95	2,507,114.22
<b>流动负债合计</b>		41,614,983.45	71,593,424.68
<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、25	4,161,643.97	52,135.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、26	-	4,999.87
递延所得税负债		675,112.73	86,060.18
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,836,756.70	143,196.02
<b>负债合计</b>		46,451,740.15	71,736,620.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	51,680,000.00	51,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	11,781,328.17	11,781,328.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	7,103,927.36	6,344,543.38
一般风险准备			
未分配利润	六、30	35,604,320.32	29,096,295.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,169,575.85	98,902,167.27
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		106,169,575.85	98,902,167.27
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		152,621,316.00	170,638,787.97

法定代表人：陶齐雄

主管会计工作负责人：龙秀玲

会计机构负责人：龙秀玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,102,750.15	42,080,989.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,232,590.74
应收账款	十三、1	18,073,432.09	18,059,205.76
应收款项融资			1,165,457.7
预付款项		2,946,857.66	8,950,916.66
其他应收款	十三、2	71,646.29	1,355,058.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,845,354.69	18,167,399.43

合同资产		7,483,510.62	5,638,883.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		729,827.29	1,705,319.01
<b>流动资产合计</b>		<b>58,253,378.79</b>	<b>101,355,821.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,300,000.00	500,000
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		11,411,329.07	10,252,075.63
在建工程		67,787,482.12	50,519,702.1
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,500,751.51	573,734.56
无形资产		3,816,149.77	4,083,949.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		450,000.00	2,655,681.24
递延所得税资产		1,142,570.33	521,496.43
其他非流动资产		3,154,850.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,563,132.80</b>	<b>69,106,639.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,816,511.59</b>	<b>170,462,461.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,700,000.00	28,300,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,976,184.75	29,720,422.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,210,012.41	1,002,111.49
应交税费		73,321.11	3,725,873.1
其他应付款		526,708.88	1,149,980.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		499,966.08	1,239,599.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		428,426.95	3,767,864.03
其他流动负债		64,995.59	2,507,114.22



<b>流动负债合计</b>		41,479,615.77	71,412,965.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,161,643.97	52,135.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			4,999.87
递延所得税负债		675,112.73	86,060.18
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,836,756.70	143,196.02
<b>负债合计</b>		46,316,372.47	71,556,161.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		51,680,000.00	51,680,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,781,328.17	11,781,328.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,103,927.36	6,344,543.38
一般风险准备			
未分配利润		35,934,883.59	29,100,427.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		106,500,139.12	98,906,299.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		152,816,511.59	170,462,461.03

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	六、31	112,152,459.02	127,349,474.45
其中：营业收入		112,152,459.02	127,349,474.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、31	105,773,026.32	118,981,013.3

其中：营业成本		82,036,745.10	90,452,107.09
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、32	507,074.76	682,868.24
销售费用	六、33	3,808,111.36	6,687,521.09
管理费用	六、34	14,304,903.52	14,501,915.51
研发费用	六、35	4,718,876.1	5,534,546.01
财务费用	六、36	397,315.48	1,122,055.36
其中：利息费用		741,979.97	1,481,990.4
利息收入		578,725.5	464,082.39
加：其他收益	六、37	593,185.32	531,372.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		14,177.95
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、39	330,019.91	3,255,732.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-69,515.05	-890,878.95
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>		7,233,122.88	11,278,865.69
加：营业外收入	六、41	2,417.8	20,211.84
减：营业外支出	六、42	153.45	7,490.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,235,387.23	11,291,587.06
减：所得税费用	六、43	-32,021.35	1,628,306.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,267,408.58	9,663,280.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,267,408.58	9,663,280.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,267,408.58	9,663,280.27
<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>		7,267,408.58	9,663,280.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			9,663,280.27
(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）		0.14	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.18

法定代表人：陶齐雄

主管会计工作负责人：龙秀玲

会计机构负责人：龙秀玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	112,038,601.57	127,349,474.45
减：营业成本	十三、4	81,730,318.65	90,452,107.09
税金及附加		506,892.96	682,868.24
销售费用		3,808,111.36	6,687,521.09
管理费用		14,168,169.43	14,497,931.01
研发费用		4,718,876.1	5,534,546.01
财务费用		399,230.35	1,121,907.4
其中：利息费用		741,979.97	1,481,990.4
利息收入		575,102.63	464,082.39
加：其他收益		593,185.32	531,372.63
投资收益（损失以“-”号填列）			14,177.95

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)		330,019.91	3,255,732.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-69,515.05	-890,878.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		7,560,692.9	11,282,998.15
加：营业外收入		1,278.99	20,211.44
减：营业外支出		153.45	7,490.47
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		7,561,818.44	11,295,719.12
减：所得税费用		-32,021.35	1,628,306.79
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		7,593,839.79	9,667,412.33
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,593,839.79	9,667,412.33
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.15	0.19
(二)稀释每股收益(元/股)		0.15	0.19

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,196,764.14	140,859,907.16
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		344,127.26	20,207.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、44、1	5,382,691.4	4,762,777.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>131,923,582.8</b>	<b>145,642,892.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,778,614.98	117,801,127.77
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		9,337,831.5	7,788,245.69
支付的各项税费		6,448,146.83	1,169,433.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、44、2	7,538,644.22	17,358,365.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,103,237.53</b>	<b>144,117,172.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,179,654.73</b>	<b>1,525,719.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			281,284,604.17
取得投资收益收到的现金			553,717
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	六、44、3		
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>281,838,321.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,095,386.45	7,206,205.36
投资支付的现金			264,220,000

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	六、44、4		
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,095,386.45	271,426,205.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,095,386.45	10,412,115.81
<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		18,700,000	35,300,000
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>		18,700,000	35,300,000
偿还债务支付的现金		31,520,000	41,450,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		741,979.97	1,481,990.4
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			89,868.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,261,979.97	43,021,859.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,561,979.97	-7,721,859.22
<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>		-28,837,021.15	4,215,976.54
加：期初现金及现金等价物余额		41,629,481.83	37,413,505.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,792,460.68	41,629,481.83

法定代表人：陶齐雄

主管会计工作负责人：龙秀玲

会计机构负责人：龙秀玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,111,410.97	140,859,907.16
收到的税费返还		344,127.26	20,207.47
收到其他与经营活动有关的现金		5,379,068.44	4,757,316.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		131,834,606.67	145,637,431
购买商品、接受劳务支付的现金		107,932,625.07	111,489,315.27
支付给职工以及为职工支付的现金		9,337,831.5	7,788,245.69
支付的各项税费		6,448,077.29	1,169,433.58
支付其他与经营活动有关的现金		7,527,387.64	23,324,147.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		131,245,921.5	143,771,141.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		588,685.17	1,866,289.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			281,284,604.17

取得投资收益收到的现金			553,717
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>			281,838,321.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,095,386.45	7,206,205.36
投资支付的现金		1,800,000	264,720,000
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>		15,895,386.45	271,926,205.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,895,386.45	9,912,115.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,700,000	35,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,700,000	35,300,000.00
偿还债务支付的现金		31,520,000	41,450,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		741,979.97	1,481,990.4
支付其他与筹资活动有关的现金			89,868.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,261,979.97	43,021,859.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,561,979.97	-7,721,859.22
<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>		-28,868,681.25	4,056,545.6
加：期初现金及现金等价物余额		41,470,050.89	37,413,505.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,601,369.64	41,470,050.89



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,680,000				11,781,328.17				6,344,543.38		29,096,295.72		98,902,167.27
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	51,680,000				11,781,328.17				6,344,543.38		29,096,295.72		98,902,167.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								759,383.98		6,508,024.60			7,267,408.58
（一）综合收益总额										7,267,408.58			7,267,408.58
（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								759,383.98	-759,383.98			
1. 提取盈余公积								759,383.98	-759,383.98			
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>	51,680,000				11,781,328.17			7,103,927.36	35,604,320.32			106,169,575.85

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	51,680,000				11,781,328.17				5,377,361.44		20,395,790.27		89,234,479.88
加：会计政策变更									440.71		3,966.41		4,407.12
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,680,000				11,781,328.17				5,377,802.15		20,399,756.68		89,238,887.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									966,741.23		8,696,539.04		9,663,280.27
（一）综合收益总额											9,663,280.27		9,663,280.27
（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								966,741.23		-966,741.23		
1. 提取盈余公积								966,741.23		-966,741.23		
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>	51,680,000				11,781,328.17			6,344,543.38		29,096,295.72		98,902,167.27

法定代表人：陶齐雄

主管会计工作负责人：龙秀玲

会计机构负责人：龙秀玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,680,000				11,781,328.17				6,344,543.38		29,100,427.78	98,906,299.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,680,000				11,781,328.17				6,344,543.38		29,100,427.78	98,906,299.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								759,383.98		6,834,455.81	7,593,839.79	
(一) 综合收益总额										7,593,839.79	7,593,839.79	
(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								759,383.98		-759,383.98		
1. 提取盈余公积								759,383.98		-759,383.98		

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>	51,680,000				11,781,328.17				7,103,927.36		35,934,883.59	106,500,139.12

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	51,680,000				11,781,328.17				5,377,361.44		20,395,790.27	89,234,479.88
加：会计政策变更									440.71		3,966.41	4,407.12
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,680,000				11,781,328.17				5,377,802.15		20,399,756.68	89,238,887
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									966,741.23		8,700,671.1	9,667,412.33
(一)综合收益总额											9,667,412.33	9,667,412.33
(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									966,741.23		-966,741.23	
1. 提取盈余公积									966,741.23		-966,741.23	
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>	51,680,000				11,781,328.17				6,344,543.38		29,100,427.78	98,906,299.33



## 广东恒港电力科技股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

广东恒港电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2004 年 12 月，其前身为肇庆恒港电力科技发展有限公司。公司于 2017 年 11 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 91441200770166859E 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5168 万股，注册资本为 5168 万元，注册地址：肇庆市鼎湖区桂城北十区 321 国道侧，最终实际控制人为陶齐雄。

##### 2、 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业 C-电气机械和器材制造业-382-输配电及控制设备制造-3829-其他输配电及控制设备制造，主要产品和服务为智能电表计量箱、低压成套设备产品的研发、生产和销售。

##### 3、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 04 月 29 日批准报出。

#### 二、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。  
本公司本年合并范围与上年相比没有变化。

#### 三、 财务报表的编制基础

##### 1、 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

政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2014 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。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，

本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿

付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除

本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从



交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假

定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### 7、 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、6 “金融工具”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

	支付合同现金流量义务的能力很强	况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

## 8、应收账款及合同资产

本公司对应收账款及合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（四）6、金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款及合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户款项组合	合并范围外的应收账款及合同资产	
其中：账龄组合	参考应收款项及合同资产的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款及合同资产	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

公司结合历史款项收回率，运用迁徙法计算预期信用损失率低于原坏账计提比例，考虑到公司客户质量以及信用状况与往年相比未发生重大变化，基于谨慎性和前后一致性原则，公司采用原账龄分析法下的计提比例作为预期信用损失率。

账龄	应收账款计提比例(%)	合同资产计提比例(%)
0 月至 6 个月（含 6 个月）		
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 9、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（四）6、金融工具。

## 10、 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（四）6、金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户款项组合	合并范围外的其他应收款	
其中：账龄组合	参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

公司结合历史款项收回率，运用迁徙法计算预期信用损失率低于原坏账计提比例，考虑到公司客户质量以及信用状况与往年相比未发生重大变化，基于谨慎性和前后一致性原则，公司采用原账龄分析法下的计提比例作为预期信用损失率。

账龄	其他应收款计提比例(%)
0 月至 6 个月（含 6 个月）	
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 11、 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为： 原材料、库存商品、在产品等。

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

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日， 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的， 应当计提存货跌价准备。可变现净值， 是指在日常活动中， 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、 估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 12、 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（四）6、金融工具。

## 13、 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
模具	年限平均法	3	5.00	31.67
其他	年限平均法	1-5	5.00	19.00-95.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 4、 固定资产处置

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

## 14、 在建工程

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

## 15、 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 17、 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权。

### 1. 无形资产的初始计量

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

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年	土地使用权期限

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2. 摊销年限

根据受益期限确定摊销年限，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

## 20、 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

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

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

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

## 3. 辞退福利

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

## 21、 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 22、 租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 23、 收入

### 1. 收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 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。

(2) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收



入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

## 2. 收入确认的具体方法

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，以控制权转移时点确认收入：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。

公司主要销售产品为智能电表计量箱和低压成套设备，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

零库存管理客户：公司少部分客户执行零库存管理，由客户根据生产需要领用，公司在客户实际领用时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入；部分交易价格基于远期铜价结算的销售，采用最佳估计价格确认收入；应收款项的合同现金流量随最终结算日期铜价变动，且不会导致仅就支付本金和未偿还

本金部分产生的利息的现金流量，因而对该部分交易形成的应收账款以公允价值计量且其变动计入当期损益；最终结算价格与收入确认金额的差额计入投资收益，同时按公允价值计量的应收账款转入按摊余成本计量的应收账款。

## 24、 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。

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

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

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

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

## 25、 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相

关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：若政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产，公司则将此补助确定为与资产相关的补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据获得该政府补助的本公司的申请资助文件中申请事项作为判断依据。

## 2. 政府补助的确认时点

公司以收到政府补助款项的时点作为确认政府补助的时点。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

(1) 商誉的初始确认;

(2) 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)的交易或事项。

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 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。

## 27、 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固定资产。

#### 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）13、“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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。

## 28、 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2022 年度合并及母公司利润表的影响如下：

合并资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债		86,060.18	86,060.18
盈余公积	6,353,149.40	-8,606.02	6,344,543.38
未分配利润	29,173,749.88	-77,454.16	29,096,295.72
母公司资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债		86,060.18	86,060.18
盈余公积	6,353,149.40	-8,606.02	6,344,543.38
未分配利润	29,177,881.94	-77,454.16	29,100,427.78
合并利润表项目	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,537,839.49	90,467.30	1,628,306.79
母公司利润表项目	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,537,839.49	90,467.30	1,628,306.79

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日母公司资产负债表的影响如下：

母公司资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	912,127.56	199,700.95	1,111,828.51
递延所得税负债		195,293.83	195,293.83
盈余公积	5,377,361.44	440.71	5,377,802.15
未分配利润	20,395,790.27	3,966.41	20,399,756.68

### 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、 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育税附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

### 2、 税收优惠政策及依据

2023 年 12 月 28 日，恒港科技公司被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202344004542，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15% 的税收优惠政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,418.04	2,059.44
银行存款	5,401,042.64	37,176,422.39
其他货币资金	7,891,380.51	5,061,939.09
合计	13,293,841.19	42,240,420.92

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	501,380.51	610,939.09
合计	501,380.51	610,939.09

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		400,000.00
商业承兑汇票		3,832,590.74
合计		4,232,590.74

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	360,000.00	
商业承兑汇票		
合计	360,000.00	

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0 月至 6 个月（含 6 个月）	17,792,510.31	12,075,694.28
6 个月至 1 年（含 1 年）	92,000.00	5,768,671.16
1 年以内	17,884,510.31	17,844,365.44
1—2 年	279,794.00	1,041,278.22
2—3 年	14,208.20	1,050.00
3—4 年	1,050.00	16,819.20
4—5 年	1,662.21	305,768.58
5 年以上	76,277.60	80,629.62
小计	18,257,502.32	19,289,911.06
减：坏账准备	114,974.23	1,230,705.30
合计	18,142,528.09	18,059,205.76

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,257,502.32	100.00	114,974.23	0.63	18,142,528.09
其中：账龄组合	18,257,502.32	100.00	114,974.23	0.63	18,142,528.09
合计	18,257,502.32	100.00	114,974.23	0.63	18,142,528.09

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,289,911.06	100.00	1,230,705.30	6.38	18,059,205.76
其中：账龄组合	19,289,911.06	100.00	1,230,705.30	6.38	18,059,205.76
合计	19,289,911.06	100.00	1,230,705.30	6.38	18,059,205.76

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	17,792,510.31		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	92,000.00	4,600.00	5.00
1—2 年	279,794.00	27,979.40	10.00
2—3 年	14,208.20	4,262.46	30.00
3—4 年	1,050.00	525.00	50.00
4—5 年	1,662.21	1,329.77	80.00
5 年以上	76,277.60	76,277.60	100.00
合计	18,257,502.32	114,974.23	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,230,705.30		1,115,731.07			114,974.23
其中：账龄组合	1,230,705.30		1,115,731.07			114,974.23
合计	1,230,705.30		1,115,731.07			114,974.23

### 5. 本报告期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东电网有限责任公司珠海供电局	3,289,494.50	18.02	
广东电网有限责任公司计量中心	2,953,603.20	16.18	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
国网四川省电力公司物资公司	2,721,177.18	14.90	
广东电网有限责任公司梅州供电局	1,474,590.00	8.08	
国网河南省电力公司物资公司	1,364,788.84	7.48	
合计	11,803,653.72	64.66	

#### 注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,165,457.70
合计		1,165,457.70

#### 注释5. 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	4,049,569.06	100.00	5,750,399.68	62.09
1 至 2 年			682,686.06	7.37
2 至 3 年			593,191.00	6.40
3 年以上			2,235,439.92	24.14
合计	4,049,569.06	100.00	9,261,716.66	100.00

##### 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	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
东润恒源（深圳）科技有限公司	741,341.00	18.31	1 年以内	结算期内
肇庆市中宝机电设备实业有限公司	296,289.00	7.32	1 年以内	结算期内
广东海川科技发展有限公司	970,000.00	23.95	1 年以内	结算期内
东莞市沙田晟电技术服务部	500,000.00	12.35	1 年以内	结算期内
肇庆市立涛冷气工程有限公司	245,535.20	6.06	1 年以内	结算期内
合计	2,753,165.20	67.99		

#### 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,646.29	1,355,058.56
合计	71,646.29	1,355,058.56

## (一) 其他应收款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	1,037,544.39	513,394.04
6 个月至 1 年 (含 1 年)	25,202.75	281,420.00
1 年以内	1,062,747.14	794,814.04
1—2 年	20,542.16	48,839.87
2—3 年	30,000.00	463,508.89
3—4 年		113,524.71
4—5 年	31,106.71	745,705.29
5 年以上	1,307,373.60	783,077.92
小计	2,451,769.61	2,949,470.72
减: 坏账准备	2,380,123.32	1,594,412.16
合计	71,646.29	1,355,058.56

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		364,436.71
押金保证金	1,395,878.73	1,441,248.36
往来款	1,055,890.88	1,143,785.65
合计	2,451,769.61	2,949,470.72

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,035,550.00	42.24	1,035,550.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,416,219.61	57.76	1,344,573.32	94.94	71,646.29
其中: 账龄组合	1,416,219.61	57.76	1,344,573.32	94.94	71,646.29
合计	2,451,769.61	100.00	2,380,123.32	97.08	71,646.29

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失	2,949,470.72	100.00	1,594,412.16	54.06	1,355,058.56

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 (%)	
失的其他应收款					
其中：账龄组合	2,949,470.72	100.00	1,594,412.16	54.06	1,355,058.56
合计	2,949,470.72	100.00	1,594,412.16	54.06	1,355,058.56

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东华士科技股份有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00	收回可能性较低
悦动智能电器有限公司	261,200.00	261,200.00	100.00	收回可能性较低
安徽中瑞机床制造有限公司	69,350.00	69,350.00	100.00	收回可能性较低
宁波腾屿塑业有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	收回可能性较低
合计	1,035,550.00	1,035,550.00	100.00	

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	1,994.39		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	25,202.75	1,260.14	5.00
1—2 年	20,542.16	2,054.22	10.00
2—3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年	31,106.71	24,885.36	80.00
5 年以上	1,307,373.60	1,307,373.60	100.00
合计	1,416,219.61	1,344,573.32	

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	14,071.00	1,580,341.16		1,594,412.16
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期计提			1,035,550.00	1,035,550.00
本期转回	12,810.86	237,027.977		249,838.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,260.14	1,343,313.18	1,035,550.00	2,380,123.32

(1) 本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东华士科技股份有限公司	往来款款项	640,000.00	1 年以内	26.10	640,000.00
广东电网公司肇庆供电局	押金	456,145.86	5 年以上	18.60	456,145.86
悦动智能电器有限公司	往来款款项	261,200.00	1 年以内	10.65	261,200.00
天恒招标有限公司	投标保证金	245,000.00	5 年以上	9.99	245,000.00
云南禹信招标代理有限公司	投标保证金	173,600.00	5 年以上	7.08	173,600.00
合计		1,775,945.86		72.42	1,775,945.86

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,985,854.45		14,985,854.45	17,244,609.06		17,244,609.06
周转材料	642,163.88		642,163.88	330,625.02		330,625.02
在产品	959,242.33		959,242.33	141,339.50		141,339.50
库存商品	656,921.85	656,921.85		656,921.85		656,921.85
合计	17,244,182.51	656,921.85	16,587,260.66	18,373,495.43		18,373,495.43

#### 注释8. 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,786,982.77	303,472.15	7,483,510.62	6,529,762.37	890,878.95	5,638,883.42
合计	7,786,982.77	303,472.15	7,483,510.62	6,529,762.37	890,878.95	5,638,883.42

**2. 本期合同资产计提减值准备情况**

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	890,878.95		587,406.80			303,472.15
合计	890,878.95		587,406.80			303,472.15

**注释9. 其他流动资产****1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	477,641.06	1,705,319.01
预缴税金	252,186.23	
合计	729,827.29	1,705,319.01

**注释10. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,411,329.07	10,252,075.63
固定资产清理		
合计	11,411,329.07	10,252,075.63

**(一) 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	电子设备	模具	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	1,168,662.86	17,606,837.30	1,524,214.50	1,010,134.91	5,241,550.25	250,875.21	26,802,275.03
2. 本期增加金额		3,754,286.71	30,079.64				3,784,366.35
购置		3,754,286.71	30,079.64				3,784,366.35
3. 本期减少金额		512,820.51					512,820.51
处置或报废		512,820.51					512,820.51
4. 期末余额	1,168,662.86	20,848,303.50	1,554,294.14	1,010,134.91	5,241,550.25	250,875.21	30,073,820.87
二. 累计折旧							
1. 期初余额	111,335.61	10,305,205.35	1,326,207.67	887,458.41	3,681,660.92	238,331.44	16,550,199.40
2. 本期增加金额	27,755.74	1,906,546.27	37,219.20	2,431.93	437,697.98		2,411,651.12
本期计提	27,755.74	1,906,546.27	37,219.20	2,431.93	437,697.98		2,411,651.12
3. 本期减少金额		296,367.53			2,991.19		299,358.72
处置或报废		296,367.53			2,991.19		299,358.72
4. 期末余额	139,091.35	11,915,384.09	1,363,426.87	889,890.34	4,116,367.71	238,331.44	18,662,491.80
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	1,029,571.51	8,932,919.41	190,867.27	120,244.57	1,125,182.54	12,543.77	11,411,329.07
2. 期初账面价值	1,057,327.25	7,301,631.95	198,006.83	122,676.50	1,559,889.33	12,543.77	10,252,075.63



1. 期末无暂时闲置的固定资产

2. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,787,482.12	50,519,702.10
工程物资		
合计	67,787,482.12	50,519,702.10

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科创园基础建设项目	67,787,482.12		67,787,482.12	50,519,702.10		50,519,702.10
合计	67,787,482.12		67,787,482.12	50,519,702.10		50,519,702.10

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
科创园基础建设项目	50,519,702.10	17,267,780.02			67,787,482.12
合计	50,519,702.10	17,267,780.02			67,787,482.12

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中:本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
科创园基础建设项目	7,500.00	90.38	90.38				自有 资金
合计	7,500.00	90.38	90.38				

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,721,203.72	1,721,203.72
2. 本期增加金额	5,000,835.01	5,000,835.01
租赁	5,000,835.01	5,000,835.01
3. 本期减少金额	1,721,203.72	1,721,203.72
租赁到期	1,721,203.72	1,721,203.72
4. 期末余额	5,000,835.01	5,000,835.01

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,147,469.16	1,147,469.16
2. 本期增加金额	500,083.50	500,083.50
——本期计提	500,083.50	500,083.50
3. 本期减少金额	1,147,469.16	1,147,469.16
租赁到期	1,147,469.16	1,147,469.16
4. 期末余额	500,083.50	500,083.50
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,500,751.51	4,500,751.51
2. 期初账面价值	573,734.56	573,734.56

**注释13. 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	5,356,000.00	5,356,000.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	5,356,000.00	5,356,000.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,272,050.19	1,272,050.19
2. 本期增加金额	267,800.04	267,800.04
本期计提	267,800.04	267,800.04
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,539,850.23	1,539,850.23
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

项目	土地使用权	合计
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,816,149.77	3,816,149.77
2. 期初账面价值	4,083,949.81	4,083,949.81

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
仓库改造工程	2,655,681.24		2,205,681.24		450,000.00
办公楼装修					
合计	2,655,681.24		2,205,681.24		450,000.00

注释15. 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

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
信用减值损失	2,495,097.55	374,264.63	2,825,117.46	387,864.59
资产减值准备	960,394.00	144,059.10	890,878.95	133,631.84
租赁负债	4,161,643.97	624,246.60		
合计	7,617,135.52	1,142,570.33	3,715,996.41	521,496.43

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,500,751.51	675,112.73	573,734.56	86,060.18
合计	4,500,751.51	675,112.73	573,734.56	86,060.18

注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	3,154,850.00	
合计	3,154,850.00	

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
质押借款		9,600,000.00
保证+抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	9,700,000.00	9,700,000.00
合计	18,700,000.00	28,300,000.00

## 2. 短期借款说明

2023年4月14日，恒港科技公司取得中国工商银行股份有限公司肇庆鼎湖支行900.00万元保证+抵押借款，贷款利率为3.2%，贷款期限自2023年4月14日至2024年3月27日止。肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司以粤（2023）肇庆鼎湖不动产权第0048736号不动产、粤（2023）肇庆鼎湖不动产权第0048738号不动产为上述借款提供抵押担保，同时，由肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司、陶齐雄为上述借款提供连带责任担保。

2022年6月23日，恒港科技公司取得中国农业银行股份有限公司肇庆鼎湖支行500.00万元质押借款，贷款利率为4.00%，贷款期限自2022年6月23日至2023年6月21日止。由恒港科技公司实际控制人陶齐雄以2020年“农村银利多”广东0045号存单为上述借款提供质押担保，2023年4月已还清。

2022年7月13日，恒港科技公司取得中国农业银行股份有限公司肇庆鼎湖支行460.00万元流动资金贷款，贷款利率为4.00%，贷款期限为2022年7月13日至2023年7月12日止。恒港科技陶齐雄以2020年“农村银利多”广东0045号存单为上述借款提供质押担保，2023年4月已还清。

2023年11月28日，恒港科技公司取得广发银行股份有限公司肇庆鼎湖支行970万元保证借款，贷款利率3.2%，贷款期限自2023年11月28日至2024年5月27日止。由恒港科技公司实际控制人陶齐雄为上述借款提供连带责任担保。

## 注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,450,977.80	29,303,494.36
应付工程款	5,428,969.15	580,339.00
服务费	190,344.85	16,085.00
合计	20,070,291.80	29,899,918.36

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
佛山南洋电器有限公司	525,344.30	尚未结算
佛山市汇德发物资有限公司	694,153.87	尚未结算
余江县宝畅物流有限公司	242,000.00	尚未结算
陕西地方电力物流有限公司	479,831.53	尚未结算

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
苏州未来电器股份有限公司	358,000.00	尚未结算
合计	2,299,329.70	

**注释19. 合同负债**

**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
货款	513,302.67	1,239,599.69
合计	513,302.67	1,239,599.69

**注释20. 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
短期薪酬	1,002,111.49	8,988,382.92	8,780,482.00	1,210,012.41
离职后福利-设定提存计划		557,349.50	557,349.50	
合计	1,002,111.49	9,545,732.42	9,337,831.50	1,210,012.41

**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
工资、奖金、津贴和补贴	1,000,903.30	8,585,408.11	8,379,183.87	1,207,127.54
职工福利费				
社会保险费		254,571.53	254,571.53	
其中：基本医疗保险费		248,276.31	248,276.31	
工伤保险费		6,295.22	6,295.22	
生育保险费				
工会经费和职工教育经费	1,208.19	148,403.28	146,726.60	2,884.87
合计	1,002,111.49	8,988,382.92	8,780,482.00	1,210,012.41

**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
基本养老保险		543,823.42	543,823.42	
失业保险费		13,526.08	13,526.08	
合计		557,349.50	557,349.50	

**注释21. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		1,924,091.57
企业所得税		1,536,401.41
个人所得税	5,339.06	5,339.06

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	24,232.20	30,146.09
城市维护建设税	25,586.23	134,105.38
教育费附加	10,965.53	57,473.75
地方教育费附加	7,310.35	38,315.84
合计	73,433.37	3,725,873.10

**注释22. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	554,387.30	1,150,943.79
合计	554,387.30	1,150,943.79

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	317,098.21	5,204.05
投标保证金		7,525.00
保险费	58,466.47	85,265.01
车辆费	58,712.36	65,195.86
检测费	71,791.00	210,153.69
租赁费		613,974.00
中标服务费	1,988.00	106,876.00
其他	46,331.26	56,750.18
合计	554,387.30	1,150,943.79

**注释23. 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		3,220,000.00
一年内到期的租赁负债	428,426.95	547,864.03
合计	428,426.95	3,767,864.03

**注释24. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款税额	65,128.95	
已背书未到期且未终止确认的应收票据		2,507,114.22
合计	65,128.95	2,507,114.22

**注释25. 租赁负债**

项目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租赁款	600,000.00	5,400,000.00	189,235.91		1,599,164.99	4,590,070.92
减：一年内到期的租赁负债	547,864.03				119,437.08	428,426.95
合计	52,135.97	5,400,000.00	189,235.91		1,479,727.91	4,161,643.97

注：恒港科技公司与关联方肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司（以下简称国脉文化）签订《租赁合同》，合同约定国脉文化将其产权下的房地产出租给乙方做经营使用，具体房屋为装配车间、注塑车间、开关车间、原材料库，合计建筑面积 4088.17 平方米，租金为每年 60.00 万元整，租赁期限为 4 年，自 2023 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止。

**注释26. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,999.87		4,999.87		详见表 1
合计	4,999.87		4,999.87		

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物流补助	4,999.87			4,999.87				与资产相关，详见注 1
合计	4,999.87			4,999.87				

注：2017 年 7 月 12 日，根据肇庆市财政局《关于清算中央财政 2015 年第一批服务业发展专项资金(物流标准化)的通知》（肇财工[2017]40 号）文件的规定，恒港科技公司获得肇庆市鼎湖区财政局拨中央财政 2015 年第一批服务业发展专项资金(物流化标准) 256.00 万元，公司认定该补助资金为与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

**注释27. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,680,000.00						51,680,000.00
合计	51,680,000.00						51,680,000.00

**注释28. 资本公积**

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,781,328.17			11,781,328.17
合计	11,781,328.17			11,781,328.17

**注释29. 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	6,344,543.38	759,383.98		7,103,927.36
合计	6,344,543.38	759,383.98		7,103,927.36

**注释30. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,096,295.72	20,399,756.68
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	29,096,295.72	20,399,756.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,267,408.58	9,663,280.27
减：提取法定盈余公积	759,383.98	966,741.23
提取任意盈余公积		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	35,604,320.32	29,096,295.72

**注释31. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、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	112,152,459.02	82,036,745.10	127,349,474.45	90,452,107.09
其中：智能电表计量箱	87,818,084.77	66,129,141.92	85,391,231.02	65,543,643.06
低压成套设备	24,191,833.78	15,601,176.73	41,396,645.98	24,818,943.94
塑料制品			109,427.64	89,520.09
技术服务费	28,683.02		452,169.81	
渔业设备销售	113,857.45	306,426.45		
合计	112,152,459.02	82,036,745.10	127,349,474.45	90,452,107.09

**注释32. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	201,182.44	264,617.21



广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	86,221.03	113,407.38
地方教育费附加	57,480.68	75,604.92
印花税	66,227.91	174,954.84
房产税	9,579.91	9,579.91
土地使用税	44,703.98	44,703.98
残保金	41,378.81	
车船税	300.00	
合计	507,074.76	682,868.24

**注释33. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	371,800.00	1,543,600.00
运输费		1,805,940.70
汽车费用	180,396.23	266,644.45
售后服务	134,694.17	281,553.40
职工薪酬	853,655.13	823,479.58
中标服务费	1,451,691.59	989,546.03
咨询服务费		85,000.00
差旅费	215,582.24	149,633.28
装卸费	10,000.00	379,700.00
租金	516,300.00	4,000.00
业务经费	11,472.00	23,121.70
办公费		596.00
担保费	1,400.00	
折旧	61,120.00	308,945.95
其他		25,760.00
合计	3,808,111.36	6,687,521.09

**注释34. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,897,745.99	2,537,106.60
职工薪酬	3,915,406.33	2,756,233.76
技术服务费	2,601,966.56	4,664,560.38
咨询服务费	1,314,869.23	1,242,941.57
办公费	1,753,899.57	808,955.42
检测认证费	932,124.66	270,643.95
设计费	8,849.56	
差旅费	869,667.70	364,667.18

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	267,800.04	267,800.04
水电费	380,235.76	393,054.82
折旧费	165,782.14	127,228.41
租赁费		30,000.00
业务招待费	51,396.62	22,506.01
其他	145,159.36	1,016,217.37
合计	14,304,903.52	14,501,915.51

**注释35. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,880,566.57	2,728,713.08
物料消耗	1,745,791.56	2,142,928.40
折旧费	724,021.79	576,025.46
其他	368,496.18	86,879.07
合计	4,718,876.10	5,534,546.01

**注释36. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	741,979.97	1,481,990.40
减：利息收入	578,725.50	464,082.39
手续费支出	44,825.10	77,487.05
未确认融资费用	189,235.91	26,660.30
合计	397,315.48	1,122,055.36

**注释37. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	593,185.32	531,372.63
合计	593,185.32	531,372.63

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
物流补助	4,999.87	468,333.36	与资产相关，详见注释 26. 递延收益
奖补年度高新技术产品		14,873.00	与收益相关
个税手续费返还		217.61	与收益相关
适岗培训补助		47,948.66	与收益相关
社保退款	22,331.84		与收益相关

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

加计扣除	565,853.61		与收益相关
合计	593,185.32	531,372.63	

**注释38. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		14,177.95
合计		14,177.95

**注释39. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,115,731.07	3,390,364.75
其他应收款坏账损失	-785,711.16	-134,631.84
合计	330,019.91	3,255,732.91

**注释40. 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	587,406.80	-890,878.95
存货减值损失	-656,921.85	
合计	-69,515.05	-890,878.95

**注释41. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,417.80	20,211.84	2,417.80
合计	2,417.80	20,211.84	2,417.80

**注释42. 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
罚款支出	153.45	7,490.47	153.45
合计	153.45	7,490.47	153.45

**注释43. 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		1,423,630.08
递延所得税费用	-32,021.35	204,676.71
合计	-32,021.35	1,628,306.79

## 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	7,235,387.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,085,308.08
子公司适用不同税率的影响	32,643.12
调整以前期间所得税的影响	-390,613.08
递延所得税资产的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,247.45
对于研发支出加计扣除的影响	-707,831.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
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	16,321.56
其他	-71,097.08
所得税费用	-32,021.35

### 注释44. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,372.66	63,039.27
保证金	134,567.53	
利息收入	578,725.50	464,082.39
往来款	4,590,000.00	2,085,905.28
其他	56,025.71	2,149,750.87
合计	5,382,691.40	4,762,777.81

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	10,558.28	
付现费用	2,880,695.11	1,875,199.98
往来款	4,590,000.00	10,272,337.08
其他	57,390.83	5,210,828.39
合计	7,538,644.22	17,358,365.45

### 注释45. 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
----	------	------

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	7,267,408.58	9,663,280.27
加：资产减值准备	-260,504.86	-2,364,853.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,411,651.12	2,061,541.05
使用权资产折旧	500,083.50	728,224.31
无形资产摊销	267,800.04	267,800.04
长期待摊费用摊销	2,205,681.24	3,430,012.54
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）	931,215.88	1,508,650.70
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,177.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-621,073.90	590,332.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	589,052.55	-109,233.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,129,312.92	-7,554,735.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,812,848.26	-13,487,080.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,413,130.06	6,805,959.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,179,654.73	1,525,719.95
<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>		
现金的期末余额	12,792,460.68	41,629,481.83
减：现金的期初余额	41,629,481.83	37,413,505.29
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	-28,837,021.15	4,215,976.54

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,792,460.68	41,629,481.83
其中：库存现金	1,418.04	2,059.44
可随时用于支付的银行存款	5,401,042.64	37,176,422.39
可随时用于支付的其他货币资金	7,390,000.00	4,451,000.00
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	12,792,460.68	41,629,481.83

#### 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	501,380.51	保函保证金，详见附注六、注释 1.货币资金
合计	501,380.51	

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东恒港智能装备科技有限公司	广东省	广东省肇庆市鼎湖区桂城北十区 321 国道侧(恒港电力办公楼夹层)	其他科技推广服务业	100.00		设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

姓名	类型	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陶齐雄	自然人	自然人股东	90.00	90.00

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
龙秀玲	董事会秘书、财务总监
陶薇	董事
李雪香	董事
陈志兴	董事
何衍超	监事会主席
李伟生	监事
黄志生	监事
陶丽	实际控制人陶齐雄之女
肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司	公司实际控制人陶齐雄持股 100.00%的公司
广东恒瀚投资有限公司	公司实际控制人陶齐雄持股 90.00%的公司
广东齐雄艺术馆有限公司	公司实际控制人陶齐雄持股 96.00%的公司
肇庆市鼎湖嘉润科技有限公司	公司实际控制人陶齐雄持股 30.00%的公司

### (三) 关联方交易

#### 1. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司	房屋租赁	600,000.00	600,000.00
合计		600,000.00	600,000.00

#### 2. 关联担保情况

##### (1) 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
陶齐雄	9,000,000.00	2023/4/14	2026/3/27	否
肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司		2023/4/14	2026/3/27	否
陶齐雄	9,700,000.00	2023/11/28	2027/12/18	否
合计	18,700,000.00			

#### 3. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陶齐雄	288,750.24	3,571.50
	肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司		600,000.00
	合计	288,750.24	603,571.50

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0月至6个月(含6个月)	17,723,414.31	12,408,449.07
6个月至1年(含1年)	92,000.00	5,768,671.16
1年以内	17,815,414.31	18,177,120.23
1—2年	279,794.00	119,756.41
2—3年	14,208.20	1,050.00
3—4年	1,050.00	1,699.20
4—5年	1,662.21	305,768.58
5年以上	76,277.60	684,516.64
小计	18,188,406.32	19,289,911.06
减: 坏账准备	114,974.23	1,230,705.30
合计	18,073,432.09	18,059,205.76

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,188,406.32	100.00	114,974.23	0.63	18,073,432.09
其中: 账龄组合	18,188,406.32	100.00	114,974.23	0.63	18,073,432.09
合计	18,188,406.32	100.00	114,974.23	0.63	18,073,432.09

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,289,911.06	100.00	1,230,705.30	6.38	18,059,205.76
其中: 账龄组合	19,289,911.06	100.00	1,230,705.30	6.38	18,059,205.76
合计	19,289,911.06	100.00	1,230,705.30	6.38	18,059,205.76



### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	17,723,414.31		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	92,000.00	4,600.00	5.00
1—2 年	279,794.00	27,979.40	10.00
2—3 年	14,208.20	4,262.46	30.00
3—4 年	1,050.00	525.00	50.00
4—5 年	1,662.21	1,329.77	80.00
5 年以上	76,277.60	76,277.60	100.00
合计	18,188,406.32	114,974.23	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,230,705.30		1,115,731.07			114,974.23
其中：账龄组合	1,230,705.30		1,115,731.07			114,974.23
合计	1,230,705.30		1,115,731.07			114,974.23

### 5. 本报告期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东电网有限责任公司珠海供电局	3,289,494.50	18.09	
广东电网有限责任公司计量中心	2,953,603.20	16.24	
国网四川省电力公司物资公司	2,721,177.18	14.96	
广东电网有限责任公司梅州供电局	1,474,590.00	8.11	
国网河南省电力公司物资公司	1,364,788.84	7.50	
合计	11,803,653.72	64.90	

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,646.29	1,355,058.56
合计	71,646.29	1,355,058.56

## (一) 其他应收款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0月至6个月(含6个月)	1,037,544.39	513,394.04
6个月至1年(含1年)	25,202.75	281,420.00
1年以内	1,062,747.14	794,814.04
1—2年	20,542.16	48,839.87
2—3年	30,000.00	463,508.89
3—4年		113,524.71
4—5年	31,106.71	745,705.29
5年以上	1,307,373.60	783,077.92
小计	2,451,769.61	2,949,470.72
减: 坏账准备	2,380,123.32	1,594,412.16
合计	71,646.29	1,355,058.56

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		364,436.71
投标保证金	1,395,878.73	1,441,248.36
往来款	1,055,890.88	1,143,785.65
合计	2,451,769.61	2,949,470.72

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,035,550.00	42.24	1,035,550.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,416,219.61	57.76	1,344,573.32	94.94	71,646.29
其中: 账龄组合	1,416,219.61	57.76	1,344,573.32	94.94	71,646.29
合计	2,451,769.61	100.00	2,380,123.32	97.08	71,646.29

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失	2,949,470.72	100.00	1,594,412.16	54.06	1,355,058.56

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 (%)	
失的其他应收款					
其中：账龄组合	2,949,470.72	100.00	1,594,412.16	54.06	1,355,058.56
合计	2,949,470.72	100.00	1,594,412.16	54.06	1,355,058.56

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东华士科技股份有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00	收回可能性较低
悦动智能电器有限公司	261,200.00	261,200.00	100.00	收回可能性较低
安徽中瑞机床制造有限公司	69,350.00	69,350.00	100.00	收回可能性较低
宁波腾屿塑业有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	收回可能性较低
合计	1,035,550.00	1,035,550.00	100.00	

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0月至6个月(含6个月)	1,037,544.39		
6个月至1年(含1年)	25,202.75	1,260.14	5.00
1—2年	20,542.16	2,054.22	10.00
2—3年	30,000.00	9,000.00	30.00
3—4年			50.00
4—5年	31,106.71	24,885.36	80.00
5年以上	1,307,373.60	1,307,373.60	100.00
合计	2,451,769.61	1,344,573.32	

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	14,071.00	1,580,341.16		1,594,412.16
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023 年度财务报表附注

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)	
—转回第一阶段				
本期计提			1,035,550.00	1,035,550.00
本期转回	12,810.86	237,027.977		249,838.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,260.14	1,343,313.18	1,035,550.00	2,380,123.32

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东华士科技股份有限公司	往来款款项	640,000.00	1 年以内	26.10	640,000.00
广东电网公司肇庆供电局	押金	456,145.86	5 年以上	18.60	456,145.86
悦动智能电器有限公司	往来款款项	261,200.00	1 年以内	10.65	261,200.00
天恒招标有限公司	投标保证金	245,000.00	5 年以上	9.99	245,000.00
云南禹信招标代理有限公司	投标保证金	173,600.00	5 年以上	7.08	173,600.00
合计		1,775,945.86		72.44	1,775,945.86

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,300,000.00		2,300,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	2,300,000.00		2,300,000.00	500,000.00		500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东恒港智能装备科技有限公司	500,000.00	1,800,000.00		2,300,000.00		
合计	500,000.00	1,800,000.00		2,300,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,038,601.57	81,730,318.65	127,349,474.45	90,452,107.09
其中：智能电表计量箱收入	87,818,084.77	66,129,141.92	85,391,231.02	65,543,643.06
低压成套设备收入	24,191,833.78	15,601,176.73	41,396,645.98	24,818,943.94
塑料制品			109,427.64	89,520.09
技术服务费	28,683.02		452,169.81	
合计	112,038,601.57	81,730,318.65	127,349,474.45	90,452,107.09

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	593,185.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	2,264.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	595,449.67	
减：所得税影响额	89,146.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	506,303.04	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.1406	0.1406
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.1308	0.1308

广东恒港电力科技股份有限公司  
二〇二四年四月二十九日

## 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  请填写具体原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
<b>合并资产负债表项目</b>				
递延所得税负债		86,060.18		
盈余公积	6,353,149.40	6,344,543.38		
未分配利润	29,173,749.88	29,096,295.72		
<b>母公司资产负债表项目</b>				
递延所得税资产			912,127.56	1,111,828.51
递延所得税负债		86,060.18		195,293.83
盈余公积	6,353,149.40	6,344,543.38	5,377,361.44	5,377,802.15
未分配利润	29,177,881.94	29,100,427.78	20,395,790.27	20,399,756.68
<b>合并利润表项目</b>				
所得税费用	1,537,839.49	1,628,306.79		
<b>母公司利润表项目</b>				
所得税费用	1,537,839.49	1,628,306.79		

#### (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

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2022 年度合并及母公司利润表的影响如下：

广东恒港电力科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注

合并资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债		86,060.18	86,060.18
盈余公积	6,353,149.40	-8,606.02	6,344,543.38
未分配利润	29,173,749.88	-77,454.16	29,096,295.72
母公司资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债		86,060.18	86,060.18
盈余公积	6,353,149.40	-8,606.02	6,344,543.38
未分配利润	29,177,881.94	-77,454.16	29,100,427.78
合并利润表项目	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,537,839.49	90,467.30	1,628,306.79
母公司利润表项目	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,537,839.49	90,467.30	1,628,306.79
执行上述会计政策对2022年1月1日母公司资产负债表的影响如下:			
母公司资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	912,127.56	199,700.95	1,111,828.51
递延所得税负债	-	195,293.83	195,293.83
盈余公积	5,377,361.44	440.71	5,377,802.15
未分配利润	20,395,790.27	3,966.41	20,399,756.68
<b>1. 会计估计变更</b>			
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
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	593,185.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	
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	2,264.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	



广东恒港电力科技股份有限公司  
2023 年度财务报表附注

非经常性损益合计	595,449.67
减：所得税影响数	89,146.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	506,303.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用