

山东中奥电力设备股份有限公司

审计报告

中名国成审字【2024】第1979号



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京242X3VX7A0



## 目录

审计报告	1-3
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
股东权益变动表	8-9
财务报表附注	10-69





# 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办三916单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

## 审计报告

中名国成审字【2024】第1979号

山东中奥电力设备股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山东中奥电力设备股份有限公司（以下简称“中奥电力”）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，公允反映了中奥电力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，我们独立于中奥电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

中奥电力管理层（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，管理层负责评估中奥电力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中奥电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中奥电力公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对中奥电力公司的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中奥电力公司不能持续经营。

（5）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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年五月二十七日





## 资产负债表

编制单位：山东中奥电力设备股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2023. 12. 31	2022. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	24,161,136.60	5,853,575.36
交易性金融资产	六、2		10,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,353,401.50	4,164,516.44
应收账款	六、4	31,861,018.56	49,688,154.76
应收款项融资	六、5		55,800.00
预付款项	六、6	7,338,169.41	1,542,108.90
应收资金集中管理款			
其他应收款	六、7	4,744,699.36	8,864,807.78
其中：应收股利			
存货	六、8	12,452,308.74	9,069,341.42
其中：原材料		1,430,543.98	914,083.65
库存商品（产成品）			430,656.44
合同资产	六、9	47,836,901.84	13,485,004.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10		
<b>流动资产合计</b>		<b>129,747,636.01</b>	<b>92,733,308.69</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	4,275,704.94	4,561,336.56
固定资产	六、12	10,034,041.72	8,913,950.72
其中：固定资产原价		22,805,660.30	19,653,841.64
累计折旧		12,771,618.58	10,739,890.92
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	148,524.72	115,535.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	308,160.38	616,320.74
递延所得税资产	六、15	1,749,180.65	1,466,015.13
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,515,612.41</b>	<b>15,673,159.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,263,248.42</b>	<b>108,406,467.81</b>

企业负责人：

刘汝



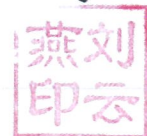
主管会计工作负责人：

陈亚楠



会计机构负责人：

刘云燕





### 资产负债表 (续)

编制单位: 山东中奥电力设备股份有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	2023. 12. 31	2022. 12. 31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、16	41,307,426.55	13,526,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	16,768,657.20	21,808,893.97
预收款项			
合同负债	六、18	11,562,571.26	2,104,056.56
应付职工薪酬	六、19	1,052,569.28	601,319.45
其中: 应付工资		1,052,569.28	601,319.45
应付福利费			
应交税费	六、20	6,336,212.95	5,227,887.96
其中: 应交税金		6,155,725.40	3,793,551.74
其他应付款	六、21	622,333.95	1,481,929.47
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22		190,706.69
其他流动负债	六、23		4,034,516.44
<b>流动负债合计</b>		<b>77,649,771.19</b>	<b>48,976,060.54</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24		34,054.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>34,054.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>77,649,771.19</b>	<b>49,010,114.58</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	六、25	40,220,000.00	40,220,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本 (或股本) 净额		40,220,000.00	40,220,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	6,074,048.02	6,074,048.02
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	六、27	5,397,409.33	3,023,388.25
盈余公积	六、28	2,095,388.73	911,078.44
其中: 法定公积金			
任意公积金			
未分配利润	六、29	14,826,631.15	9,167,838.52
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>68,613,477.23</b>	<b>59,396,353.23</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>146,263,248.42</b>	<b>108,406,467.81</b>

企业负责人:

刘汝

宁刘  
印汝

3708843093886

主管会计工作负责人:

陈亚楠

楠陈  
印亚

会计机构负责人:

刘云燕

燕刘  
印云



## 利润表

编制单位：山东中奥电力设备股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		130,634,832.81	101,050,813.81
其中：营业收入	六、30	130,634,832.81	101,050,813.81
二、营业总成本		115,647,266.49	83,347,209.04
其中：营业成本	六、30	92,564,313.96	64,455,409.37
税金及附加	六、31	499,159.20	662,856.21
销售费用	六、32	1,462,952.95	1,002,472.61
管理费用	六、33	12,864,189.47	9,863,680.35
研发费用	六、34	6,815,433.89	6,270,320.53
财务费用	六、35	1,441,217.02	1,092,469.97
其中：利息费用		1,457,874.04	1,090,984.75
利息收入		32,431.58	5,310.94
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	六、36	125,943.20	301,073.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	12,332.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、38	97,119.01	-2,122,693.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,999,145.08	-786,661.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,223,815.46	15,095,322.91
加：营业外收入	六、41	4,088.16	3,055.84
其中：政府补助			3,000.00
减：营业外支出	六、42	3,385.59	8,424.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,224,518.03	15,089,954.51
减：所得税费用	六、43	1,381,415.11	1,529,696.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,843,102.92	13,560,258.05
（一）持续经营净利润		11,843,102.92	13,560,258.05
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		11,843,102.92	13,560,258.05
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：

刘汝印

刘汝印

3708843093886

主管会计工作负责人：

陈亚楠

陈亚楠

会计机构负责人：

刘云燕

刘云燕





## 现金流量表

编制单位：山东中奥电力设备股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<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		130,501,944.46	76,784,366.84
收到的税费返还		4,013.45	
收到其他与经营活动有关的现金	六、44（1）	21,269,316.81	9,286,806.97
经营活动现金流入小计		<b>151,775,274.72</b>	<b>86,071,173.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		116,015,667.27	46,282,762.94
支付给职工及为职工支付的现金		11,213,873.09	10,016,062.72
支付的各项税费		4,232,358.73	1,743,543.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、44（2）	20,565,259.98	21,758,300.25
经营活动现金流出小计		<b>152,027,159.07</b>	<b>79,800,669.23</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-251,884.35</b>	<b>6,270,504.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,010,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,332.01	
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			
投资活动现金流入小计		<b>1,022,332.01</b>	<b>10,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,266,044.80	3,215,832.74
投资支付的现金		1,000,000.00	10,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>3,266,044.80</b>	<b>13,225,832.74</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-2,243,712.79</b>	<b>-3,225,832.74</b>
<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		54,505,082.47	6,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>54,505,082.47</b>	<b>6,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		26,820,832.33	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,319,167.09	965,979.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44（3）	561,924.67	988,776.66
筹资活动现金流出小计		<b>33,701,924.09</b>	<b>6,454,756.16</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>20,803,158.38</b>	<b>45,243.84</b>
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		5,853,575.36	2,763,659.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>24,161,136.60</b>	<b>5,853,575.36</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘汝

刘汝印

3708843093886

陈亚楠

陈亚楠印

刘云燕

刘云燕印

刘云燕

刘云燕印



股东权益变动表

金额单位: 元

行次	2023年度										所有者权益合 计		
	实收资本 (或股本)		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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
一、上年年末余额	40,220,000.00				6,074,048.02				911,078.44			9,167,838.52	59,396,353.23
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	40,220,000.00				6,074,048.02				911,078.44			9,167,838.52	59,396,353.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,374,021.08			5,658,792.63	9,217,124.00
(一) 综合收益总额									3,023,388.25			11,843,102.92	11,843,102.92
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备									2,374,021.08				2,374,021.08
2. 应付专项储备									2,626,135.14				2,626,135.14
3. 其他									252,114.06				252,114.06
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(五) 股东权益内部结转													
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													
四、本年年末余额	40,220,000.00				6,074,048.02				5,997,409.33	2,095,388.73	14,826,531.15	68,613,477.23	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘云燕

陈亚楠

刘汝



# 股东权益变动表

编制单位：山东中皇电力设备股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年度										
	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
一、上年年末余额	70,220,000.00							1,863,091.79	273,801.83	2,318,905.10	74,675,798.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	70,220,000.00							1,863,091.79	273,801.83	2,318,905.10	74,675,798.72
三、本年初余额	30,000,000.00				6,074,048.02			1,160,296.46	637,276.81	6,848,933.42	45,279,445.49
(一) 综合收益总额	-30,000,000.00							1,160,296.46		13,560,258.05	13,560,258.05
(二) 股东投入和减少资本	-30,000,000.00										-30,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备								1,160,296.46			1,160,296.46
2. 使用专项储备								1,634,386.17			1,634,386.17
(四) 利润分配								474,089.71			474,089.71
1. 提取盈余公积								1,356,025.81			1,356,025.81
其中：法定公积金								1,356,025.81			1,356,025.81
任意公积金											
储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(五) 股东权益内部结转					6,074,048.02				-718,749.20		-5,355,298.82
1. 资本公积转增资本(或股本)					6,074,048.02						
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											
四、本年年末余额	40,220,000.00				6,074,048.02			3,023,388.25	911,076.44	9,167,838.52	59,396,353.23

企业负责人：刘云燕

主管会计工作负责人：陈亚楠

会计机构负责人：刘云燕



## 山东中奥电力设备股份有限公司

## 财务报表附注

## 2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

山东中奥电力设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“中奥电力”)前身系原济宁中奥电力设备有限公司, 济宁中奥电力设备有限公司由刘洪刚、刘洪梅共同出资组建, 于2002年1月17日在山东注册成立。中奥电力以2022年10月31日为基准日, 整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91370800737228237H营业执照, 注册地址为山东省济宁市高新区机电路南(新元路北)。

中奥电力成立时注册资本为52万元, 股东刘洪刚出资49万元, 股东刘洪梅出资3万元, 已由2002年1月7日济宁仁诚有限责任会计师事务所出具的济仁会师验字(2002)第001号《验资报告》予以验证。

2003年5月29日, 经济宁市工商局核准, 公司办理了注册资本变更登记, 注册资本由52万元变更为311万元, 由股东刘洪刚实际增资259万元, 此次增资已由山东天恒有限责任会计师事务所2003年5月23日出具的(2003)天恒信验内字第2056号《验资报告》予以证实。

依据2005年7月20日中奥电力股东会决议文件, 股东刘洪刚以货币增资700万元, 注册资本由311万元变更为1,011万元。此次增资由2005年8月4日济宁恒祥会计师事务所出具的济恒会事验字(2005)第154号《验资报告》予以验证。

依据2011年1月6日中奥电力股东会决议文件, 股东刘洪刚以货币增资4,000万元, 注册资本由1,011万元变更为5,011万元。此次增资已由山东金中会计师事务所有限公司出具鲁(金中)2011(验)2008号《验证报告》予以验证。

依据2011年3月5日中奥电力股东会决议文件, 股东刘洪梅将持有的中奥电力1.18%股权转让给刘汝宁。此次股权转让后, 股东刘洪刚持有中奥电力98.82%股权, 刘汝宁持有中奥电力1.18%股权。

依据2015年2月6日中奥电力股东会决议文件, 公司增加注册资本15,089万元, 股东刘洪刚认缴9,000万元, 股东刘汝宁认缴6,089万元, 注册资本由5011万元增加至2.01亿元。2019年1月29日中奥电力做出股东决定, 刘汝宁退出股东席位, 刘洪刚100%持有中奥电力股份。

依据2019年6月24日股权转让协议, 股东刘洪刚将持有的19%股权无偿转让给刘娟,

将持有的 30% 股权无偿转让给刘汝宁。此次股权转让后，中奥电力股权结构详见下表：

单位：万元

序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权 (%)
1	刘洪刚	10,251.00	1,011.00	货币	51.00
2	刘汝宁	6,030.00	3,900.00	货币	30.00
3	刘娟	3,819.00	100.00	货币	19.00
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>20,100.00</b>	<b>5,011.00</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>

依据 2020 年 7 月 31 日股权转让协议，股东刘洪刚将持有的 11% 股权无偿转让给刘娟，将持有的 40% 股权无偿转让给刘汝宁。此次股权转让后，中奥电力股权结构详见下表：

单位：万元

序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权 (%)
1	刘汝宁	14,070.00	3,900.00	货币	70.00
2	刘娟	6,030.00	1,111.00	货币	30.00
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>20,100.00</b>	<b>5,011.00</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>

依据 2020 年 8 月 25 日股权转让协议，股东刘汝宁将持有的 49% 股权无偿转让给中奥百晟电业集团有限公司，股东刘娟将持有的 21% 股权无偿转让给中奥百晟电业集团有限公司。此次股权转让后，中奥电力股权结果如下图：

单位：万元

序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权 (%)
1	中奥百晟电业集团有限公司	14,070.00	4,200.00	货币	70.00
2	刘汝宁	4,221.00	300.00	货币	21.00
3	刘娟	1,809.00	511.00	货币	9.00
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>20,100.00</b>	<b>5,011.00</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>

依据 2020 年 9 月 15 日股权转让协议，股东刘娟将持有的 9% 股权无偿转让给济宁中奥房地产开发有限公司，股东刘汝宁将持有的 21% 股权无偿转让给济宁中奥房地产开发有限公司。此次股权转让后，中奥电力股权结果如下图：

单位：万元

序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权 (%)
1	中奥百晟电业集团有限公司	14,070.00	4,200.00	货币	70.00
2	济宁中奥房地产开发有限公司	6,030.00	811.00	货币	30.00
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>20,100.00</b>	<b>5,011.00</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>

依据 2020 年 12 月 16 日股东会决议文件，公司决定注册资本由 20,100.00 万元减少至 6,000.00 万元，其中股东中奥百晟电业集团有限公司减少 9,870.00 万元，股东济宁中奥房地产开发有限公司减少 4,230.00 万元。此次减资后，中奥百晟电业集团有限公司持有 70% 股权，认缴出资 4,200.00 万元；济宁中奥房地产开发有限公司持有 30% 股权，认缴出资 1,800.00 万元。上述减资已于 2020 年 12 月 21 日在山东工人报进行减资公告。

单位：万元

序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权(%)
1	中奥百晟电业集团有限公司	4,200.00	4,200.00	货币	70.00
2	济宁中奥房地产开发有限公司	1,800.00	811.00	货币	30.00
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>6,000.00</b>	<b>5,011.00</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>

依据 2021 年 6 月 17 日股权转让文件，济宁中奥房地产开发有限公司将持有 0.6% 股权无偿转让给中奥百晟叁（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）；济宁中奥房地产开发有限公司将持有的 0.1% 股权无偿转让给中奥百晟（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）；济宁中奥房地产开发有限公司将持有的 5.233% 股权无偿转让给中奥百晟（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）；济宁中奥房地产开发有限公司将持有的 14.067% 股权无偿转让给刘汝宁；济宁中奥房地产开发有限公司将持有的 10% 股权无偿转让给中奥百晟壹（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）；同时依据此次股东会决议文件，公司增资 1022 万元，其中股东刘汝宁以货币增资 211 万元，股东中奥百晟电业集团有限公司以货币增资 811 万元（由刘汝宁代缴），注册资本由 6000 万元变更为 7022 万元。上述增资已由 2023 年 2 月 13 日和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字（2023）第 000009 号《验资报告》予以验证。此次股权转让后，中奥电力股权结构如下图所示：

单位：万元

序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权(%)
1	中奥百晟壹（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	600.00	货币	8.55
2	中奥百晟贰（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	314.00	314.00	货币	4.47
3	中奥百晟电业集团有限公司	5,011.00	5,011.00	货币	71.36
4	中奥百晟叁（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	36.00	36.00	货币	0.51
5	中奥百晟（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	6.00	6.00	货币	0.09
6	刘汝宁	1,055.00	1,055.00	货币	15.02
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>7,022.00</b>	<b>7,022.00</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>

依据 2021 年 12 月 3 日股东会决议，公司减资 3,000 万元，注册资本由 7,022 万元减少至 4,022 万元，其中股东刘汝宁减资 1,055 万元，股东中奥百晟电业集团有限公司减资 1,625 万元，股东中奥百晟（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）减少 6 万元，股东中奥百晟贰（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）减少 314 万元。上述减资已于 2021 年 12 月 3 日在齐鲁晚报刊登减资公告且由和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字（2023）第 000010 号《验资报告》予以验证。此次减资后，中奥电力股权结构如下图所示：

单位：万元

序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权(%)
1	中奥百晟壹（济宁）股权投资	600.00	600.00	货币	14.92

序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权 (%)
	合伙企业 (有限合伙)				
2	中奥百晟电业集团有限公司	3,386.00	3,386.00	货币	84.18
3	中奥百晟叁 (济宁) 股权投资合伙企业 (有限合伙)	36.00	36.00	货币	0.90
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>4,022.00</b>	<b>4022.00</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>

根据中奥电力股东会决议、山东中奥电力设备股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议、发起人协议书和公司章程的规定，中奥电力整体变更为贵公司申请登记的注册资本为人民币 40,220,000.00 元（每股面值 1 元，共 40,220,000.00 股），由中奥电力全体股东以其拥有的中奥电力截至 2022 年 10 月 31 日经审计的净资产认购，按照一定比例折合为贵公司 40,220,000.00 股普通股股份，每股面值 1 元。其中：法人股东中奥百晟电业集团有限公司按其份额折合实收资本人民币 33,860,000.00 元，占注册资本的 84.187%，出资方式为净资产；法人股东中奥百晟壹 (济宁) 股权投资合伙企业 (有限合伙) 按其份额折合实收资本人民币 6,000,000.00 元，占注册资本的 14.918%，出资方式为净资产；法人股东中奥百晟叁 (济宁) 股权投资合伙企业 (有限合伙) 按其份额折合实收资本人民币 360,000.00 元，占注册资本的 0.895%，出资方式为净资产；折合股份后剩余净资产 6,074,048.02 元转作资本公积，918,977.38 元专项储备保持不变。

2023 年 3 月 13 日，和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具了审计报告 (报告号：和信审字 (2023) 第 000388 号)，截止审计基准日 2022 年 10 月 31 日经审计的净资产为 47,213,025.40 元。

北京中锋资产评估有限责任公司对中奥电力 2022 年 10 月 31 日的净资产进行了评估，并出具了中锋评报字 (2023) 第 01038 号评估报告。经评估，中奥电力有限截至 2022 年 10 月 31 日净资产评估值为 5,480.05 万元，该净资产评估结果已经全体股东确认。

经过历次增资、减资行为以及股权转让，截止 2023 年 12 月 31 日，公司股本结构如下：

单位：万元

序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权 (%)
1	中奥百晟壹 (济宁) 股权投资合伙企业 (有限合伙)	600.00	600.00	货币	14.92
2	中奥百晟电业集团有限公司	3,386.00	3,386.00	货币	84.18
3	中奥百晟叁 (济宁) 股权投资合伙企业 (有限合伙)	36.00	36.00	货币	0.90
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>4,022.00</b>	<b>4022.00</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>

公司主要经营活动为：一般项目：输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；电气设备销售；电气设备修理；电力设施器材制造；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备销售；电力设施器材销售；配电开关控制设备研发；新兴能源技术研发；非居住房地产租赁；电池销售；制冷、空调设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；电气安装服务；建筑劳务分包；供电业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年5月27日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 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

### 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、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。



### 3、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。

### 4、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。

### 5、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

## ② 应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2 关联方组合	本组合为关联方往来应收款项
合同资产：	
组合 1 账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## ③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1 关联方组合	本组合为关联方往来应收款项。
组合2 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## 6、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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、4“金融工具”及附注四、5“金融资产减值”。

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、合同履约成本等。

### （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；

合同履约成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

本公司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 该为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。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、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；③ 该成本预期能够收回。

本公司在下列支出发生时，将其计入当期损益：① 管理费用；② 非正常消耗的直接材料、直接人工，这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；③ 与履约义务中已履行部分相关的支出；④ 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、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、5、金融资产减值。

## 9、长期股权投资

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

## (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。



重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

## 10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续

支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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量的最小资产组合。

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。其中：

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

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

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

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

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

## 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。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 18、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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将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。

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

## (2) 具体原则

### A. 电力工程项目收入

本公司电力工程项目收入主要为电力设备附带安装调试收入，本公司与客户签订电力设备相关合同，在工程施工完成且设备安装调试完毕并经客户签字验收后确认收入。

### B. 高低压开关柜和其他电气设备销售收入

本公司与客户之间的高低压开关柜和其他电气设备销售合同的履约义务，属于在某一时间点履行的履约义务。分两部分：①公司根据合同约定将产品交付给客户并由公司负责安装、调试，达到可使用状态后，经客户验收，取得客户出具的验收单确认收入；②公司设备销售中不涉及公司负责安装调试的业务，由客户自行安装或者客户指定的其他方进行安装，经客户验收，取得客户出具的验收单确认收入。

### C. 基站电源等电气设备贸易销售收入

基站电源等电气设备贸易，本公司作为代理人安排他人向客户提供该商品，根据合同约定在客户签收，并取得客户出具的签收单后，视为商品控制权发生转移，并依据净额法确认收入。

### D. 预防性试验收入

主要指专变电气预防性试验业务，包括：电力电缆检测、变压器检测、高压柜检测、低压柜检测、绝缘用具检测等。

该类业务收入确认一般依合同具体履约义务规定，提供的试验已经完成，并将试验报告交付客户后视为销售的实现。

#### E、原材料销售收入

本公司与客户之间的原材料销售合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。根据合同约定将产品交付给购货方确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### F、房租收入

本公司房租收入主要为出租房产而取得的收入，本公司与租户签订房屋租赁协议并在相应期间确认营业收入，根据房屋租赁协议约定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。

#### G、其他收入

本公司其他收入主要包括技术服务收入费、维护费等收入，本公司为客户进行技术服务和维护维修服务，业务完成并取得结算单据后确认营业收入的实现。

### 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。

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。

### 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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 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。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。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、清偿负债同时进行时，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

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

#### (5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 23、重要的会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

无

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

## (二) 税收优惠及批文

根据《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)、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023年第7号),本公司于2021年、2022年、2023年度在企业所得税方面享受研究开发费用100%税前加计扣除政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同批准,本公司被认定为高新技术企业,于2023年12月7日取得证书编号为GR202337005296的高新技术企业证书,享受高新技术企业税收优惠政策,有效期三年,根据国家相关税收规定,公司报告期内适用15%企业所得税税率。

## 六、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金		20,511.15
银行存款	24,161,136.60	5,833,064.21
其他货币资金		
合 计	24,161,136.60	5,853,575.36
其中:存放在境外的款项总额		

## 2、交易性金融资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000.00
其中:理财产品		10,000.00
合 计		10,000.00

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	1,353,401.50	4,164,516.44
商业承兑汇票		
小 计	1,353,401.50	4,164,516.44
减:坏账准备		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	1,353,401.50	4,164,516.44

(2) 期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	2023 年 12 月 31 日 期末未终止确认金额	2022 年 12 月 31 日 期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,353,401.50	4,034,516.44
合 计	1,353,401.50	4,034,516.44

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	29,398,786.21	35,366,386.09
1 至 2 年	3,780,319.94	17,085,933.83
2 至 3 年	1,918,111.08	977,955.03
3 至 4 年	785,612.89	84,283.00
4 至 5 年	79,283.00	110,644.99
5 年以上	2,952,589.04	3,151,315.04
小 计	38,914,702.16	56,776,517.98
减：坏账准备	7,053,683.60	7,088,363.22
合 计	31,861,018.56	49,688,154.76

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	金额	账面余额 比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,690,350.05	9.48	3,690,350.05	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,224,352.11	90.52	3,363,333.55	9.55	31,861,018.56
其中：账龄组合	35,224,352.11	90.52	3,363,333.55	9.55	31,861,018.56
合 计	38,914,702.16	—	7,053,683.60	—	31,861,018.56

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	2023 年 12 月 31 日		
		坏账准备	计提比例	计提理由

应收账款（按单位）	账面余额	2023年12月31日		计提理由
		坏账准备	计提比例	
山东如意置业有限公司	269,505.00	269,505.00	100.00%	多次催要未果，已申请财产保全
山东如意毛纺服装集团股份有限公司	2,061,045.87	2,061,045.87	100.00%	多次催要未果，已申请财产保全
济宁涌泰房地产开发有限公司	391,662.79	391,662.79	100.00%	已列入失信被执行人
曲阜新鸥鹏房地产开发有限公司	968,136.39	968,136.39	100.00%	已列入失信被执行人
<b>合计</b>	<b>3,690,350.05</b>	<b>3,690,350.05</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	2023年12月31日	
		坏账准备	计提比例（%）
1年以内	29,398,786.21	1,469,939.31	5.00
1至2年	2,480,406.24	248,040.62	10.00
2至3年	1,882,334.02	564,700.21	30.00
3至4年	761,504.47	380,752.24	50.00
4至5年	7,100.00	5,680.00	80.00
5年以上	694,221.17	694,221.17	100.00
<b>合计</b>	<b>35,224,352.11</b>	<b>3,363,333.55</b>	<b>—</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	2023年12月31日坏账准备余额
国网智联电商有限公司	9,371,733.39	1年以内	24.08	468,586.67
山东济宁圣地电业集团有限公司圣德分公司	6,916,055.16	1年以内	17.77	345,802.76
济宁润置产业发展有限公司	5,510,611.10	1年以内	14.16	275,530.56
济宁市公共卫生医疗中心	2,510,015.18	1年以内	6.45	125,500.76
国电南瑞南京控制系统有限公司	2,492,388.00	1年以内	6.40	124,619.40
<b>合计</b>	<b>26,800,802.83</b>		<b>68.86%</b>	<b>1,340,040.15</b>

## 5、应收款项融资

项目	2022年12月31日	
	成本	公允价值变动
应收票据	55,800.00	
<b>合计</b>	<b>55,800.00</b>	<b>55,800.00</b>



## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,318,169.41	99.73	856,560.94	55.54
1 至 2 年			64,386.59	4.18
2 至 3 年			599,761.37	38.89
3 年以上	20,000.00	0.27	21,400.00	1.39
合 计	7,338,169.41	100.00	1,542,108.90	100.00

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
材料款	7,123,267.21	1,328,269.83
工程款	196,574.20	182,114.88
设备款	15,335.55	31,724.19
设计费	2,992.45	
合 计	7,338,169.41	1,542,108.90

## (3) 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	与本公司关系	2023 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款期末余 额合计数的比例 (%)
济宁宝含金属科 技有限公司	关联方	6,238,195.00	1 年以内	85.01
宝胜(山东)电 缆有限公司	非关联方	302,891.96	1 年以内	4.13
济宁显昕建筑工 程有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.73
山东中泰阳光电 气科技有限公司	非关联方	179,705.13	1 年以内	2.45
山东上金商贸有 限公司	非关联方	138,853.52	1 年以内	1.89
合 计		7,059,645.61		96.21

## 7、其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利		
其他应收款	4,744,699.36	8,864,807.78
合 计	4,744,699.36	8,864,807.78

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	4,465,632.97	7,522,339.73
1 至 2 年	541,497.66	366,506.19
2 至 3 年	15,000.00	1,315,832.52
3 至 4 年	0.00	18,000.00
4 至 5 年	18,000.00	0.00
5 年以上	205,000.00	205,000.00
小 计	5,245,130.63	9,427,678.44
减：坏账准备	500,431.27	562,870.66
合 计	4,744,699.36	8,864,807.78

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日 坏账准备	2023 年 12 月 31 日账面 价值
往来款	4,384,598.21	332,943.32	4,051,654.89
备用金	139,494.32	6,907.95	132,586.37
房租	238.10	0.00	238.10
保证金	420,800.00	130,580.00	290,220.00
订金	300,000.00	30,000.00	270,000.00
合 计	5,245,130.63	500,431.27	4,744,699.36

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日 余额		562,870.66		562,870.66
2023 年 1 月 1 日 余额在本期： ——转入第二阶 段 ——转入第三阶		562,870.66		562,870.66

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)	
段				
——转回第二阶段				
段				
——转回第一阶段				
段				
本期计提		-62,439.39		-62,439.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
<b>2023年12月31日余额</b>		<b>500,431.27</b>		<b>500,431.27</b>

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
供应商: 济宁润置产业发展有限公司	往来款	3,025,416.00	一年以内	57.68	151,270.80
供应商: 济宁橡树智能科技有限公司	往来款	346,503.21	一年以内	6.61	17,325.16
客户: 济宁橡树智能科技有限公司	往来款	320,000.00	一年以内	6.10	16,000.00
供应商: 济宁爬墙虎科技发展有限公司	定金	300,000.00	1-2年	5.72	30,000.00
客户: 中国电能成套设备有限公司	往来款	210,036.00	一年以内	4.00	10,501.80
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>4,201,955.21</b>		<b>80.11</b>	<b>225,097.76</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	账面余额	2023年12月31日	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,276,659.30	846,115.32	1,430,543.98
库存商品	19,792.62		19,792.62
在产品	21,443.82		21,443.82

项 目	账面余额	2023年12月31日	
		存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
发出商品	553,297.39		553,297.39
合同履约成本	10,427,230.93		10,427,230.93
<b>合 计</b>	<b>13,298,424.06</b>	<b>846,115.32</b>	<b>12,452,308.74</b>

(续)

项 目	账面余额	2022年12月31日	
		存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,785,524.38	871,440.73	914,083.65
库存商品	430,656.44		430,656.44
在产品	90,716.94		90,716.94
发出商品	624,542.39		624,542.39
合同履约成本	7,009,342.00		7,009,342.00
<b>合 计</b>	<b>9,940,782.15</b>	<b>871,440.73</b>	<b>9,069,341.42</b>

## (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2023年1月 1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12 月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	871,440.73			25,325.41		846,115.32
<b>合 计</b>	<b>871,440.73</b>			<b>25,325.41</b>		<b>846,115.32</b>

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况

项 目	账面余额	2023年12月31日	
		减值准备	账面价值
质保金	4,291,606.67	341,423.79	3,950,182.88
已验收未结算	46,806,269.29	2,919,550.33	43,886,718.96
<b>合计</b>	<b>51,097,875.96</b>	<b>3,260,974.12</b>	<b>47,836,901.84</b>

(续)

项 目	账面余额	2022年12月31日	
		减值准备	账面价值
质保金	6,898,640.13	771,095.76	6,127,544.37
已验收未结算	7,837,123.49	479,663.83	7,357,459.66
<b>合 计</b>	<b>14,735,763.62</b>	<b>1,250,759.59</b>	<b>13,485,004.03</b>

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	2022年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
单项计提		361,719.67				361,719.67
账龄组合	1,250,759.59	1,648,494.86				2,899,254.45
<b>合 计</b>	<b>1,250,759.59</b>	<b>2,010,214.53</b>				<b>3,260,974.12</b>

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022年12月31日	6,013,297.31	6,013,297.31
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日	6,013,297.31	6,013,297.31
二、累计折旧和累计摊销		
1、2022年12月31日	1,451,960.75	1,451,960.75
2、本期增加金额	285,631.62	285,631.62
(1) 计提或摊销	285,631.62	285,631.62
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日	1,737,592.37	1,737,592.37
三、减值准备		
1、2022年12月31日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日		
四、2023年12月31日账面价值	4,275,704.94	4,275,704.94

## 11、固定资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	10,034,041.72	8,913,950.72
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>10,034,041.72</b>	<b>8,913,950.72</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机械设备	交通工具	办公设备	电子设备	合 计
<b>一、账面原 值</b>						
1、2022年 12月31日	447,026.00	8,803,866.58	7,247,735.14	1,633,323.35	1,521,890.57	19,653,841.64
2、本期增 加金额						
(1) 购置	802,875.11	585,840.71	1,094,690.26	668,412.58		3,151,818.66
(2) 其他						
3、本期减 少金额						
4、2023年 12月31日	1,249,901.11	9,389,707.29	8,342,425.40	2,301,735.93	1,521,890.57	22,805,660.30
<b>二、累计折 旧</b>						
1、2022年 12月31日	143,327.71	4,367,643.42	3,869,398.06	983,212.25	1,376,309.48	10,739,890.92
2、本期增 加金额						
(1) 计提	36,941.17	562,766.20	1,192,700.52	196,231.02	43,088.75	2,031,727.66
3、本期减 少金额						
4、2023年 12月31日	180,268.88	4,930,409.62	5,062,098.58	1,179,443.27	1,419,398.23	12,771,618.58
<b>三、减值准 备</b>						
1、2022年 12月31日						
2、本期增 加金额						
3、本期减 少金额						
4、2023年 12月31日						
<b>四、账面价 值</b>						
1、2023年 12月31日 账面价值	1,069,632.23	4,459,297.67	3,280,326.82	1,122,292.66	102,492.34	10,034,041.72
2、2022年 12月31日 账面价值	303,698.29	4,436,223.16	3,378,337.08	650,111.10	145,581.09	8,913,950.72

## 12、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2022年12月31日	207,964.61	207,964.61
2、本期增加金额	118,811.88	118,811.88
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日	326,776.49	326,776.49
二、累计折旧		
1、2022年12月31日	92,428.64	92,428.64
2、本期增加金额	85,823.13	85,823.13
(1) 计提	85,823.13	85,823.13
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日	178,251.77	178,251.77
三、减值准备		
1、2022年12月31日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日		
四、账面价值		
1、2023年12月31日账面价值	148,524.72	148,524.72
2、2022年12月31日账面价值	115,535.97	115,535.97

## 13、长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年12月31日
装修费用	616,320.74		308,160.36		308,160.38
合 计	616,320.74		308,160.36		308,160.38

## 14、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	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	11,661,204.31	1,749,180.65	9,773,434.20	1,466,015.13
可抵扣亏损				
合 计	11,661,204.31	1,749,180.65	9,773,434.20	1,466,015.13

## 15、短期借款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押并保证借款	25,820,000.00	13,500,000.00
保证借款	15,130,116.70	
信用借款	300,000.00	
短期借款利息	57,309.85	26,750.00
合计	41,307,426.55	13,526,750.00

## (1) 抵押并保证借款明细:

借款银行	2023年12月31日	起始日	到期日	抵押物	保证人
中国光大银行股份有限公司济宁分行	10,000,000.00	2023/09/27	2024/09/25	鲁(2023)济宁市不动产权第0043516号、鲁(2023)济宁市不动产权第0037452号、鲁(2023)济宁市不动产权第0037455号	刘汝宁、包阳
威海市商业银行股份有限公司济宁分行	9,700,000.00	2023/09/13	2024/09/13	鲁(2023)济宁市不动产权第0037739号、鲁(2023)济宁市不动产权第0037690号、鲁(2023)济宁市不动产权第0037454号;	刘汝宁、包阳
济宁儒商村镇银行安居支行	1,130,000.00	2023/09/06	2024/08/30	鲁(2017)济宁市不动产权第0024659号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024660号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024656号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024663号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024661号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024657号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024655号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024658号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024665号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024662号、鲁(2017)济宁市不动产权第0024694号、济宁市不动产权第2016016357号、兴廖园翠城6号楼东二单元十层丙户1002号房	刘汝宁、包阳
济宁儒商村镇银行安居支行	2,000,000.00	2023/01/16	2024/01/12	济宁市不动产权第2016016356号、济宁市不动产权第2016016355号、济宁市不动产权第2016016318号、济宁市不动产权第2016016319号	刘汝宁、包阳
莱商银行股份有限公司济宁古槐支行	440,000.00	2023/05/19	2024/05/19	鲁(2023)济宁市不动产权第0037756号、鲁(2023)济宁市不动产权第0037784号、鲁(2023)济宁市不动产权第0038613号、鲁(2023)济宁市不动产权第0037834号、鲁(2023)济宁市不动产权第0037832号、鲁(2023)济宁市不动产权第0038117号、鲁(2023)济宁市不动产权第0038198号、鲁(2023)济宁市不动产权第0038258号、鲁(2023)济宁市不动产权第0038469号、鲁(2023)济宁市不动产权第0038512号、鲁(2023)济宁市不动产权第0038581号	刘汝宁、包阳、刘娟



借款银行	2023年12月31日	起始日	到期日	抵押物	保证人
莱商银行股份有限公司济宁古槐支行	2,550,000.00	2023/05/12	2024/05/06	鲁(2023)济宁市不动产权第0037739号、 鲁(2023)济宁市不动产权第0037690号、 鲁(2023)济宁市不动产权第0037454号	刘汝宁、 包阳
<b>合计</b>	<b>25,820,000.00</b>				

## (2) 保证借款

借款银行	2023年12月31日	起始日	到期日	保证人
兴业银行股份有限公司济宁分行	654,961.00	2023/05/12	2024/05/11	刘汝宁
兴业银行股份有限公司济宁分行	184,752.00	2023/05/15	2024/05/14	刘汝宁
兴业银行股份有限公司济宁分行	1,374,998.00	2023/05/25	2024/05/24	刘汝宁
兴业银行股份有限公司济宁分行	300,000.00	2023/05/30	2024/05/29	刘汝宁
兴业银行股份有限公司济宁分行	760,005.70	2023/06/08	2024/06/07	刘汝宁
兴业银行股份有限公司济宁分行	113,400.00	2023/06/13	2024/06/12	刘汝宁
兴业银行股份有限公司济宁分行	142,000.00	2023/06/13	2024/06/12	刘汝宁
兴业银行股份有限公司济宁分行	1,500,000.00	2023/06/28	2024/06/27	刘汝宁
上海浦东发展银行股份有限公司	5,000,000.00	2023/06/28	2024/06/28	刘汝宁、包阳
恒丰银行济宁分行	5,100,000.00	2023/12/27	2024/12/27	刘汝宁、包阳
<b>合计</b>	<b>15,130,116.70</b>			

## (3) 信用借款

借款银行	2023年12月31日	起始日	到期日
威海市商业银行股份有限公司济宁分行	300,000.00	2023/09/13	2024/09/13
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>		

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	15,370,841.13	18,529,228.11
1-2年	1,011,180.57	1,796,447.04

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
2-3年	94,055.15	1,045,673.31
3年以上	292,580.35	437,545.51
合计	16,768,657.20	21,808,893.97

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023年12月31日	未偿还或结转的原因
山东康润电气股份有限公司	457,835.00	尚未结算
嘉祥优格建筑租赁有限公司	290,144.00	尚未结算
山东长园智联电力技术有限公司	95,409.36	尚未结算
济宁市福多电器有限公司	75,000.00	尚未结算
山东思耐尔电力科技有限公司	59,500.00	尚未结算
合计	977,888.36	——

## 17、合同负债

## (1) 合同负债列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收工程款	11,562,571.26	2,104,056.56
合计	11,562,571.26	2,104,056.56

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	601,319.45	10,815,393.68	10,364,143.85	1,052,569.28
二、离职后福利-设定提存计划		849,728.24	849,729.24	
合计	601,319.45	11,665,121.92	11,213,873.09	1,052,569.28

## (2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	601,319.45	8,911,014.90	8,459,765.07	1,052,569.28
2、职工福利费		1,052,609.89	1,052,609.89	
3、社会保险费		653,343.50	653,343.50	

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
其中：医疗保险费		611,665.12	611,665.12	
工伤保险费		41,678.38	41,678.38	
生育保险费				
4、住房公积金		176,887.00	176,887.00	
5、工会经费和职工教育经费		21,538.39	21,538.39	
<b>合计</b>	<b>601,319.45</b>	<b>10,815,393.68</b>	<b>10,364,143.85</b>	<b>1,052,569.28</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、基本养老保险		809,205.39	809,205.39	
2、失业保险费		40,522.85	40,522.85	
<b>合计</b>		<b>849,728.24</b>	<b>849,728.24</b>	

## 19、应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	1,464,624.55	737,112.60
增值税	4,427,298.53	3,958,871.91
城市维护建设税	252,682.56	277,121.03
房产税	11,007.76	18,355.10
土地使用税	112.00	34,832.00
教育费附加	108,292.53	118,766.16
地方教育费附加	72,195.02	79,177.44
代扣代缴个人所得税	0.00	3,651.72
<b>合计</b>	<b>6,336,212.95</b>	<b>5,227,887.96</b>

## 20、其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	622,333.95	1,481,929.47
<b>合计</b>	<b>622,333.95</b>	<b>1,481,929.47</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	359,365.59	548,696.00
费用报销款	212,968.36	883,233.47
押金	50,000.00	50,000.00
合计	622,333.95	1,481,929.47

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023年12月31日	款项性质
山东中电能源技术中心	200,000.00	技术服务费
合计	200,000.00	——

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期应付款		190,706.69
合计		190,706.69

## 22、其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
已背书未到期且信用等级较低的 应收票据		4,034,516.44
合计		4,034,516.44

## 23、长期应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
长期应付款		34,054.04
合计		34,054.04

## (1) 长期应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
分期购入固定资产		224,760.73
减：一年内到期部分		190,706.69
合计		34,054.04

## 24、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
中奥百晟电业集团有限公司	33,860,000.00			33,860,000.00	84.18%
中奥百晟壹(济宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00	14.92%
中奥百晟叁(济宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	360,000.00			360,000.00	0.90%
<b>合计</b>	<b>40,220,000.00</b>			<b>40,220,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 25、资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
净资产折股	6,074,048.02			6,074,048.02	
<b>合计</b>	<b>6,074,048.02</b>			<b>6,074,048.02</b>	

## 26、专项储备

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
安全生产费	3,023,388.25	2,626,135.14	252,114.06	5,397,409.33	
<b>合计</b>	<b>3,023,388.25</b>	<b>2,626,135.14</b>	<b>252,114.06</b>	<b>5,397,409.33</b>	

## 27、盈余公积

项目	上年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	911,078.44	911,078.44	1,184,310.29		2,095,388.73
<b>合计</b>	<b>911,078.44</b>	<b>911,078.44</b>	<b>1,184,310.29</b>		<b>2,095,388.73</b>

## 28、未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	9,167,838.52	2,318,905.10
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	9,167,838.52	2,318,905.10
加: 本年(期)归属于母公司股东的净利润	11,843,102.92	13,560,258.05
减: 提取法定盈余公积	1,184,310.29	1,356,025.81
提取任意盈余公积		

项目	2023 年度	2022 年度
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	
其他（转增资本公积）		5,355,298.82
年（期）末未分配利润	14,826,631.15	9,167,838.52

## 29、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>	<b>128,389,966.07</b>	<b>91,460,903.56</b>	<b>99,140,974.78</b>	<b>63,757,526.92</b>
电力工程	115,485,176.87	84,797,321.55	64,076,363.31	44,364,643.77
高低压开关柜	8,616,304.43	4,615,526.92	26,979,629.69	13,906,217.55
其他电气设备	3,300,651.07	1,871,851.96	7,469,580.83	5,370,446.78
基站电源等电气设备贸易	186,637.16			
预防性试验	801,196.54	176,203.13	615,400.95	116,218.82
<b>其他业务收入</b>	<b>2,244,866.74</b>	<b>1,103,410.40</b>	<b>1,909,839.03</b>	<b>697,882.45</b>
原材料销售	338,605.04	340,108.75	665,558.26	263,597.04
房屋收入	219,172.44	336,892.62	219,172.34	285,631.63
其他	1,687,089.26	426,409.03	1,025,108.43	148,653.78
<b>合计</b>	<b>130,634,832.81</b>	<b>92,564,313.96</b>	<b>101,050,813.81</b>	<b>64,455,409.37</b>

## (2) 收入、成本按取得业务方式划分

取得业务方式	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>招投标取得业务</b>	<b>123,385,834.41</b>	<b>88,574,944.16</b>	<b>87,537,555.90</b>	<b>57,389,574.07</b>
主营业务收入	122,213,615.14	88,078,521.55	86,912,560.12	57,173,841.90
其他业务收入	1,172,219.27	496,422.61	624,995.78	215,732.17
<b>非招投标取得业务</b>	<b>7,248,998.40</b>	<b>3,989,369.80</b>	<b>13,513,257.91</b>	<b>7,065,835.30</b>
主营业务收入	6,176,350.93	3,382,382.01	12,228,414.66	6,583,685.02
其他业务收入	1,072,647.47	606,987.79	1,284,843.25	482,150.28
<b>合 计</b>	<b>130,634,832.81</b>	<b>92,564,313.96</b>	<b>101,050,813.81</b>	<b>64,455,409.37</b>

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东省	128,203,328.91	92,564,313.96	99,140,974.78	63,757,526.92
其他地区	186,637.16			
小 计	128,389,966.07	91,460,903.56	99,140,974.78	63,757,526.92

## 30、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
车船税	13,610.45	11,390.52
城市维护建设税	159,920.39	239,935.87
教育费附加	68,537.30	101,641.96
地方教育费附加	45,691.56	69,740.81
房产税	75,147.28	79,424.12
土地使用税	104,608.00	139,328.00
印花税	31,644.22	21,394.93
合 计	499,159.20	662,856.21

## 31、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
差旅费	21,697.86	31,905.49
修理费	197,841.91	9,948.19
业务招待费	37,219.20	77,326.50
保险费	108,955.13	136,192.33
其他	11,070.26	5,935.59
办公费	7,031.77	7,857.85
职工薪酬	780,080.43	405,112.88
宣传费	248,750.35	198,316.38
折旧与摊销	50,306.04	50,306.04
售后维修费用		79,571.36
合 计	1,462,952.95	1,002,472.61

## 32、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
折旧费	1,364,169.18	1,179,905.27

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,565,741.74	4,652,422.63
办公费	157,089.64	316,234.15
业务招待费	927,480.15	452,767.10
差旅费	262,234.66	32,086.38
其他	106,993.40	209,218.44
摊销费	393,983.49	377,481.84
维修费	32,670.59	
车辆使用费	279,647.64	271,720.01
劳务费	635,014.48	621,896.71
水电费	204,776.03	121,197.90
服务费	1,304,209.68	1,628,749.92
通讯	56,212.00	
审计费	497,327.85	
租赁费	76,638.94	
<b>合计</b>	<b>12,864,189.47</b>	<b>9,863,680.35</b>

## 33、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
材料	5,498,194.43	4,779,206.92
职工薪酬	1,252,480.98	1,296,365.10
电费	26,262.91	126,370.69
检验费		57,547.17
设计费		
折旧		10,830.65
其他	38,495.57	
<b>合 计</b>	<b>6,815,433.89</b>	<b>6,270,320.53</b>

## 34、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,457,874.04	1,090,984.75
减：利息收入	32,431.58	5,310.94
手续费	15,774.56	6,796.16
<b>合 计</b>	<b>1,441,217.02</b>	<b>1,092,469.97</b>



## 35、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	125,943.20	301,073.51
合 计	125,943.20	301,073.51

## 36、投资收益

产生投资收益的来源	2023 年度	2022 年
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,332.01	
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他		
合 计	12,332.01	

## 37、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失		3,512.70
应收账款坏账损失	34,679.62	-1,835,773.37
其他应收款坏账损失	62,439.39	-290,432.77
合 计	97,119.01	-2,122,693.44

## 38、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-2,010,214.53	-641,878.39
存货跌价准备	11,069.45	-144,783.54
合 计	-1,999,145.08	-786,661.93

## 39、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
与企业日常活动无关的政府补助		3,000.00	
其他	4,088.16	55.84	4,088.16
合 计	4,088.16	3,055.84	4,088.16

## 40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
非常损失	600.00	3,100.00	600.00
盘亏损失	2,785.59	5,324.24	2,785.59
合 计	3,385.59	8,424.24	3,385.59

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,664,580.63	1,487,183.36
递延所得税费用	-283,165.52	42,513.10
合 计	1,381,415.11	1,529,696.46

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	13,224,518.03	15,089,954.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,983,677.70	2,263,493.18
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		

项目	2023 年度	2022 年度
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	414,402.96	206,751.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度（期间）内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除	-1,016,665.55	-940,548.08
所得税费用	1,381,415.11	1,529,696.46

## 42、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到的政府补助	123,000.00	301,073.51
利息收入	32,431.58	5,310.94
投标保证金	2,575,860.00	1,676,900.00
往来款项	18,536,056.16	7,200,000.00
其他	1,969.07	103,522.52
合计	21,269,316.81	9,286,806.97

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	5,568,368.20	6,696,592.48
保证金	3,067,256.00	2,240,852.00
往来款项	11,929,635.78	12,820,855.77
合计	20,565,259.98	21,758,300.25

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
分期购入固定资产	561,924.67	988,776.66
合计	561,924.67	988,776.66

## (4) 现金流量表补充资料

## ① 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
------	---------	---------

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,843,102.92	13,560,258.05
加：资产减值准备	1,999,145.08	786,661.93
信用减值损失	-97,119.01	2,122,693.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,317,359.28	2,129,994.89
使用权资产折旧		
无形资产摊销	85,823.13	69,321.48
长期待摊费用摊销	308,160.36	308,160.36
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）	1,457,874.04	1,090,984.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,332.01	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-283,165.52	42,513.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,357,641.91	3,847,203.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,464,460.01	-19,193,920.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	577,348.22	346,336.88
其他	2,374,021.08	1,160,296.46
经营活动产生的现金流量净额	-251,884.35	6,270,504.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	24,161,136.60	5,853,575.36
减：现金的年初余额	5,853,575.36	2,763,659.68
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,307,561.24	3,089,915.68

## ②现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	24,161,136.60	5,853,575.36
其中：库存现金		20,511.15
可随时用于支付的银行存款	24,161,136.60	5,833,064.21
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,161,136.60	5,853,575.36

## 43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
投资性房地产	4,275,704.94	4,561,336.56
固定资产	1,522,529.83	2,190,156.20
合计	5,798,234.77	6,751,492.76

## 44、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

## ①2023 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
2023 年度技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）	120,000.00	其他收益	120,000.00
个人所得税手续费返还	1,443.20	其他收益	1,443.20
合计	125,943.20		125,943.20

## ②2022 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家高新技术企业认证奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业研发投入奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
个人所得税手续费返还	1,073.51	其他收益	1,073.51
合计	301,073.51		301,073.51

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、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。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采

取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （一）风险管理目标和政策

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此不存在外汇风险。

#### （2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量变动而产生波动的风险。

①金融工具公允价值变动风险：目前，本公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允

价值变动带来的风险。

②未来现金流量变动风险：因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。资产负债表中应收票据、应收账款、其他应收款的账面价值正是公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司并面临重大信用风险参见，附注六 3、4、6。

## 3、流动性风险

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。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

(1) 2023 年 12 月 31 日无以公允价值计量的资产和负债

(2) 2022 年 12 月 31 日

项目	公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		10,000.00		10,000.00
（二）应收款项融资	55,800.00			55,800.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>55,800.00</b>	<b>10,000.00</b>		<b>65,800.00</b>

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险且期限较短其公允价值根据本金确定。

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

本公司根据协议约定的价格以及预期收益率等确定第二层次的公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### 1、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
刘汝宁	中奥电力实际控制人
中奥百晟电业集团有限公司	系公司控股股东，持有公司 84.19% 的股份，刘汝宁持有其 80% 股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘娟持有其 20% 股权，并担任监事
中奥百晟壹（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	其为持有公司 14.92% 股份的股东，刘汝宁持有该合伙企业 74% 的合伙份额，刘娟持有 25% 合伙份额，晟威电子科技有限公司（济宁）有限公司持有 1% 合伙份额
陈亚楠	公司董事、财务负责人
吴志鹏	公司董事
史雪峰	公司董事、董事会秘书
刘娟	公司董事，实际控制人刘汝宁的妹妹，并担任母公司监事
付强	公司监事会主席
郭媛媛	职工监事



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢丹	职工监事
济宁市嘉祥经开区配售电有限公司	公司的参股公司，公司持有其 30%的股权
中奥百晟叁（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	系持有公司 0.8951%股份的现公司股东，刘汝宁直接持有该合伙企业 83.33%的合伙份额，晟威电子科技（济宁）有限公司持有其 16.67%的合伙份额
中奥百晟贰（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	刘汝宁直接持有该合伙企业 50.96%的合伙份额，刘娟直接持有其 47.77%的合伙份额，晟威电子科技（济宁）有限公司持有其 1.27%的合伙份额
中奥百晟（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	刘汝宁直接持有该合伙企业 83.33%的合伙份额，晟威电子科技（济宁）有限公司持有其 16.67%的合伙份额
济宁中奥房地产开发有限公司	中奥百晟电业集团有限公司持有其 90%的股权，刘汝宁持有其 10%的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘娟担任监事
济宁百晟置业有限公司	中奥百晟电业集团有限公司持有其 90%的股权，刘汝宁持有其 10%的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘娟担任监事
济宁市百利餐饮文化有限公司	刘汝宁持有其 80%的股权，并担任执行董事、总经理（待变更免去）、法定代表人，刘汝宁的母亲张连芹持有其 20%的股权，刘娟担任监事
济宁古直堂文化产业有限公司	济宁市百利餐饮文化有限公司持股 60%的公司，张连芹担任其执行董事、总经理、法定代表人
晟威电子科技（济宁）有限公司	刘汝宁持有其 99.17%的股权，并担任执行董事、总经理（待变更免去）、法定代表人，刘娟持有其 0.83%的股权，并担任监事
山东国力电力勘测设计有限公司	刘娟持有其 5%的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘洪刚持有其 95%的股权，刘洪玉担任监事
济宁源启管理咨询有限公司	公司董事吴志鹏持股 100%的公司，并担任其执行董事、总经理、财务负责人、法定代表人
济宁绿岛金属科技有限公司	公司董事吴志鹏持股 100%的公司，并担任执行董事兼经理
刘洪刚	实际控制人刘汝宁的父亲
张连芹	实际控制人刘汝宁的母亲
济宁丰易电气有限公司	张连芹持股 100%的公司，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘洪梅担任监事
山东海能电气有限公司	刘洪刚持有其 100%的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘洪玉担任监事
山东海能工业装备有限公司	刘洪刚持有其 51%的股权，并担任执行董事
山东仁防消防科技有限公司	刘洪刚持有其 99%的股权，刘洪春持有其 1%的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，李滨担任监事
山东仁防消防装备有限公司	刘洪刚持有其 99.9%的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘洪玉持有其 0.1%的股权，李滨担任监事
济宁高新区海能发展健康管理咨询中心	该公司实际控制人为本公司控股股东刘汝宁的亲属
青岛百晟电力设计有限公司	公司职员原担任其法定代表人
济宁百利人力资源有限公司	该公司实际控制人为本公司控股股东刘汝宁的亲属
山东济宁开关厂有限公司	该公司实际控制人为本公司控股股东刘汝宁的亲属
济宁宝舍金属科技有限公司	公司董事吴志鹏担任该公司的监事；包涵 100%持股

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济宁重焯建筑工程有限公司	该公司监事包涵为本公司控股股东刘汝宁的亲属
济宁金忠恒商贸有限公司	公司董事吴志鹏持有该公司 90% 股权

注：截止 2023 年 12 月 31 日已注销关联方主体如下：

关联方名称	关联关系	注销日期
济宁中奥房地产开发有限公司	中奥百晟电业集团有限公司持有其 90% 的股权，刘汝宁持有其 10% 的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘娟担任监事	2022 年 01 月 05 日
济宁百晟置业有限公司	中奥百晟电业集团有限公司持有其 90% 的股权，刘汝宁持有其 10% 的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘娟担任监事	2022 年 01 月 05 日
济宁古直堂文化产业有限公司	济宁市百利餐饮文化有限公司持股 60% 的公司，张连芹担任其执行董事、总经理、法定代表人	2022 年 12 月 05 日
济宁绿岛金属科技有限公司	公司董事吴志鹏持股 100% 的公司，并担任执行董事兼经理	2022 年 03 月 21 日
山东仁防消防装备有限公司	刘洪刚持有其 99.9% 的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘洪玉持有其 0.1% 的股权，李滨担任监事	2022 年 04 月 18 日
济宁金忠恒商贸有限公司	公司董事吴志鹏持有该公司 90% 股权公司	2022 年 05 月 16 日

## 2、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	2023 年度	2022 年度
济宁百利人力资源有限公司	劳务费	1,087,306.63	959,454.22
济宁宝舍金属科技有限公司	原材料	355,708.29	274,776.63
济宁丰易电气有限公司	原材料	12,000.00	
山东国力电力勘测设计有限公司	设计费	217,630.18	91,268.87
济宁重焯建筑工程有限公司	劳务费	1,265,828.00	213,091.80
青岛百晟电力设计有限公司（曾用名：济宁百晟电力设计有限公司）	设计费		449,504.97
济宁金忠恒商贸有限公司	原材料		910,088.48
济宁市百利餐饮文化有限公司	餐费	200,014.00	86,063.00

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2023年度确认的 租赁收入	2022年确认的租赁收 入
济宁百利人力资源有限公司	房屋租赁	19,047.60	19,047.62

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
刘娟（房产）	1,939,500.00		2021-9-24	2026-9-24	否
刘洪刚（房产）	916,300.00		2021-9-24	2026-9-24	否
山东国力电力勘测设计 有限公司（房产）	1,140,400.00	1,130,000.00	2021-9-24	2026-9-24	否
刘汝宁、包阳（保证）	8,080,000.00		2023-9-1	2024-8-30	否
山东国力电力勘测设计 有限公司（房产）	437,200.00		2022-1-21	2027-1-21	否
山东国力电力勘测设计 有限公司（房产）	1,245,000.00		2022-1-21	2027-1-21	否
山东国力电力勘测设计 有限公司（房产）	1,245,000.00	2,000,000.00	2022-1-21	2027-1-21	否
山东国力电力勘测设计 有限公司（房产）	1,170,900.00		2022-1-21	2027-1-21	否
刘汝宁、包阳（保证）	2,000,000.00		2023-1-13	2024-1-12	否
刘娟（房产）	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-9-26	2024-9-25	否
包阳、刘汝宁（保证）	10,000,000.00		2023-9-26	2024-9-25	否
刘汝宁、刘娟、包阳（保 证）	3,000,000.00	2,990,000.00	2023-5-6	2026-5-6	否
刘娟（房产）	3,000,000.00		2023-5-6	2026-5-6	否
刘汝宁、包阳（保证）	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-6-27	2024-6-27	否
刘汝宁、包阳（保证）	9,700,000.00	9,700,000.00	2023-8-7	2024-8-7	否
刘娟（房产）	9,700,000.00		2023-8-7	2028-8-7	否
刘汝宁（保证）	10,000,000.00	5,030,116.70	2023-4-4	2024-4-3	否
刘汝宁、包阳（保证）	5,100,000.00	5,100,000.00	2024-12-27	2027-12-27	否

## (4) 关联方资金拆借

## 拆入：

关联方	期初余额	2022 年度		期末余额
		增加额	减少额	
刘娟	367,075.61		16,506.93	350,568.68

(续)

关联方	期初余额	2023 年度		期末余额
		增加额	减少额	
刘娟	350,568.68		286,506.93	64,061.75

拆出:

关联方	期初余额	2022 年度		期末余额
		增加额	减少额	
济宁丰易电气有限公司	18,917,667.46	4,670,000.00	22,378,643.44	1,209,024.02
张连芹	4,800,225.70	-	4,800,225.70	-
刘汝宁	-1,523,132.48	2,367,052.00	199,144.11	644,775.41
济宁市百利餐饮文化有限公司	105,258.00	5,000.00		110,258.00
山东国力电力勘测设计有限公司		106,800.00		106,800.00
山东海能电气有限公司	20,366,079.80	525,000.00	20,417,079.80	474,000.00

(续)

关联方	期初余额	2023 年度		期末余额
		增加额	减少额	
济宁丰易电气有限公司	1,209,024.02	8,446,880.79	9,655,904.81	
济宁市百利餐饮文化有限公司	110,258.00	21,742.00	132,000.00	
山东国力电力勘测设计有限公司	106,800.00		106,800.00	
山东海能电气有限公司	474,000.00	418,000.00	892,000.00	
刘汝宁	644,775.41	1,228,554.78	1,939,612.03	-66,281.84

## (5) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	1,185,900.00	1,149,920.00

## 3、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2023年12月31日	2022年12月31日
应收票据：		
济宁丰易电气有限公司		1,000,000.00
<b>合计</b>		<b>1,000,000.00</b>
预付账款：		
济宁宝舍金属科技有限公司	6,238,195.00	
<b>合计</b>	<b>6,238,195.00</b>	-
其他应收款：		
济宁丰易电气有限公司		1,209,024.02
山东海能电气有限公司		474,000.00
济宁百利人力资源有限公司		38,333.34
济宁市百利餐饮文化有限公司		110,258.00
刘汝宁		644,775.41
山东国力电力勘测设计有限公司		106,800.00
济宁百利人力资源有限公司	238.10	
史雪峰	17,764.84	
<b>合计</b>	<b>18,002.94</b>	<b>2,583,190.77</b>

## (2) 应付项目

项目名称	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款：		
济宁重焯建筑工程有限公司		213,091.80
济宁丰易电气有限公司	13,560.00	
山东国力电力勘测设计有限公司		30,891.51
济宁宝舍金属科技有限公司		42,777.60
<b>合计</b>	<b>13,560.00</b>	<b>286,760.91</b>
其他应付款：		
济宁百利人力资源有限公司	42,243.85	
刘娟		350,568.68
<b>合计</b>	<b>42,243.85</b>	<b>350,568.68</b>

## 十、承諾及或有事項

### 1、重大承諾事項

無。

### 2、或有事項

無。

## 十一、資產負債表日後事項

無。

## 十二、其他重要事項

無。

## 十三、補充資料

### 1、非經常性損益明細表

項目	2023 年度	2022 年
非流動性資產處置損益	-	-
越權審批，或無正式批准文件，或偶發的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助，但與企業正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	125,943.20	301,073.51
計入當期損益的對非金融企業收取的資金占用費		
本公司取得子公司、聯營企業及合營企業的投资成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益		
與本公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		

项目	2023 年度	2022 年
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,332.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	702.57	-5,368.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	138,977.78	295,705.11
所得税影响额	20,846.67	44,355.77
少数股东权益影响额（税后）		
合计	118,131.11	251,349.34

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2023 年度	20.4721	0.2945	0.2945
	2022 年度	24.8389	0.2999	0.2999
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2023 年度	20.2679	0.2915	0.2915
	2022 年度	24.3785	0.2943	0.2943

山东中奥电力设备股份有限公司（盖章）

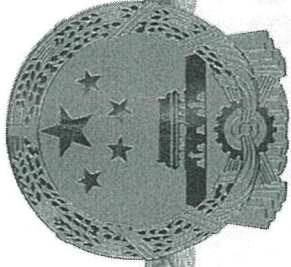
2024 年 5 月 27 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郑鲁光

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）

出资额 2990 万元

成立日期 2020 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元



登记机关

2024 年 02 月 07 日





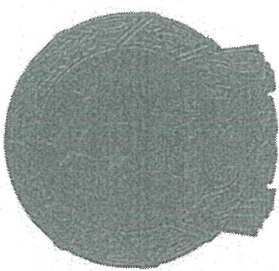
证书序号: 0017308

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 郑鲁光  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区建国门内大街18号办三916单元  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010375  
 批准执业文号: 京财会许可[2021]0132号  
 批准执业日期: 2021年01月25日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

陈云飞  
20000470142

姓名: 陈云飞  
性别: 男  
出生日期: 1976-07-16  
工作单位: 天津立信会计师事务所有限公司  
身份证号: 120101197607165532  
执业证号: 120101197607165532



CPA 注册会计师 注册

2017 合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 陈云飞  
证书编号: 120000470142

注册编号: 120000470142  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇九 年 十 月 二十九日  
Date of issuance

2010 年度 3.31  
2011 年度 3.31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012 年度  
3.31

2013 年度  
3.31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 年度  
3.31

2015 年度  
3.31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年度  
3.31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年度  
3.31

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 12 月 7 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 22 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 8 月 10 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 8 月 10 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 12 月 30 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 12 月 31 日

1. When practicing, the CPA shall not sell this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of CPAs

110002090004

北京注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2009年 六月 八日

发证日期:  
Date of Issuance

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

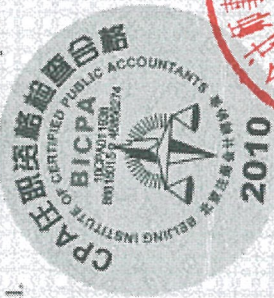


年 /y  
月 /m  
日 /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y

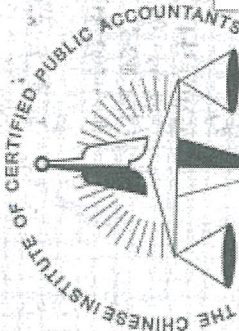
### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y  
月 /m  
日 /d



中国注册会计师协会



姓名: 刘英杰  
证书编号: 110002090004

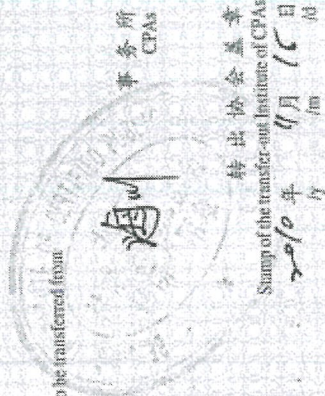


姓名: 刘英杰  
Full name: Liu Yingjie  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1979-03-28  
Date of birth: 1979-03-28  
工作单位: 海川会计师事务所有限公司  
Working unit: Hai Chuan Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号码: 150202790328151  
Identity card No.: 150202790328151

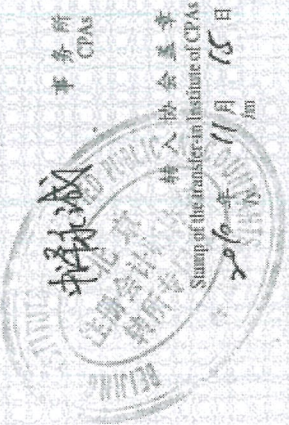
150202790328151 18位身份证

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年4月15日

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年4月15日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

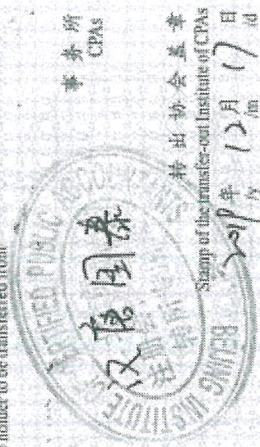
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年12月11日

事务所  
CPAs

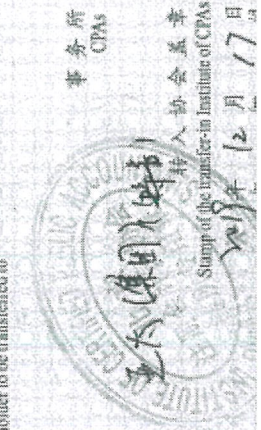
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年12月11日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月17日

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月17日

年度检验登记  
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after this



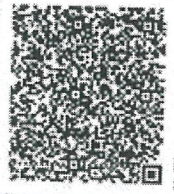
2017

年

月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year



年

月

1. 注册会计师执行业务，重要时须向委托方出具本证书，注册会计师执业时，须携带本证书。
2. 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。
3. 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。
4. 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

1. When practising CPAs shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be immediately reported to the competent Institute of CPAs upon loss. After making the announcement of loss on the newspaper, the CPA shall apply for a replacement.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately through the procedure of loss after making an announcement of loss on the newspaper.

