



华信电气

NEEQ: 834040

辽宁华信电气股份有限公司

LIAONING HUAXIN ELECTRIC CO.LTD

年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人邢小东、主管会计工作负责人彭春艳及会计机构负责人（会计主管人员）彭春艳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，存在未出席审议的董事。  
董事刘亚男因个人原因未能到达会场因此未出席审议。
- 四、北京中名国成会计师事务所（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 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	81

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	公司财务部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华信电气	指	辽宁华信电气股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁华信电气股份有限公司		
英文名称及缩写	LIAONING HUAXIN ELECTRIC CO.LTD		
	LIAONING HUAXIN ELECTRIC CO.LTD		
法定代表人	邢小东	成立时间	2002年3月22日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械及器材制造业（C38）-输配电及控制设备制（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	低压开关柜、箱式变电站、高压开关柜、环网柜、配电箱、母线桥及其他。此外，由于输配电行业的特殊性，公司会依据每个订单的特定图纸进行自主设计实际施工图纸。		
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	华信电气	证券代码	834040
挂牌时间	2015年11月19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）	53,780,000
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B座12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭春艳	联系地址	辽宁锦州凌海市双羊镇兴隆村
电话	0416-8303615	电子邮箱	553183251@qq.com
传真	0416-8303609		
公司办公地址	辽宁锦州凌海市双羊镇兴隆村	邮政编码	121213
公司网址	www.jzhxkg.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	912107007367188596		
注册地址	辽宁省锦州市凌海市双羊镇兴隆村		
注册资本（元）	53,780,000	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

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），输配电及控制设备制造业的分类为“C38 电气机械和器材制造业”。公司成立以来，一直从事输配电开关控制设备的研发、制造与销售。公司主要产品包括：40.5KV 及以下高低压开关成套设备、箱式变电站、环网柜、配电箱、母线桥及其他。此外，由于输配电行业的特殊性，公司会依据每个订单的特定图纸进行自主设计实际施工图纸。

##### (一) 生产模式

公司的生产模式是订单式生产模式。由于行业的特殊性，公司的生产订单均为招投标中标项目所签订的合同。销售部在公司中标后与客户签订正式的销售合同，公司的技术开发部门根据客户提供的设计图纸转换成实际生产中的施工图纸，并应客户个性化要求对产品进行设计与修改。在施工图纸确定后，由生产供应部下达采购清单，在原材料与元器件到货后，由生产部门按照图纸组织生产，从而保证快速及时交货。

##### (二) 销售模式

订单式销售模式包括普通订单和招投标订单。公司存在招投标订单主要是因公司所处行业为输配电及控制设备制造业，该行业的终端用户一般为电力公司及其关联企业、铁路、石化、冶金等行业大客户，通常以招投标方式选定供应商。因此输配电及控制设备制造公司通常需要关注大型投标信息，通过专职整理投标信息的投标公司得到最新招标客户，进行实地投标与竞标，竞标成功方可签署合同，进行生产等活动。

##### (三) 研发模式

公司的研发模式为自主研发模式。公司依据自己以往的销售经验与客户需求反馈调查，即时总结并分析本行业的发展方向，在综合公司自身技术开发能力的基础上，定向选择细分产品作为自主研发的目标。公司所设立的技术研发团队，配备专职研发人员，在调研与学习同行业先进技术的基础上，通过长期稳定的资金支持进行自主研发，形成了本公司的一批具有自主知识产权的创新产品。公司目前已拥有 11 项专利技术和多项核心技术。

##### (四) 采购模式

公司经过多年的实践，在国内与很多信誉高、产品质量好的供应商建立了长期稳定的合作关系，通过寻找、筛选、考察、评定等规范化的管理体系，建立了合格供应商管理制度。在实际采购时，首先尊重客户要求选定客户意向中的供应商；如客户无特别意向，公司会按照技术开发部门的设计图纸，与施工中的生产需求，从合格的供应商中遵照比价、运输速度等标准选取最适合的供应商。从产品质量、成本、技术、交货周期等各方面保证采购最优化，最大程度地保证供货的及时性与采购成本的合理性。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生变化。

#### (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	1、公司与 2023 年 12 月 通过复评，被国家工业和信息化部确定

为专精特新中小企业。  
2、依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》、有关规定，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。公司于 2013 年、2016 年、2019 年、2022 年连续通过高新技术企业的复审及认定，最新认定时间为 2022 年 12 月。

## 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	111,201,784.53	101,906,294.48	9.12%
毛利率%	18.73%	25.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,515.81	3,737,369.02	-98.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-94,279.20	3,001,695.60	-103.14%
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）	0.05%	4.63%	-
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）	-0.11%	3.72%	-
基本每股收益	0.0008	0.0695	-98.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	107,427,905.38	112,493,501.54	-4.50%
负债总计	30,160,668.90	29,891,780.87	0.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,267,236.48	82,601,720.67	-6.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.54	-6.49%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	28.08%	26.57%	-
流动比率	3.21	3.39	-
利息保障倍数	-1.29	17.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,407,855.47	1,728,693.89	
应收账款周转率	2.07	2.01	-
存货周转率	5.40	3.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.50%	-12.20%	-
营业收入增长率%	9.12%	16.80%	-
净利润增长率%	-98.84%	230.32%	-

### 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	15,157,743.00	14.11%	3,830,176.90	3.40%	295.75%
应收票据	1,305,748.69	1.22%	2,595,876.82	2.31%	-49.70%
应收账款	58,453,964.66	54.41%	49,108,672.81	43.65%	19.03%
交易性金融资产	0	0%	16,277,776.78	14.47%	-100%
存货	11,041,483.24	10.28%	22,430,596.38	19.94%	-50.77%
固定资产	4,894,223.57	4.56%	5,969,233.56	5.31%	-18.01%
无形资产	1,185,250.58	1.10%	1,371,165.86	1.22%	-13.56%
应付账款	16,148,913.46	15.03%	14,933,076.27	13.27%	8.14%
短期借款	6,391,633.00	5.95%	8,457,571.59	7.52%	-24.43%
其他流动负债	1,352,841.94	1.26%	1,771,880.11	1.58%	-23.65%

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金较上年期末增加 295.75%，交易性金融资产金额为 0，较上年期末减少 100%，主要原因是报告期末公司购买的理财产品全部赎回，理财产品无余额，货币资金增加；
- 2、报告期末应收票据较上年期末减少 49.70%，主要原因是商业承兑汇票到期，较上年期末减少 3,048,961.92 元；
- 3、报告期末应收账款较上年期末增加 19.03%，主要原因是报告期内公司营业收入较上年同期增长，一年以内的应收账款余额较上年年末增长 17,232,120.22 元所致；
- 4、报告期末存货较上年期末减少 50.77%，主要原因是报告期末未执行完的客户工程及新签销售合同的交货期均在 2025 年春节之后，公司将结转合同安排至春节后生产，因此报告期末公司库存商品、在产品 and 发出商品均比上年期末减少，因此存货减少。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	111,201,784.53	-	101,906,294.48	-	9.12%
营业成本	90,374,518.76	81.27%	75,852,301.28	74.43%	19.15%
毛利率%	18.73%	-	25.57%	-	-
销售费用	4,489,349.21	4.04%	4,579,510.23	4.49%	-1.97%
管理费用	8,479,032.77	7.62%	9,636,004.30	9.46%	-12.01%

研发费用	6,356,466.42	5.72%	8,053,922.42	7.90%	-21.08%
财务费用	264,927.36	0.24%	163,410.82	0.16%	62.12%
其他收益	460,418.53	0.41%	504,345.90	0.49%	-8.71%
投资收益	162,677.03	0.15%	197,591.72	0.19%	-17.67%
营业利润	-659,631.95	-0.59%	3,219,040.39	3.16%	-120.49%
营业外收入	0.19	0.00%	163,700.52	0.16%	-99.99%
营业外支出	565.44	0.00%	140.00	0.00%	303.89%
净利润	43,515.81	0.04%	3,737,369.02	3.67%	-98.84%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内营业成本增加 19.15%，营业利润减少-120.49%，净利润减少-98.84%，公司销售投标报价与投产交付有一定的时间差，由于报告期内原材料价格上涨，合同投产时的材料成本大于报价价格，公司诚信经营未与客户协商调价，因此公司营业成本增加，营业利润、净利润减少；
- 2、报告期内研发费用减少 21.08%，主要原因是报告期内公司进入鉴定试验阶段的研发立项项目较上年同期减少，试验费减少 990,440.57 元所致；
- 3、报告期内财务费用增加 62.12%，主要原因是利息支出增加 84,753.24 元所致。

### 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	107,248,731.48	85,984,124.37	24.73%
其他业务收入	3,953,053.05	15,922,170.11	-75.17%
主营业务成本	87,726,657.59	63,790,722.50	37.52%
其他业务成本	90,374,518.76	12,061,578.78	649.28%

### 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
低压开关柜	51,324,216.53	38,489,582.93	25.01%	59.12%	68.26%	-14.01%
环网柜	11,834,086.89	12,159,926.43	-2.75%	253.10%	566.28%	-106.05%
高压开关柜	21,187,396.39	17,282,342.10	18.43%	50.88%	52.93%	-5.61%
箱式变电站	19,980,658.51	17,800,148.64	10.91%	-43.43%	-33.62%	-54.68%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内公司改造升级类型销售合同增多、生产企业用户合同增多，小区住宅类型项目合同相对减少，因此公司高压、低压开关柜及环网柜销售均有所增加，箱式变电站销售合同相对减少，因原材料价格上涨，公司本着诚信经营原则，未与向客户提高已中标产品售价，上述产品的毛利率减少。

## 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	国网辽宁省电力有限公司	10,121,944.25	9.44%	否
2	辽宁优创植物保护有限公司	9,331,343.40	8.70%	否
3	微科（内蒙古）新材料科技有限责任公司	8,761,061.96	8.17%	否
4	河北磐筑商贸有限公司	5,707,964.68	5.32%	否
5	中国成达工程有限公司	4,377,876.09	4.08%	否
合计		38,300,190.38	35.71%	-

## 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	辽宁申江鲲鹏铜业有限公司	9,293,748.12	10.62%	否
2	吉林省正京电线电缆有限公司	5,676,986.98	6.49%	否
3	辽宁鑫海通机电安装工程有限公司	4,374,300.00	5.00%	否
4	沈阳闻智电气设备销售有限责任公司	3,745,944.00	4.28%	否
5	河北禄盈市政工程有限公司	2,591,863.18	2.96%	否
合计		25,682,842.28	29.35%	-

## (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	1,407,855.47	1,728,693.89	-18.56%
投资活动产生的现金流量净额	16,440,453.81	-5,093,927.63	422.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,731,675.54	5,303,541.01	-245.78%

### 现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 18.56%，主要原因是报告期内收到供应商质保赔付金额较上年同期减少。

1、报告期内投资活动产生的现金流量净额增加 422.75%，主要原因是报告期内公司赎回理财产品金额较上年增加同时购买理财产品金额较上年减少，因此报告期内投资活动产生的现金流量净额增加；

2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少 245.78%，主要原因是报告期内公司银行贷款较上年减少，同时报告期内进行了权益分派，上年未进行权益分派，因此报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控制权风险	公司的股东全部为自然人股东，前四大股东分别为邢小东 20.73%、薛杰 18.97%、郭羽 16.45%和唐晓松 16.45%。没有单一股东持有本公司 30%以上的股权，没有单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司股权比较分散且前四大股东股权比例接近，经认定公司无控股股东或实际控制人。公司分散的股权结构存在一定的不稳定性，可能导致公司未来股权结构发生变化，进而影响公司经营政策的稳定性和连续性。公司自成立以来股权虽一直较为分散，但已经培养出一批稳定、高水平的管理团队,公司的经营方针及重大事项的决策由董事会、股东大会充分讨论后共同确定，公司始终专注电气设备的研发和制造，未来也将努力保持团队的稳定和业务的良性发展，减小可能发生的股权结构变动对公司经营的影响。另外，公司为避免在未来可能会面临的风险，公司前四大股东已经作出承诺，在新三板成功挂牌后，不以超出全国中小企业股份转让系统规定的转让方式以外的转让方式转让或者委托他人管理其持有的公司股份，亦不以任何理由要求公司回购其持有的公司股份。
产业政策风险	公司主要从事高低压开关设备及电气元器件的研发、生产、销售、技术服务以及变配电项目的安装工程服务，产品和技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向。近年来，国家改造、建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增。公司产品所在的输配电及控制设备制造行业预计也将保持平稳增长。尽管

	<p>如此，若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，对高耗能行业的政策扶持力度降低，将会影响本公司产品所处细分行业的发展，进而影响本公司的经济效益。</p>
市场与客户集中的风险	<p>公司的客户主要集中于辽宁、天津、河北等地，集中程度较高。由于以两网公司为代表的电力企业客户招投标，具有以省级为单位统一招投标的特点，存在区域性集中、单项招投标金额较大的情况，公司经过多年与辽宁省内电力公司的合作，产品在实际应用中获得了省内客户的认可，这为公司建立良好的市场声誉奠定了基础，但同时也将公司的销售力度局限在省内及周边地区。如公司在未来客户的招投标过程中，因供电公司招标数量减少未能持续取得主要客户订单，这将对公司的生产经营构成不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>公司经过多年的客户维系，在辽宁省内及周边地区已拥有一定的知名度，具有较强的技术研究能力和市场竞争优势。产品中高低压开关柜、低压配电箱及箱式变电站等系列产品的技术水平相对成熟，但其市场需求亦趋于饱和，市场竞争激烈，为公司的发展和利益的稳定增长带来了更多的不确定性。在未来的发展过程中，国内外大量有竞争力的行业竞争对手会逐渐涌入，从而加剧了行业内的市场竞争情形，对公司进一步的扩大市场份额、拓宽销售渠道产生不利影响。从而可能存在因竞争优势减弱而导致经营收入、毛利润及利润等业绩不能达到预期目标甚至下降的风险。</p>
技术风险	<p>公司自设立以来，一直把技术研发作为公司发展的基石，十分重视技术研发工作。截至目前，公司已申请了多项专利技术，并掌握了多项核心技术。同时，公司在生产实践中还积累了多项生产工艺方面的专有技术，形成了公司的综合技术优势。但是，就公司所处的输配电及控制设备制造行业来讲，国内外诸多先进企业的技术积累和沉淀均较为深厚，技术研发实力较强，技术水平也相对成熟，产品的更新换代可能使公司应用现有技术的产品受到冲击，若公司不能紧跟本行业最新科技的发展，及时利用新技术，研发出具有先进水平的新产品，现有的产品和技术将有竞争力下降的风险。</p>
人力资源风险	<p>公司的主要产品为低压开关柜、高压开关柜、箱式变电站、环网柜等专业性较强的输配电设备，因此对技术人员的专业知识要求严格。另一方面，输配电技术人员不但要求曾在专业院校接受过严格培训，且需要大量的实际生产与科研经验、销售经验等，公司的技术研究团队与销售团队组建时间较短，与同行业大型输配电及控制设备制造公司相比技术水平不足，对新产品的关注度不高，对市场动向的掌握不够敏感。综上，公司应在今后的发展中重视人才的培养与招募，以缓解目前人才不足的风险。</p>
公司治理的风险	<p>有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在需要改进之处。股份公司设立后，逐步建立了健全的法人治理结</p>

	<p>构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大不同，特别是公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大,人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>投资理财产品的风险</p>	<p>公司在报告期内运用暂时的闲置资金，经过公司严格的审批后，在不影响公司正常经营对资金需求的情况下，购买低风险、流动性较高的银行理财产品，一方面保证了公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常发展；另一方面，也提高了公司的资金使用效率。但银行理财产品虽然属于低风险的投资品种，仍然需面临政策风险、市场风险、流动性风险、信息传递风险、兑付延期风险、不可抗力风险等风险。金融市场受宏观经济的影响较大，不排除公司购买理财产品的投资受到市场波动的影响，导致理财资产收益降低或损失。理财期间,公司购买的部分理财资金不能提前赎回或没有提前终止权,这将导致公司的理财资金缺乏流动性或在需要资金时不能随时变现，并在投资期限内丧失其他投资机会。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	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	53,780,000	100%	0	53,780,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	48,073,500	89.39%	0	48,073,500	89.39%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		53,780,000	-	0	53,780,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							44

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	邢小东	11,149,700	0	11,149,700	20.73%	11,149,700	0	0	0
2	薛杰	10,202,100	0	10,202,100	18.97%	10,202,100	0	0	0
3	郭羽	8,847,700	0	8,847,700	16.45%	8,847,700	0	0	0
4	唐晓松	8,847,700	0	8,847,700	16.45%	8,847,700	0	0	0
5	赵健	2,327,800	0	2,327,800	4.33%	2,327,800	0	0	0
6	宋云鹏	2,327,800	0	2,327,800	4.33%	2,327,800	0	0	0
7	张绪峰	1,400,800	0	1,400,800	2.60%	1,400,800	0	0	0
8	何会民	1,400,800	0	1,400,800	2.60%	1,400,800	0	0	0
9	彭春艳	1,277,200	0	1,277,200	2.37%	1,277,200	0	0	0

10	王毅	1,024,900	0	1,024,900	1.91%	1,024,900	0	0	0
	合计	48,806,500	0	48,806,500	90.74%	48,806,500	0	0	0

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

普通股前十名股无关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露**

√是 □否

公司无控股股东和实际控制人

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

□是 √否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(二) 报告期内的股票发行情况**

□适用 √不适用

**(三) 存续至报告期的募集资金使用情况**

□适用 √不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 16 日	1	0	0
合计	1	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

上述权益分派预案已于 2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年度股东大会表决通过，并于 2024 年 6 月 12 日分派。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邢小东	董事长兼总经理	男	1964年2月	2024年5月16日	2027年5月15日	11,149,700	0	11,149,700	20.73%
薛杰	董事	男	1953年4月	2024年5月16日	2027年5月15日	10,202,100	0	10,202,100	18.97%
郭羽	董事兼副总经理	男	1962年12月	2024年5月16日	2027年5月15日	8,847,700	0	8,847,700	16.45%
唐晓松	董事兼副总经理	男	1970年11月	2024年5月16日	2027年5月15日	8,847,700	0	8,847,700	16.45%
彭春艳	董事财务总监董事会秘书	女	1962年3月	2024年5月16日	2027年5月15日	1,277,200	0	1,277,200	2.37%
赵健	董事	男	1970年10月	2024年5月16日	2027年5月15日	2,327,800	0	2,327,800	4.33%
常铁峰	董事	男	1974年8月	2024年5月16日	2027年5月15日	772,500	0	772,500	1.44%
刘亚男	董事兼总工程师	女	1972年11月	2024年5月16日	2027年5月15日	499,600	0	499,600	0.93%
王英	董事	男	1973年	2024年	2027年	400,000	0	400,000	

	兼副 总经 理		12月	5月16 日	5月15 日				
宋云 鹏	监 事 会 主 席	男	1970年 12月	2024年 5月16 日	2027年 5月15 日	2,327,80 0	0	2,327,800	4.33%
李云 杰	监 事	女	1969年 6月	2024年 5月16 日	2027年 5月15 日	772,500	0	772,500	1.44%
李鑫	监 事	男	1975年 5月	2024年 5月16 日	2027年 5月15 日	648,900	0	648,900	1.21%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事及高级管理人员无关联关系。

### (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
管理人员	15	0	1	14
生产人员	32	2	4	30
销售人员	11	1	3	9
技术人员	31	2	0	33
员工总计	89	5	8	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	38	38
专科以下	36	33

员工总计	89	86
------	----	----

**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**

<p>1、薪酬政策 公司严格按照《劳动法》，与员工签订劳动合同，依法缴纳五险一金，员工薪酬方式有基本工资，基本工资加绩效工资，年终奖金，公司薪酬根据公司业绩的提升而提升。福利包括交通补助、通讯补助、免费工作餐、免费通勤车等，防暑降温及年节慰问品等。</p> <p>2、公司拥有完整的员工培训体系，年初制定培训计划、按计划实施并对培训结果进行考核评估，培训内容包括员工技能提升培训，质量、环境、职业健康安全体系培训，消防培训等，培训在理论教学基础上结合实际操作与演练，参与绩效考核的员工会将培训考核结果渗透到绩效考核中，切合实际的让员工提升技能、掌握安全生产等相关知识。</p> <p>3、离退休员工情况 报告期内公司两名员工退休，无承担费用的离退休员工。</p>
---

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

<p>报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。</p> <p>公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》，公司通过核查无违法违规情况，董监高无失信行为和被执行情况。</p>
---

**(二) 监事会对监督事项的意见**

<p>公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。</p>
---

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险；公司无控股股东和实际控制人，未受到公司股东的干涉、控制；公司经营自主权的完整性、独立性未受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经、财务负责人等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中兼职，未在股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷，未发生重大会计差错变更、重大信息披露差错。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	中名国成审字【2025】第 0658 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2025 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈剑帮	岳文平
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

### 审计报告

中名国成审字【2025】第 0658 号

辽宁华信电气股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了辽宁华信电气股份有限公司（以下简称华信电气公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了华信电气公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于华信电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

华信电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华信电气公司 2024 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**

华信电气公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华信电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华信电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华信电气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：

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对华信电气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华信电气公司不能持续经营。

(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。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈剑帮  
(项目合伙人)

中国注册会计师：岳文平

2025年4月23日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	15,157,743.00	3,830,176.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		16,277,776.78
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,305,748.69	2,595,876.82
应收账款	五、4	58,453,964.66	49,108,672.81
应收款项融资	五、5	68,600.00	428,422.50
预付款项	五、6	2,875,720.04	1,066,143.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7		917.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	11,041,483.24	22,430,596.38
其中：数据资源			
合同资产	五、9	7,051,101.98	5,545,598.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	985,101.57	114,891.05
<b>流动资产合计</b>		<b>96,939,463.18</b>	<b>101,399,072.74</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	五、11	4,894,223.57	5,969,233.56
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	1,185,250.58	1,371,165.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13		48,774.34
递延所得税资产	五、14	4,408,968.05	3,705,255.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,488,442.20</b>	<b>11,094,428.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>107,427,905.38</b>	<b>112,493,501.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	6,391,633.00	8,457,571.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	4,285,357.00	
应付账款	五、17	16,148,913.48	14,933,076.27
预收款项			
合同负债	五、18	1,140,761.06	3,783,693.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19		
应交税费	五、20	841,162.44	945,559.73
其他应付款			
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			
其他流动负债	五、21	1,352,841.94	1,771,880.11
<b>流动负债合计</b>		<b>30,160,668.90</b>	<b>29,891,780.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		30,160,668.90	29,891,780.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	53,780,000	53,780,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	14,083,273.61	14,083,273.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	6,037,768.16	6,033,416.58
一般风险准备			
未分配利润	五、24	3,366,194.71	8,705,030.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	五、25	77,267,236.48	82,601,720.67
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		77,267,236.48	82,601,720.67
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		107,427,905.38	112,493,501.54

法定代表人：邢小东

主管会计工作负责人：彭春艳

会计机构负责人：彭春艳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		111,201,784.53	101,906,294.48
其中：营业收入	五、26	111,201,784.53	101,906,294.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、26	90,374,518.76	75,852,301.28
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	503,781.46	630,063.77
销售费用	五、28	4,489,349.21	4,579,510.23
管理费用	五、29	8,479,032.77	9,636,004.30
研发费用	五、30	6,356,466.42	8,053,922.42
财务费用	五、31	264,927.36	163,410.82
其中：利息费用		287,736.95	202,983.71
利息收入		34,625.69	49,667.82
加：其他收益	五、32	460,418.53	504,345.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	162,677.03	197,591.72
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）	五、34	-1,975,820.06	-417,962.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-40,616.00	-56,016.14
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>		-659,631.95	3,219,040.39
加：营业外收入	五、36	0.19	163,700.52
减：营业外支出	五、37	565.44	140.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-660,197.20	3,382,600.91
减：所得税费用	五、38	-703,713.01	-354,768.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		43,515.81	3,737,369.02
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）		43,515.81	3,737,369.02
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）		43,515.81	3,737,369.02
<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>		43,515.81	3,737,369.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,515.81	3,737,369.02
(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）		0.0008	0.0695
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0008	0.0695

法定代表人：邢小东

主管会计工作负责人：彭春艳

会计机构负责人：彭春艳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		76,239,701.06	95,829,559.97
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		51,658.31	

收到其他与经营活动有关的现金	五、39	372,237.96	2,819,511.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,663,597.33</b>	<b>98,649,071.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,584,723.55	71,849,449.47
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		11,327,358.07	11,059,060.74
支付的各项税费		3,545,115.34	6,691,398.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	6,798,544.90	7,320,468.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,255,741.86</b>	<b>96,920,377.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,407,855.47</b>	<b>1,728,693.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		440,453.81	7,422.37
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	五、39	45,500,000.00	30,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,940,453.81</b>	<b>30,507,422.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			101,350.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	29,500,000.00	35,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,500,000.00</b>	<b>35,601,350.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,440,453.81</b>	<b>-5,093,927.63</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		6,391,633.00	8,457,571.59
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>		<b>6,391,633.00</b>	<b>8,457,571.59</b>
偿还债务支付的现金		8,457,571.59	2,951,046.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,665,736.95	202,983.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,123,308.54</b>	<b>3,154,030.58</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-7,731,675.54	5,303,541.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,116,633.74	1,938,307.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,636,353.76	1,698,046.49
六、期末现金及现金等价物余额		13,752,987.50	3,636,353.76

法定代表人：邢小东

主管会计工作负责人：彭春艳

会计机构负责人：彭春艳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	53,780,000				14,083,273.61				6,033,416.58		8,705,030.48		82,601,720.67
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	53,780,000				14,083,273.61				6,033,416.58		8,705,030.48		82,601,720.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,351.58		-5,338,835.77			-5,334,484.19
（一）综合收益总额										43,515.81			43,515.81
（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								4,351.58	-5,382,351.58		-5,378,000.00	
1. 提取盈余公积								4,351.58	-4,351.58			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,378,000.00		-5,378,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>								6,037,768.16	3,366,194.71		77,267,236.48	

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	53,780,000				14,083,273.61				5,659,679.68		5,341,398.36	78,864,351.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	53,780,000				14,083,273.61				5,659,679.68		5,341,398.36	78,864,351.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								373,736.90		3,363,632.12		3,737,369.02
（一）综合收益总额										3,737,369.02		
（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								373,736.90		-373,736.90		
(三) 利润分配								373,736.90		-373,736.90		
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							63,726.87			63,726.87		
2. 本期使用							-63,726.87			-63,726.87		
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	53,780,000				14,083,273.61			6,033,416.58		8,705,030.48		82,601,720.67

法定代表人：邢小东

主管会计工作负责人：彭春艳

会计机构负责人：彭春艳



# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

辽宁华信电气股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在辽宁省注册的股份有限公司,于2002年3月22日由邢小东、薛杰、唐晓松、郭羽和尚德林共同发起设立,并经辽宁省锦州市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:912107007367188596。法定代表人:邢小东。住所:凌海市双羊镇兴隆村。2015年03月24日经股东会议决议同意,将公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定,以审计机构、评估机构对公司净资产的审计和评估结果(基准日为2015年01月31日)为依据,依法将公司整体变更为股份公司。企业名称由锦州华信开关电器有限责任公司变更为辽宁华信电气股份有限公司,2015年04月07日,公司发起人共同签署了《辽宁华信电气股份有限公司的发起人协议书》。根据该协议,发起人一致同意以公司截止2015年01月31日经审计的净资产人民币67,863,273.61元中按1:0.79247576988的折股比例整体变更设立股份公司,股份公司的股本总额为人民币53,780,000.00股,每股面值人民币1元。其余14,083,273.61元转作辽宁华信电气股份有限公司的资本公积。本公司于2015年11月19日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:834040。

公司注册地为辽宁省锦州市凌海市双羊镇兴隆村。

本公司所处行业为输配电及控制设备制造行业,从事输配电开关控制设备的研发、制造与销售。主要产品为:低压开关柜、箱式变电站、高压开关柜、环网柜、配电箱、母线桥等;此外,由于输配电行业的特殊性,公司会依据每个订单的特定图纸进行自主设计实际施工图纸。产品主要销往辽宁省、天津市和河北省的大型用电企业、工厂,囊括国家电网、国网电力、大型工厂与小区。公司的客户均为境内客户,销售区域也均为中国境内的省份。销售模式为订单式销售,订单式销售模式包括普通订单和招投标订单。

本财务报表及财务报表附注业由公司董事会于2025年4月22日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、11和附注三、16。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日公司财务状况以及 2024 年公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子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。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金

融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

## 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：押金、保证金
- 其他应收款组合 2：备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：应收关联方
- 融资租赁款组合 2：应收其他客户

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### **核销**

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### **(8) 应收款项预期信用损失**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

①应收票据。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

②应收账款。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账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，依据账龄为信用风险特征划分，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
无风险组合	应收合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	1

1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

③其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账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，依据账龄为信用风险特征划分，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
无风险组合	应收合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	1
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50

5年以上	100
------	-----

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

④ 应收款项融资。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

⑤ 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 7、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照一次转销法进行摊销。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
办公设备	3	5	31.67
运输工具	4	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 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。

## 10、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。借款费用同时满足下列条件的，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**

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## **(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

## **11、无形资产**

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## **12、研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 13、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 15、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划，其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

## 16、收入

### (1) 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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

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。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

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本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

商品销售收入。本公司销售商品主要是高低压成套设备、箱式变电站等，收入确认的具体方法：在商品发出并收到客户验收回执后确认收入。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益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，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税

所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 20、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》(财会〔2023〕21 号)，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

#### ②企业会计准则解释第 18 号

财政部的确是在 2024 年 12 月 6 日印发了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》(财会〔2024〕24 号)

解释第 18 号规定,对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债,应当按确定的金额计入“主营业务成本”“其他业务成本”等科目,不再计入“销售费用”。企业在首次执行该解释内容时,应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定,将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。

执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会〔2020〕20 号)的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产,在符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时,可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量,但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式,且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式,该解释自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

本期执行解释 17 号、18 号对本报告期内财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

2023 年 8 月,财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)(以下简称“数据资源暂行规定”),自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本期执行数据资源暂行规定(财会〔2023〕11 号)对本报告期内财务报表无影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年 7 月 22 日通过审核,由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准获得了国家高新技术企业证书,批准机关:辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局;证书编号:GR201921000203;有效期:三年;于 2022 年 12 月 14 日换证通过审核,证书编号:GR202221001699,有效期:三年。据此:根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《企业所得税法》规定,公司按照 15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,695.18	27,016.89
银行存款	13,749,292.32	3,609,336.87
其他货币资金	1,404,755.50	193,823.14
合 计	<b>15,157,743.00</b>	<b>3,830,176.90</b>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,404,755.50	193,823.14

说明：其他货币资金均为存放银行的款项。其主要构成为开具银行承兑汇票存入的履约保证金 1,404,755.50 元，除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资小计	--	16,277,776.78
合 计	--	<b>16,277,776.78</b>

## 3、应收票据

### (1) 票据类型

票据种类	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,261,901.00	13,305.01	1,248,595.99	1,280,000.00	17,127.50	1,262,200.00
商业承兑汇票	57,730.00	577.30	57,152.70	3,106,691.92	1,773,687.60	1,328,676.82
合 计	<b>1,319,631.00</b>	<b>13,882.31</b>	<b>1,305,748.69</b>	<b>2,595,876.82</b>	<b>1,790,815.10</b>	<b>2,595,876.82</b>

### (2) 2024 年 12 月 31 日已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	5,396,353.25	1,146,813.00
商业承兑汇票	400,000.00	57,730.00
合 计	<b>5,796,353.25</b>	<b>1,204,543.00</b>

### (3) 按坏账计提方法分类

类别	2024.12.31		2024.12.31		账面余额
	账面余额	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--

其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,319,631.00	100.00	13,882.31	1.05	1,305,748.69
无风险组合	--	--	--	--	--
账龄组合	1,319,631.00	100.00	13,882.31	1.05	1,305,748.69
银行承兑汇票	1,261,901.00	95.63	13,305.01	1.05	1,248,595.99
商业承兑汇票	57,730.00	4.37	577.30	1.00	57,152.70
<b>合 计</b>	<b>1,319,631.00</b>	<b>100.00</b>	<b>13,882.31</b>	<b>1.05</b>	<b>1,305,748.69</b>

续：

类 别	2023.12.31		预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	坏账准备 金额		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,386,691.92	100.00	1,790,815.10	2,595,876.82
无风险组合	--	--	--	--
账龄组合	4,386,691.92	100.00	1,790,815.10	2,595,876.82
银行承兑汇票	1,284,327.50	29.28	17,127.50	1,267,200.00
商业承兑汇票	3,102,364.42	70.72	1,773,687.60	1,328,676.82
<b>合 计</b>	<b>4,386,691.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,790,815.10</b>	<b>2,595,876.82</b>

(4) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

类 别	2024.12.31			2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	1,261,901.00	13,305.01	1.05	1,284,327.50	17,127.50	1.33
<b>合 计</b>	<b>1,261,901.00</b>	<b>13,305.01</b>	<b>1.05</b>	<b>1,284,327.50</b>	<b>17,127.50</b>	<b>1.33</b>

组合计提项目：商业承兑汇票

类 别	2024.12.31			2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	57,730.00	577.30	1.00	3,102,364.42	1,773,687.60	57.17
<b>合 计</b>	<b>57,730.00</b>	<b>577.30</b>	<b>1.00</b>	<b>3,102,364.42</b>	<b>1,773,687.60</b>	<b>57.17</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	1,790,815.10
本期计提	--
本期收回或转回	1,776,932.79

项 目	坏账准备金额
本期核销	--
期末余额	13,882.31

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,454,398.95	22,222,278.73
1 至 2 年	9,658,093.42	11,762,790.15
2 至 3 年	2,316,247.00	16,786,310.11
3 至 4 年	13,051,645.53	802,011.17
4 至 5 年	480,485.17	529,758.62
5 年以上	1,402,564.03	1,244,790.44
小 计	<b>66,363,434.10</b>	<b>53,347,939.22</b>
减：坏账准备	7,909,469.44	4,239,266.41
合 计	<b>58,453,964.66</b>	<b>49,108,672.81</b>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,760,266.62	3.00	1,760,266.62	100.00	--
按组合计提坏账准备	<b>64,603,167.48</b>	<b>97.00</b>	<b>6,149,202.82</b>	<b>9.52</b>	<b>58,453,964.66</b>
无风险组合	--	--	--	--	--
账龄组合	64,603,167.48	97.00	6,149,202.82	9.52	58,453,964.66
合 计	<b>66,363,434.10</b>	<b>100.00</b>	<b>7,909,469.44</b>	<b>11.92</b>	<b>58,453,964.66</b>

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	<b>53,347,939.22</b>	<b>100.00</b>	<b>4,239,266.41</b>	<b>7.95</b>	<b>49,108,672.81</b>
无风险组合	--	--	--	--	--
账龄组合	53,347,939.22	100.00	4,239,266.41	7.95	49,108,672.81
合 计	<b>53,347,939.22</b>	<b>100.00</b>	<b>4,239,266.41</b>	<b>7.95</b>	<b>49,108,672.81</b>

按单项计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

债务人名称	期末余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
荣盛房地产发展股份有限公司	1,760,266.62	100	1,760,266.62	--
合计	1,760,266.62	100	1,760,266.62	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

类别	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	39,206,669.75	392,066.70	1.00	22,222,278.73	222,222.78	1.00
1至2年	9,905,822.62	495,291.13	5.00	11,762,790.15	588,139.51	5.00
2至3年	2,316,247.00	231,624.70	10.00	16,786,310.11	1,678,631.01	10.00
3至4年	11,291,378.91	3,387,413.67	30.00	802,011.17	240,603.35	30.00
4至5年	480,485.17	240,242.59	50.00	529,758.62	264,879.32	50.00
5年以上	1,402,564.03	1,402,564.03	100.00	1,244,790.44	1,244,790.44	100.00
合计	64,603,167.48	6,149,202.82	9.52	53,347,939.22	4,239,266.41	7.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	4,239,266.41
本期计提	3,670,203.03
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	7,909,469.44

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	组合	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
国网辽宁省电力有限公司	账龄组合	5,095,781.00	50,957.81	7.68
河北磐筑商贸有限公司	账龄组合	4,907,500.00	49,075.00	7.39
微科(内蒙古)新材料科技有	账龄组合	3,960,000.00	39,600.00	5.97

单位名称	组合	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
国网辽宁省电力有限公司 限责任公司	账龄组合	5,095,781.00	50,957.81	7.68
国网智联电商(沈阳)有限公司	账龄组合	3,775,797.03	1,125,795.11	5.69
盘锦金通得工程建设有限公司	账龄组合	2,378,055.00	713,416.50	3.58
<b>合计</b>		<b>20,117,133.03</b>	<b>1,978,844.42</b>	<b>30.31</b>

## 5、应收款项融资

账龄	期末余额	上年年末余额
应收票据	68,600.00	428,422.50
<b>合计</b>	<b>68,600.00</b>	<b>428,422.50</b>

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,547,753.47	88.60	948,320.08	88.94
1至2年	317,416.57	11.04	86,959.34	8.16
2至3年	7,350.00	0.26	20,000.00	1.88
3至4年	3,200.00	0.11	10,864.00	1.02
<b>合计</b>	<b>2,875,720.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,066,143.42</b>	<b>100.00</b>

本期无1年以上的重大预付款项。

### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例%
内蒙古曦能新能源科技有限公司	供应商	1,590,000.00	55.29
辽宁电力能源发展集团有限公司	供应商	224,000.00	7.79
中国石油天然气有限公司锦州销售公司	供应商	124,716.83	4.34
国网辽宁招标有限公司	供应商	100,000.00	3.48
辽宁申江鲲鹏铜业有限公司	供应商	93,297.68	3.24
<b>合计</b>		<b>2,132,014.51</b>	<b>74.14</b>

## 7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	--	--
其他应收款	--	917.77
合 计	--	917.77

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	--	876.54
1 至 2 年	--	--
2 至 3 年	--	--
3 年以上	100.00	100.00
小 计	100.00	976.54
减：坏账准备	100.00	58.77
合 计	--	917.77

② 按款项性质披露

项 目	账面余额	期末余额		上年年末余额		
		坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	100.00	100.00	--	100.00	50.00	50.00
备用金	--	--	--	876.54	8.77	867.77
合 计	100.00	100.00	--	976.54	58.77	917.77

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	100.00	100.00	100.00	--	--
无风险组合					
账龄组合	100.00	100.00	100.00	--	--
合 计	100.00	100.00	100.00	--	--

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	<b>976.54</b>	<b>6.02</b>	<b>58.77</b>	<b>917.77</b>	--
无风险组合	--	--	--	--	--
账龄组合	976.54	6.02	58.77	917.77	--
合计	<b>976.54</b>	<b>6.02</b>	<b>58.77</b>	<b>917.77</b>	--

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	58.77	--	--	58.77
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	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	41.23	--	--	41.23
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	100.00	--	--	100.00

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,057,896.94	--	4,057,896.94	2,931,907.60	--	2,931,907.60
在产品	892,742.79	--	892,742.79	4,542,075.24	--	4,542,075.24
库存商品	180,405.42	--	180,405.42	5,406,632.07	--	5,406,632.07
发出商品	5,910,438.09	--	5,910,438.09	9,549,981.47	--	9,549,981.47
合计	<b>11,041,483.24</b>	--	<b>11,041,483.24</b>	<b>22,430,596.38</b>	--	<b>22,430,596.38</b>

说明：存货不存在减值现象。

## 9、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未到期的质保	7,122,325.23	71,223.25	7,051,101.98	5,601,614.45	56,016.14	5,545,598.31
合 计	<b>7,122,325.23</b>	<b>71,223.25</b>	<b>7,051,101.98</b>	<b>5,601,614.45</b>	<b>56,016.14</b>	<b>5,545,598.31</b>

## 10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额、留抵税额	978,983.67	63,232.74
预缴所得税等	6,117.90	51,658.31
合 计	<b>985,101.57</b>	<b>114,891.05</b>

## 11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,894,223.57	5,969,233.56
固定资产清理	--	--
合 计	<b>4,894,223.57</b>	<b>5,969,233.56</b>

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,463,197.23	12,681,129.42	4,203,064.29	2,828,915.75	29,176,306.69
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,463,197.23	12,681,129.42	4,203,064.29	2,828,915.75	29,176,306.69
二、累计折旧					
1.期初余额	6,819,816.90	9,885,589.30	3,956,432.02	2,545,234.91	23,207,073.13
2.本期增加金额	454,161.48	501,158.77	13,688.28	106,001.46	1,075,009.99
(1) 计提	454,161.48	501,158.77	13,688.28	106,001.46	1,075,009.99
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4.期末余额	7,273,978.38	10,386,748.07	3,970,120.30	2,651,236.37	24,282,083.12
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,189,218.85	2,294,381.35	232,943.99	177,679.38	4,894,223.57
2.期初账面价值	2,643,380.33	2,795,540.12	246,632.27	283,680.84	5,969,233.56

说明：期末房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他仍在使用中不存在减值迹象。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	1,349,611.50	678,640.78	1,364,360.48	251,359.23	3,643,971.99
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,349,611.50	678,640.78	1,364,360.48	251,359.23	3,643,971.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	458,867.46	470,995.15	1,091,584.29	251,359.23	2,272,806.13
2.本期增加金额	26,992.20	67,864.08	91,059.00	-	185,915.28
(1) 计提	26,992.20	67,864.08	91,059.00	-	185,915.28
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	485,859.66	538,859.23	1,182,643.29	251,359.23	2,458,721.41
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	863,751.84	139,781.55	181,717.19	-	1,185,250.58
2.期初账面价值	890,744.04	207,645.63	272,776.19	-	1,371,165.86

## 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	期末余额
机加车间维修	48,774.34	--	48,774.34	--	-
合 计	48,774.34	--	48,774.34	--	-

## 14、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延所得税资产：				
信用减值准备	7,923,451.75	1,188,517.76	6,030,140.28	904,521.04
资产减值准备	71,223.25	10,683.49	56,016.14	8,402.42
可抵扣亏损	21,398,445.33	3,209,766.80	18,615,543.86	2,792,331.58
合 计	<b>29,393,120.33</b>	<b>4,408,968.05</b>	<b>24,701,700.28</b>	<b>3,705,255.04</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	--	--
可抵扣亏损	4,691,420.06	3,903,507.74
合 计	<b>4,691,420.06</b>	<b>3,903,507.74</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024.12.31	2023.12.31	备注
2025 年	--	--	
2026 年	--	--	
2027 年	--	--	
2028 年	--	3,903,507.74	
2029 年	4,691,420.06	--	
合 计	<b>4,691,420.06</b>	<b>3,903,507.74</b>	

## 15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,000,000.00	5,465,574.25
信用借款	2,391,633.00	2,991,997.34
合 计	<b>6,391,633.00</b>	<b>8,457,571.59</b>

说明：

(1) 中国银行股份有限公司锦州分行（贷款人）信用借款

辽宁华信电气股份有限公司与中国银行股份有限公司锦州分行签署的编号为锦中银企 2024 年借字 068 号的《授信额度协议》/《授信业务总协议》，公司于 2024 年 8 月-9 月分别向中国银行锦州分行借入 2,391,633.00 元借款用于采购原材料，截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款余额为人民币 2,391,633.00 4 元。

(2) 中国农业银行股份有限公司凌海市支行（贷款人）抵押借款

辽宁华信电气股份有限公司与中国农业银行股份有限公司凌海市支行签署的

《最高额抵押合同》，抵押权人自 2022 年 08 月 23 日起至 2025 年 08 月 22 日止，可与债务人办理约定的各类业务。公司于 2024 年 3 月-6 月分别向中国农业银行股份有限公司凌海市支行借入 4,000,000.00 元借款用于采购原材料，截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款余额为人民币 4,000,000.00 元。

(2) 短期借款抵押情况如下：

序号	房屋使用权证号	登记日期	位置	面积(m <sup>2</sup> )	用途	抵押情况
1	房权证凌海字第 0005484	2017.10.13	凌海市双羊镇兴隆村	1952	办公楼	抵押合同：21100620220001623 (2022/8/23-2025/8/22)
2	房权证凌海字第 0005483	2017.10.13	凌海市双羊镇兴隆村	3960	厂房	抵押合同：21100620220001623 (2022/8/23-2025/8/22)

16、应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,285,357.00	--
<b>合计</b>	<b>4,285,357.00</b>	<b>--</b>

17、应付账款

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
货款	16,148,913.46	14,933,076.27
<b>合计</b>	<b>16,148,913.46</b>	<b>14,933,076.27</b>

(2) 其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
宇邦电气有限公司	135,900.00	尚未支付完毕
盘锦东昇金顺电气实业有限公司	1,227,564.96	尚未支付完毕
凌海市凌宇电力设备制造有限责任公司	132,500.00	尚未支付完毕
河北津隆电线电缆有限公司	600,563.02	尚未支付完毕
赤峰华电电力设备安装有限公司	102,820.00	尚未支付完毕
<b>合计</b>	<b>2,199,347.98</b>	<b>--</b>

18、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
贷款	1,289,060.00	4,275,573.28
减：计入其他非流动负债的合同负债	148,298.94	491,880.11
<b>合 计</b>	<b>1,140,761.06</b>	<b>3,783,693.17</b>

## 19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	--	10,443,754.82	10,443,754.82	--
离职后福利-设定提存计划	--	883,603.25	883,603.25	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>11,327,358.07</b>	<b>11,327,358.07</b>	<b>--</b>

### (1) 短期薪酬

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	--	9,258,743.32	9,258,743.32	--
职工福利费	--	478,401.69	478,401.69	--
社会保险费	--	448,001.24	448,001.24	--
其中：1. 医疗保险费	--	375,172.65	375,172.65	--
2. 工伤保险费	--	72,828.59	72,828.59	--
3. 生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	141,120.00	141,120.00	--
工会经费和职工教育经费	--	117,488.57	117,488.57	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>10,443,754.82</b>	<b>10,443,754.82</b>	<b>--</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	--	883,603.25	883,603.25	--
其中：基本养老保险费	--	856,823.84	856,823.84	--
失业保险费	--	26,779.41	26,779.41	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>883,603.25</b>	<b>883,603.25</b>	<b>--</b>

## 20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	184,787.26	202,041.13
代扣代缴个人所得税	637,896.45	723,314.49
城市维护建设税	9,239.36	10,102.06
教育费附加	5,543.62	6,061.23
地方教育附加	3,695.75	4,040.82
<b>合 计</b>	<b>841,162.44</b>	<b>945,559.73</b>

## 21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,204,543.00	1,280,000.00
待转销项税	148,298.94	491,880.11
<b>合 计</b>	<b>1,352,841.94</b>	<b>1,771,880.11</b>

## 22、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,780,000.00	--	--	--	--	--	53,780,000.00

## 23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,083,273.61	--	--	14,083,273.61

## 24、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	6,033,416.58	4,351.58	--	6,037,768.16

## 25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	8,705,030.48	5,341,398.36	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	8,705,030.48	5,341,398.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,515.81	3,737,369.02	--
减：提取法定盈余公积	4,351.58	373,736.90	10%
应付普通股股利	5,378,000.00	--	--
未分配利润其他减少	--	--	--
期末未分配利润	3,366,194.71	8,705,030.48	--

## 26、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,248,731.48	87,726,657.59	85,984,124.37	63,790,722.50
其他业务	3,953,053.05	2,647,861.17	15,922,170.11	12,061,578.78

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	111,201,784.53	90,374,518.76	101,906,294.48	75,852,301.28

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
低压开关柜	51,324,216.53	38,489,582.93	32,254,976.25	22,874,797.39
环网柜	11,834,086.89	12,159,926.43	3,351,452.97	1,825,044.83
高压开关柜	21,187,396.39	17,282,342.10	14,042,486.60	11,300,584.67
箱式变电站	19,980,658.51	17,800,148.64	35,320,824.47	26,816,132.72
母线桥	2,922,373.16	1,994,657.49	1,014,384.08	974,162.89
小 计	107,248,731.48	87,726,657.59	85,984,124.37	63,790,722.50
其他业务：				
材料销售	3,953,053.05	2,647,861.17	15,790,048.63	12,061,578.78
咨询费	--	--	54,339.63	--
维修费及其他	--	--	77,781.85	--
小 计	3,953,053.05	2,647,861.17	15,922,170.11	12,061,578.78
合 计	111,201,784.53	90,374,518.76	101,906,294.48	75,852,301.28

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,333.55	224,364.80
地方教育附加	60,604.22	87,766.23
教育费附加	90,906.34	130,766.55
房产税	53,199.12	53,199.12
土地使用税	97,116.00	97,116.00
车船使用税	17,593.44	18,360.48
印花税	29,360.66	17,451.17
环保税	1,668.13	1,039.42
合 计	503,781.46	630,063.77

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,412,429.66	2,445,195.16

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	920,577.98	705,281.95
差旅费	691,802.61	724,816.07
其他	389,925.96	667,030.15
办公费	6,063.00	1,125.90
销售代理费	68,550.00	36,061.00
<b>合 计</b>	<b>4,489,349.21</b>	<b>4,579,510.23</b>

说明：其他主要是售后维护费、投标保证金、吊装费等其他零碎。

## 29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,144,698.87	2,388,158.54
折旧	581,996.76	619,278.76
无形资产摊销	155,915.28	165,306.99
其他	439,847.96	1,432,537.33
技术服务费	51,783.02	1,534,269.77
招标服务费	364,207.70	304,586.38
修理费	1,663,201.37	1,853,134.54
招待费	52,155.92	29,305.26
低值易耗品	201,716.23	221,578.95
办公费	97,038.49	100,436.77
车辆保险费	38,193.07	40,779.68
差旅费	94,103.45	95,365.42
劳务费	1,039,599.59	252,857.44
咨询服务费	554,575.06	598,408.47
<b>合 计</b>	<b>8,479,032.77</b>	<b>9,636,004.30</b>

说明：其他主要是投标保证金，吊装费、其他零碎。

## 30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发材料费	2,450,265.58	2,412,679.22
试验费	218,993.40	1,209,433.97
差旅费	-	4,533.12
奖金	1,769,457.50	2,179,858.49
折旧	217,130.83	194,381.05
工资	1,273,757.51	1,129,490.96
养老保险	214,079.55	156,160.04
医疗保险	96,781.68	86,798.26
失业保险	6,689.99	8,118.12
工伤保险	18,196.77	22,081.21

住房公积金	30,736.25	36,432.00
技术服务费	60,377.36	613,955.98
<b>合 计</b>	<b>6,356,466.42</b>	<b>8,053,922.42</b>

### 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	287,736.95	202,983.71
减：利息收入	34,625.69	49,667.82
手续费及其他	11,816.10	10,094.93
<b>合 计</b>	<b>264,927.36</b>	<b>163,410.82</b>

### 32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	10,642.16	--	与收益相关
增加税收加计扣除形成的收益	449,776.37	484,345.90	与收益相关
高新技术企业认定补助	--	20,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>460,418.53</b>	<b>504,345.90</b>	<b>---</b>

说明：本期收到政府个人所得税扣缴税款手续费返还 10,642.16 元及先进制造业增值税加计抵减款 449,776.37 元。

### 33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	162,677.03	197,591.72

### 34、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,975,820.06	-417,962.75
<b>合 计</b>	<b>-1,975,820.06</b>	<b>-417,962.75</b>

### 35、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-40,616.00	-56,016.14
<b>合 计</b>	<b>-40,616.00</b>	<b>-56,016.14</b>

### 36、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
罚款收入		163,700.00	

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	0.19	0.52	0.19
合 计	<b>0.19</b>	<b>163,700.52</b>	<b>0.19</b>

### 37、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
其他	565.44	140.00	565.44
合 计	<b>565.44</b>	<b>140.00</b>	<b>565.44</b>

其他：主要是车辆违章罚款。

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税费用	-703,713.01	-354,768.11
合 计	<b>-703,713.01</b>	<b>-354,768.11</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-660,197.20	3,382,600.91
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-99,029.58	507,390.14
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	--	-354,768.12
不可抵扣的成本、费用和损失	62,508.75	115,172.07
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
本期确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	286,277.78	585,526.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-953,469.96	-1,208,088.36
所得税费用	-703,713.01	-354,768.11

### 39、现金流量表项目注释

#### (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
利息收入	34,625.69	49,387.04
补贴收入	10,642.16	20,000.00
往来款项、保证金及其他	326,970.11	2,750,124.17
合 计	<b>372,237.96</b>	<b>2,819,511.21</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,309,630.63	6,713,757.65
往来款项及其他	1,488,914.27	606,711.13
合 计	<b>6,798,544.90</b>	<b>7,320,468.78</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	45,500,000.00	30,500,000.00
合 计	<b>45,500,000.00</b>	<b>30,500,000.00</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	29,500,000.00	35,500,000.00
合 计	<b>29,500,000.00</b>	<b>35,500,000.00</b>

#### 40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	43,515.81	3,737,369.02
加：资产减值损失	40,616.00	56,016.14
信用减值损失	1,975,820.06	417,962.75
固定资产折旧	1,075,009.99	1,168,798.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	185,915.28	195,306.99
长期待摊费用摊销	48,774.34	97,548.84
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）	287,736.95	202,983.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-162,677.03	-197,591.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-703,713.01	-354,768.11
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）	11,389,113.14	587,694.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,107,082.68	19,757,487.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,334,826.62	-23,940,113.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,407,855.47	1,728,693.89
<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	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	13,752,987.50	3,636,353.76
减：现金的期初余额	3,636,353.76	1,698,046.49
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	10,116,633.74	1,938,307.27

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	13,752,987.50	3,636,353.76
其中：库存现金	3,695.18	27,016.89
可随时用于支付的银行存款	13,749,292.32	3,609,336.87
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	13,752,987.50	3,636,353.76

## 41、政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	--	--	详见本附注、注释 32
合 计	--	--	--

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,404,755.50	保证金
固定资产	2,189,218.85	抵押借款

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

公司无实际控制人。

### 2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
邢小东	持股比例 20.73%的股东、董事长、法定代表人
薛杰	持股比例 18.97%的股东、董事
郭羽	持股比例 16.45%的股东、董事
唐晓松	持股比例 16.45%的股东、董事
赵健	公司董事
宋云鹏	公司监事
彭春艳	公司董事、财务经理
常铁锋	公司董事
李云杰	公司监事
李鑫	公司监事

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
关键管理人员薪酬	817,605.28	817,328.54

### 4、关联方应收应付款项

无

## 七、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	--

项 目	本期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	162,677.03
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565.25
非经常性损益总额	162,111.78
减：非经常性损益的所得税影响数	24,316.77
非经常性损益净额	137,795.01
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	137,795.01

## 2、净资产收益率和每股收益

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	0.05	0.0008	0.0008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.0018	-0.0018

辽宁华信电气股份有限公司

2025年4月23日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1 重要会计政策变更

###### (1) 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》(财会〔2023〕21 号),规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容,自 2024 年 1 月 1 日起施行。

###### (2) 企业会计准则解释第 18 号

财政部的确是在 2024 年 12 月 6 日印发了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》(财会〔2024〕24 号)

解释第 18 号规定,对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债,应当按确定的金额计入“主营业务成本”“其他业务成本”等科目,不再计入“销售费用”。企业在首次执行该解释内容时,应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定,将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。

执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会〔2020〕20 号)的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产,在符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时,可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量,但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式,且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式,该解释自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

本期执行解释 17 号、18 号对本报告期内财务报表无影响。

##### 2、重要会计估计变更

2023 年 8 月,财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)(以下简称“数据资源暂行规定”),自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本期执行数据资源暂行规定(财会〔2023〕11 号)对本报告期内财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	162,677.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>162,111.78</b>

减：所得税影响数	24,316.77
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>137,795.01</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用