



万博智电

NEEQ: 834307

成都万博智能电力科技股份有限公司

Chengdu Wanbo Intelligent Power Technology Co.,LTD



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈小东、主管会计工作负责人陈小东及会计机构负责人（会计主管人员）邱小翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	- 1-
第五节	公司治理 .....	- 4-
第六节	财务会计报告 .....	- 9-
附件	会计信息调整及差异情况.....	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
万博智电、公司	指	成都万博智能电力科技股份有限公司
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
大信所、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	经中国证券监督管理委员会批准，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2013年2月8日发布实施并于2013年12月30日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《审计报告》	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2024年4月26日出具的“大信审字【2024】第14-00310号”《审计报告》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都万博智能电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Wanbo Intelligent Power Technology Co.,LTD		
法定代表人	陈小东	成立时间	2011年6月28日
控股股东	控股股东为陈小东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈小东，一致行动人为李玲
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382--其他输配电及控制设备制造（C3829）		
主要产品与服务项目	电力安全智能保护装置、电力监控及能源管理软件、智慧运维管控系统		
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	万博智电	证券代码	834307
挂牌时间	2016年1月5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）	24,310,000
主办券商（报告期内）	英大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路2068号华能大厦三十、三十一层		
联系方式			
董事会秘书姓名	易小红	联系地址	成都市武侯区武科西五路360号10栋4单元4层4号
电话	028-87354280	电子邮箱	xiaohong.yi@vampchina.com
传真	028-61969408		
公司办公地址	成都市武侯区武科西五路360号10栋4单元4层4号	邮政编码	610045
公司网址	www.vampchina.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100577370540F		
注册地址	四川省成都市武侯区武科西五路360号10栋4单元4层4号		
注册资本（元）	24,310,000	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

万博智电所处的行业属于制造业中的输配电及控制设备制造，是一家专注于电力安全运维及能效管理的高新技术企业和双软企业。公司积极拥抱电力物联网，从北美引进LORA 物联网传输技术及传感器，采用最新的进口物联网芯片。同时公司还与四川大学、西南交大、电子科大等名校合作，遵循智慧物联体系“云-管-边-端”建设框架进行设计，潜心于电力物联网、弧光传感器、无源无线物联网温度传感器的深度研发及应用，并全力打造集人工智能、大数据、云服务、物联网及传感器等技术于一体的变配电智慧运维管理系统，实现变配电无人值守、无人巡检、无人运维，极大地提高了电气设备的安全水平和使用寿命，极大地降低了运维人员成本和材料成本。

公司的主营业务是电力安全智能保护装置、智慧安全远程运维云平台的研发、生产与销售。公司的主要产品有：物联网弧光传感器和物联网无线温度传感器、运维云平台、智能物联网关、智慧数据采集器、电弧光保护装置、电力保护及测控装置、电气智慧运管平台系统等，产品应用于电力（电网和发电）、数据中心、工业、交通、通信、建筑等行业。

公司的商业模式为：研发-生产-销售-售后技术服务。产品生产实行外协的模式，以销定产，降低生产管理成本，公司负责组装、调试与检验。公司依托自身实力与一些重点大学共同研发一些具有代表市场需求和前瞻性的产品。其主要盈利模式如下：硬件产品销售+软件服务（长期）+技术及售后服务（长期）+备品配件（长期）+相关产品配套（长期）。与客户的关系从过去卖产品的一生一次的关系转变成与客户的一生一世的长期关系，打造电力运维生态链。

公司的客户群体主要有：1、电网公司、发电企业（新能源光伏、风电）、工矿企业、数据中心、市政建筑等。2、开关柜厂、工程及安装公司、系统成套商等。

公司收入来源是销售上述产品并提供服务，并以此获取利润和现金流。

综上所述，公司以优秀的高管团队、核心技术人员和各项专利技术等关键要素为客户提供标准化产品、订制类产品和服务，从而获得收入、利润和现金流。

#### (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 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	√是
详细情况	公司最近一次的高新技术企业再认定是 2023 年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,664,432.67	10,535,325.68	29.70%
毛利率%	68.32%	45.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,842,795.24	660,232.92	-1,930.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,248,746.04	223,226.26	-2,451.31%
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）	-64.18%	2.69%	-
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）	-69.56%	2.27%	-
基本每股收益	-0.20	0.01	-2,000%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,593,986.07	17,490,876.45	-16.56%
负债总计	10,478,468.49	8,534,191.45	29.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,863,431.74	8,706,226.98	-50.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.41	-60.98%
资产负债率%（母公司）	53.83%	41.33%	-
资产负债率%（合并）	71.80%	44.10%	-
流动比率	1.25	1.88	-
利息保障倍数	-46.78	5.26	-
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	837,755.69	964,538.05	-13.14%
应收账款周转率	3.27	2.62	-
存货周转率	0.72	0.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.56%	23.46%	-
营业收入增长率%	29.70%	-29.55%	-
净利润增长率%	-832.32%	113.08%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,381,264.00	9.46%	1,037,429.03	5.93%	33.14%
应收票据	372,500.00	2.55%			
应收账款	5,108,469.23	35.00%	3,253,791.44	18.60%	57.00%
存货	4,804,222.18	32.92%	7,196,527.38	41.14%	-33.24%
固定资产	126,655.93	0.87%	74,844.17	0.43%	69.23%
无形资产	813,810.95	5.58%	1,118,191.14	6.39%	-27.22%
短期借款	1,502,420.83	10.29%	1,502,378.75	8.59%	0.00%
应付账款	4,835,461.55	33.13%	4,451,428.71	25.45%	8.63%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内的货币资金余额为 1,381,264.00 元，比上期增加了 33.14%，主要原因是报告期内加大了货款催收力度，并取得了良好效果。
- 2、应收账款：报告期内的应收账款余额为 5,108,469.23 元，比上期增加了 57.00%，主要原因是报告期内的营业收入出现较大幅度增长，从而使得应收账款也有所增加。
- 3、存货：报告期内的存货余额为 4,804,222.18 元，比上期减少了 33.24%，主要原因是报告期内对以前年度发生的一笔发出商品进行了减值损失处理，从而使得存货余额下降。

## (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	13,664,432.67	-	10,535,325.68	-	29.70%
营业成本	4,328,454.59	31.68%	5,747,105.66	54.55%	-24.68%
毛利率%	68.32%	-	45.45%	-	-
销售费用	3,484,347.65	25.50%	2,195,814.39	20.84%	58.68%
管理费用	1,876,153.93	13.73%	1,405,880.60	13.34%	33.45%
研发费用	3,114,146.06	22.79%	0	0.00%	
财务费用	113,209.14	0.83%	49,842.96	0.47%	127.13%
信用减值损失	-524,199.42	-3.84%	121,501.82	1.15%	-531.43%
资产减值损失	-5,459,391.07	-39.95%	-624,425.84	-5.93%	774.31%
其他收益	373,212.93	2.73%	41,313.91	0.39%	803.36%
营业利润	-4,946,828.17	-36.20%	614,766.66	5.84%	-904.67%
净利润	-4,841,167.42	-35.43%	614,761.17	5.84%	-887.49%

### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用：报告期内的销售费用为 3,484,347.65 元，比上期增加了 58.68%，主要原因是报告期内营业收入出现较大幅度增长，销售费用随之增加。
- 2、管理费用：报告期内的管理费用为 1,876,153.93 元，比上期增加了 33.45%，主要原因是报告期内营业收入出现较大幅度增长，销售费用随之增加。
- 3、研发费用：报告期内实际发生的研发费用为 1,661,429.70 元，另有上年度结转到本期的金额为 1,452,716.36 元。
- 4、资产减值损失：报告期内的发生额为-5,459,391.07 元，比上期增加了 531.43%，主要是报告期内对部分存货进行了减值损失处理。
- 5、营业利润：报告期内的营业利润为-4,946,828.17 元，比上期减少了 904.67%，主要是报告期内进行了大额资产减值损失处理所致。
- 6、净利润：报告期内的净利润为--4,841,167.42 元，比上期减少了 887.49%，主要是报告期内进行了大额资产减值损失处理所致。

## 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	13,664,432.67	10,535,325.68	29.70%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	4,328,454.59	5,747,105.66	-24.68%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
硬件产品	8,274,522.47	3,695,709.35	55.34%	3.98%	-14.85%	21.73%
软件产品	5,389,910.20	632,745.24	88.26%	180.90%	-20.07%	50.24%

## 按地区分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

无。

## 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	新疆宏开电子系统集成有限公司	2,550,109.70	18.66%	否
2	四川能投宜宾电力工程建设有限公司	2,184,156.43	15.98%	否

3	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	1,299,327.44	9.51%	否
4	川开电气有限公司	911,698.23	6.67%	否
5	昂顿科技（上海）有限公司	717,984.33	5.25%	否
合计		7,663,276.13	56.08%	-

### 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	成都蜀瑞创新科技有限责任公司	2,146,215.90	30.31%	否
2	浙江大华科技有限公司	690,430.02	9.75%	否
3	上海南月电气自动化有限公司	446,930.95	6.31%	否
4	新疆创世达电子科技有限公司	375,708.86	5.31%	否
5	新疆创欣电子科技有限公司	365,838.94	5.17%	否
合计		4,025,124.67	56.85%	-

### (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	837,755.69	964,538.05	-13.14%
投资活动产生的现金流量净额	-246,037.40	-1,714,722.99	85.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-247,881.05	448,548.07	-155.26%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 837,753.42 元，较上期减少了 13.14%。主要是由于报告期内应收账款有所增加，资金回收情况受到一定影响。
- 2、报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-246,037.40 元，较上期增加了 85.65%，主要是由于报告期内发生的投资活动较少。
- 3、报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-247,881.05 元，主要是报告期内发生的利息支出有所增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都艾克瑞特科技有限公司	控股子公司	销售电力设备	20,000,000.00	2,226,214.80	- 1,099,748.83	1,565,364.87	-63,608.64
昆明天佑诚电力设备有限公司	控股子公司	销售电气成套设备	10,000,000.00	3,270,560.01	776,526.72		- 244,130.57
云南易艾斯德科技有限公司	控股子公司	销售工业自动化控制系统	1,000,000.00	1,015,479.01	1,008,343.36		6,511.27
成都万博智通科技有限公司	控股子公司	销售通信设备	30,000,000.00	1,394,826.67	- 2,518,051.07	478,017.45	- 535,555.06

#### 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
新产品开发的	新产品开发的不断涌现，这对公司在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品研发、核心技术更新与优化等方面提出了更高的要求。公司未来如何把握技术发展趋势、市场与客户最新需求、新技术产品开发节奏是公司面临的重要风险。
研发人才不足	公司最主要的投入是人力资源，公司需要引进更多中高端专业人才。目前互联网高端人才仍然竞争激烈，上述专业人才整体呈现较为稀缺的局面，如果不能建立有效的专业人才培养机制，预计专业人才将稀缺，会影响公司可持续发展。

<p>税收优惠政策风险</p>	<p>科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税。即征即退的优惠政策、所得税税收减、免征对公司发展起到了积极的推动作用，但国家有可能对上述税收优惠政策进行调整，由此可能会给公司经营成果和业绩水平带来一定影响。</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 type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000	149,292.04

销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易事项是公司正常生产经营所必须发生的。并以市场价格为定价依据，交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础，遵循公平、公正、公开的原则，符合市场经济规律。不会因上述关联交易对关联方形成重大依赖，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会影响公司独立性，对公司本期及未来财务状况、经营成果不会产生重大影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年7月16日		挂牌	其他承诺	下文“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015年7月16日		挂牌	同业竞争承诺	下文“承诺事项详细情况”	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,427,345	38.78%	9,750	9,437,095	38.82%
	其中：控股股东、实际控制人	4,075,780	16.77%	-1,000	4,074,780	16.76%
	董事、监事、高管	930,965	3.83%	1,392,550	2,323,515	9.56%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,882,655	61.22%	-9,750	14,872,905	61.18%
	其中：控股股东、实际控制人	12,227,340	50.30%		12,227,340	50.30%
	董事、监事、高管	2,655,315	10.92%	-9,750	2,645,565	10.88%
	核心员工					
总股本		24,310,000	-	0	24,310,000	-
普通股股东人数						54

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈小东	16,303,120	-1,000	16,302,120	67.0593%	12,227,340	4,074,780	0	0
2	李玲	1,680,640	0	1,680,640	6.9134%	1,260,480	420,160	0	0
3	张志宏	754,000	400,000	1,154,000	4.747%	565,500	588,500	0	0
4	任德义	42,000	680,000	722,000	2.97%	0	722,000	0	0
5	刘平	624,000	0	624,000	2.5668%	0	624,000	0	0
6	陈宏春	507,740	80,000	587,740	2.4177%	377,910	209,830	0	0
7	曾繁伟	499,200	0	499,200	2.0535%	0	499,200	0	0
8	易小红	341,900	129,200	471,100	1.9379%	256,425	214,675	0	0
9	严明	247,000	80,000	327,000	1.3451%	185,250	141,750	0	0
10	王建安	0	220,000	220,000	0.905%	0	220,000	0	0
合计		20,999,600	1,588,200	22,587,800	92.9157%	14,872,905	7,714,895	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈小东与李玲系夫妻关系，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈小东，男，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月毕业于四川大学电力系统及自动化学院；1996年7月至2004年9月，先后任攀枝花煤业(集团)有限责任公司研石发电厂电气技术员、技术主管、主任工程师、值长、副总值长；2004年5月至2012年3月，先后任深圳市中电电力技术股份有限公司云南办事处负责人、西南大区经理；2013年5月至今，任云南易艾斯德科技有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，任成都万博智能电力科技股份有限公司董事长、总经理。

李玲，董事，女，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年7月毕业于四川电子科技大学会计电算化专业；2006年4月至2007年7月任珠海派诺科技股份有限公司昆明办事处负责人；2011年6月至2015年7月任成都万博电力技术有限公司执行董事；2007年7月至今，任昆

明天佑诚电力设备有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，任成都万博智能电力科技股份有限公司董事。

报告期内，控股股东和实际控制人均未发生变更。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈小东	董事长、总经理	男	1972年5月	2021年8月14日	2024年8月13日	16,303,120	-1,000	16,302,120	67.0593%
李玲	董事	女	1976年6月	2021年8月14日	2024年8月13日	1,680,640	0	1,680,640	6.9134%
陈宏春	董事	女	1976年5月	2021年8月14日	2024年8月13日	507,740	80,000	587,740	2.4177%
张志宏	董事	男	1971年6月	2021年8月14日	2024年8月13日	754,000	400,000	1,154,000	4.747%
易小红	董事、董秘	男	1979年7月	2021年8月14日	2024年8月13日	341,900	129,200	471,100	1.9379%
严明	监事会主席	男	1970年3月	2021年8月14日	2024年8月13日	247,000	80,000	327,000	1.3451%
任德义	监事	男	1988年2月	2021年8月14日	2024年8月13日	42,000	680,000	722,000	2.97%
张家华	监事	男	1986年10月	2023年3月16日	2024年8月13日	2,600	24,000	26,600	0.1094%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈小东与董事李玲系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在直接亲属关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋莉	财务总监	离任	无	退休离任
向文平	监事	离任	无	个人原因
张家华盛	无	新任	监事	

## 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

张家华，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月毕业于四川大学锦江学院自动化专业；2010年8月至2014年2月，任成都昕源科技有限公司售前售后技术支持职务。2014年3月至2015年7月，在成都万博电力技术有限公司任职，2015年8月至今，任成都万博智能电力科技股份有限公司任调试工程师。2023年3月，任公司职工代表监事。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2			2
行政人员	1			1
技术人员	4	3		7
财务人员	2			2
生产人员	1	1		2
销售人员	5			5
员工总计	15	4		19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	10
专科	8	9
专科以下	0	0

员工总计	15	19
------	----	----

### 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、人才引进和招聘</p> <p>公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。</p> <p>2、培训</p> <p>公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。</p> <p>3、薪酬政策</p> <p>员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。</p> <p>报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。</p>
--

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈小东	无变动	总经理	16,303,120	-1,000	16,302,120
向文平	离职	研发部副经理	13,000	0	13,000
杨科学	离职	工程部经理	2,600	0	2,600
任德义	无变动	技术部经理	42,000	680,000	722,000
李瑞鹏	无变动	区域销售经理	13,000	0	13,000
刘琳	无变动	商务部副经理	5,200	0	5,200
张家华	无变动	技术工程师	2,600	24,000	26,600

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工向文平、杨科学因人个原因离职。
--------------------------

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会全体监事能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》等相关规定履行职责，对公司经营管理活动进行监督。报告期内，监事会未发现公司存在重大经营风险；未发现公司董事会成员和高级管理人员有违反法律、法规、公司章程以及侵害股东和公司利益的行为。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、公司业务独立

公司的主营业务为：电力安全智能保护装置、电力监控及能源管理软件的研发、生产与销售。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，公司独立对外签署合同，独立采购，独立销售其生产的产品，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 2、资产独立情况

公司拥有与经营有关的系统和配套设施，合法、独立地拥有与生产经营有关的设备以及商标等资产的使用权或者所有权，上述财产独立且与股东的资产

权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形，也不存在实际控制人、股东利用公司资产为其个人债务提供担保的情形，资产独立完整。

### 3、人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均系依照《公司章程》的有关规定进行；不存在公司的高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在公司的高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形，不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职等情形。

### 4、财务独立

公司的财务独立，公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司财务独立。

### 5、机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形，公司机构独立。综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 14-00310 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周刚 田娟 1 年 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	8

### 审计报告

大信审字[2024]第 14-00310 号

成都万博智能电力科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了成都万博智能电力科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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**

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,381,264.00	1,037,429.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	372,500.00	
应收账款	五、（三）	5,108,469.23	3,253,791.44
应收款项融资	五、（四）		238,790.00
预付款项	五、（五）	206,294.83	1,646,730.06
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、（六）	87,657.29	625,500.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	4,804,222.18	7,196,527.38
合同资产	五、（八）	877,027.88	302,529.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	6,844.28	92,636.53
<b>流动资产合计</b>		<b>12,844,279.69</b>	<b>14,393,934.90</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、（十）	126,655.93	74,844.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（十一）	383,654.23	25,604.61
无形资产	五、（十二）	813,810.95	1,118,191.14
开发支出			1,452,716.36
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	425,585.27	425,585.27
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		1,749,706.38	3,096,941.55
<b>资产总计</b>		14,593,986.07	17,490,876.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	1,502,420.83	1,502,378.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	4,835,461.55	4,451,428.71
预收款项		-	
合同负债	五、（十六）	1,926,957.23	1,071,124.31
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、（十七）	675,147.08	431,478.76
应交税费	五、（十八）	74,664.25	9,708.11
其他应付款	五、（十九）	527,424.57	631,560.38
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	五、（二十）	113,915.51	77,829.34
其他流动负债	五、（二十一）	582,796.47	358,683.09
<b>流动负债合计</b>		10,238,787.49	8,534,191.45
<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	五、（二十二）	239,681.00	
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>		239,681.00	-
<b>负债合计</b>		10,478,468.49	8,534,191.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十三）	24,310,000.00	24,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	1,000,000.00	1,000,000.00
减：库存股		-	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	1,121,238.44	1,121,238.44
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-22,567,806.70	-17,725,011.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,863,431.74	8,706,226.98
少数股东权益		252,085.84	250,458.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		4,115,517.58	8,956,685.00
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		14,593,986.07	17,490,876.45

法定代表人：陈小东  
人：邱小翠

主管会计工作负责人：陈小东

会计机构负责

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		856,102.60	408,966.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		372,500.00	-
应收账款	十一、（一）	8,064,426.97	4,418,580.50
应收款项融资		-	238,790.00
预付款项		101,891.90	3,129,364.84
其他应收款	十一、（二）	806,525.56	689,246.71

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,401,986.82	6,315,950.20
合同资产		867,052.88	302,529.60
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产			82,908.01
<b>流动资产合计</b>		14,470,486.73	15,586,336.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	2,767,571.15	2,767,571.15
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		107,462.48	36,520.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		383,654.23	25,604.61
无形资产		813,810.95	1,118,191.14
开发支出			1,452,716.36
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		335,034.50	335,034.50
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		4,407,533.31	5,735,638.13
<b>资产总计</b>		18,878,020.04	21,321,974.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,502,420.83	1,502,378.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,282,534.61	1,841,478.44
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		595,340.17	371,365.97
应交税费		49,596.18	0.60
其他应付款		2,178,051.52	2,925,148.42
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		1,617,665.20	1,666,699.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		113,915.51	77,829.34
其他流动负债		582,796.47	216,670.94
<b>流动负债合计</b>		<b>9,922,320.49</b>	<b>8,601,571.99</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		239,681.00	
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>239,681.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,162,001.49</b>	<b>8,601,571.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		24,310,000.00	24,310,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债			
资本公积			0
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,121,238.44	1,121,238.44
一般风险准备			
未分配利润		-16,715,219.89	-12,710,835.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,716,018.55</b>	<b>12,720,402.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>18,878,020.04</b>	<b>21,321,974.96</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、（二十七）	13,664,432.67	10,535,325.68
其中：营业收入		13,664,432.67	10,535,325.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,000,015.11	9,458,948.91
其中：营业成本	五、（二十七）	4,328,454.59	5,747,105.66
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、（二十八）	83,703.74	60,305.30
销售费用	五、（二十九）	3,484,347.65	2,195,814.39
管理费用	五、（三十）	1,876,153.93	1,405,880.60
研发费用	五、（三十一）	3,114,146.06	
财务费用	五、（三十二）	113,209.14	49,842.96
其中：利息费用	五、（三十二）	101,312.29	51,451.93
利息收入	五、（三十二）	3,748.60	2,908.37
加：其他收益	五、（三十三）	373,212.93	41,313.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-524,199.42	121,501.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-5,459,391.07	-624,425.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-868.17	

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,946,828.17	614,766.66
加：营业外收入	五、（三十七）	105,660.75	
减：营业外支出	五、（三十八）	-	5.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,841,167.42	614,761.17
减：所得税费用	五、（三十九）		-46,313.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,841,167.42	661,074.55
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）		-4,841,167.42	661,074.55
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）		1,627.82	841.63
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,842,795.24	660,232.92
<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>		-4,841,167.42	661,074.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,842,795.24	660,232.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,627.82	841.63
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈小东  
人：邱小翠

主管会计工作负责人：陈小东

会计机构负责

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	13,368,342.16	7,076,403.41
<b>减：营业成本</b>	十一、（四）	4,314,395.16	2,534,557.70
税金及附加		79,762.63	55,687.04
销售费用		3,457,760.90	1,817,159.95
管理费用		1,401,198.73	1,108,866.33
研发费用		3,114,146.06	
财务费用		113,317.49	50,032.36
其中：利息费用			52,425.28
利息收入			1,578.58
加：其他收益		369,674.09	40,079.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-120,572.56	366,248.58

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,246,039.72	-557,370.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-868.17	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,110,045.17	1,359,057.25
加：营业外收入		105,660.75	
减：营业外支出		-	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,004,384.42	1,359,057.25
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,004,384.42	1,359,057.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,004,384.42	1,359,057.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,004,384.42	1,359,057.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,510,040.26	10,416,986.45
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			36,089.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	531,772.54	4,768,222.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,041,812.80	15,221,298.17
购买商品、接受劳务支付的现金		6,448,347.31	5,694,785.35
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		2,315,664.47	1,905,634.61
支付的各项税费		1,326,817.03	816,123.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	4,113,228.30	5,840,216.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,204,057.11	14,256,760.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		837,755.69	964,538.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,450.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		1,450.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,487.40	1,714,722.99
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		247,487.40	1,714,722.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-246,037.40	-1,714,722.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,510,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,510,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,510,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,812.24	51,451.93
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	五、（四十七）	144,068.81	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,757,881.05	3,551,451.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-247,881.05	448,548.07
<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>		343,837.24	-301,636.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,037,426.76	1,339,063.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,381,264.00	1,037,426.76

法定代表人：陈小东  
人：邱小翠

主管会计工作负责人：陈小东

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,145,227.32	8,036,817.35
收到的税费返还			35,189.30

收到其他与经营活动有关的现金		1,376,474.57	3,608,512.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,521,701.89	11,680,518.70
购买商品、接受劳务支付的现金		5,419,260.82	4,667,145.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,086,127.36	1,759,696.74
支付的各项税费		1,306,062.83	752,165.21
支付其他与经营活动有关的现金		4,769,194.53	3,789,079.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,580,645.54	10,968,086.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		941,056.35	712,432.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,450.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,450.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,487.40	1,714,722.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		247,487.40	1,714,722.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-246,037.40	-1,714,722.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,510,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,510,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,510,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,812.24	51,451.93
支付其他与筹资活动有关的现金		144,068.81	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,757,881.05	3,551,451.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-247,881.05	448,548.07
<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>		447,137.90	-553,742.65
加：期初现金及现金等价物余额		408,964.70	962,707.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		856,102.60	408,964.70

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	24,310,000.00				21,134.73				1,250,103.71		-15,613,714.12	250,453.57	10,217,977.89
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他					978,865.27				-128,865.27		-2,111,297.34	4.45	-1,261,292.89
二、本年期初余额	24,310,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,121,238.44		-17,725,011.46	250,458.02	8,956,685.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-4,842,795.24	1,627.82	-4,841,167.42
（一）综合收益总额											-4,842,795.24	1,627.82	-4,841,167.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-		-
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
<b>四、本年期末余额</b>	24,310,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,121,238.44		-	252,085.84	4,115,517.58	
											22,567,806.70			

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,310,000				21,134.73				1,250,103.71		-15,878,259.78	249,616.39	9,952,595.05
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他					978,865.27				-128,865.27		-2,506,984.60		-1,656,984.60
二、本年期初余额	24,310,000.00		-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,121,238.44		-18,385,244.38	249,616.39	8,295,610.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		660,232.92	841.63	661,074.55
（一）综合收益总额											660,232.92	841.63	661,074.55
（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													-



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,310,000.00				21,134.73				1,250,103.71		- 13,582,020.76	11,999,217.68
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他					- 21,134.73				-128,865.27		871,185.29	721,185.29
二、本年期初余额	24,310,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,121,238.44		- 12,710,835.47	12,720,402.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-4,004,384.42	-4,004,384.42
（一）综合收益总额											-4,004,384.42	-4,004,384.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1. 提取盈余公积												-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	24,310,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,121,238.44		-	8,716,018.55
												16,715,219.89	

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,310,000.00				21,134.73				1,250,103.71		- 14,069,892.72	11,511,345.72
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他					- 21,134.73				-128,865.27			-
二、本年期初余额	24,310,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,121,238.44		- 14,069,892.72	11,361,345.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-			1,359,057.25	1,359,057.25
（一）综合收益总额											1,359,057.25	1,359,057.25
（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	-	-	-	-	-	-	-	-			0	-
1. 提取盈余公积								0				-
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	24,310,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,121,238.44		-	12,720,402.97
												12,710,835.47	

# 成都万博智能电力科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

有限公司成立时间: 2011年6月28日

股份公司成立时间: 2015年7月28日

注册地址: 成都市武侯区武科西五路125号第8层

注册资本: 人民币2,431.00万元

注册号: 91510100577370540F

法定代表人: 陈小东

2016年1月5日于全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属电力设备制造业, 主要经营活动为电力自动化设备的研发、生产及销售。

经营范围: 电力自动化设备的研发、生产(限分支机构在园区内经营)、销售、安装及售后服务;研发、销售与通信技术相关的软、硬件;销售通信产品及系统集成通信产品;承揽通信行业的外包业务;太阳能系统组配件的安装及相关技术咨询;太阳能光热产品的设计;太阳能系统组配件及太阳能光热产品的制造(限分支机构在园区内经营);新能源系列工程的设计、建设、安装及维护;研发、销售计算机软硬件和系统集成产品;物联网技术服务;提供电力技术、电气工程技术、通信产品的咨询、技术服务;信息系统集成服务;建筑劳务分包;货物进出口。

(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要

会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项

目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十一） 金融工具

### 1.金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶

段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

#### 应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	全部银行承兑汇票，相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征
组合 2：商业承兑汇票	全部商业承兑汇票，相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征

#### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
组合 2：无风险组合	合并范围内的应收账款具有类似信用风险特征

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预

期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	除组合 2 外，其他相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
组合 2：备用金及代垫费用组合	合并范围内往来、员工备用金、代垫员工社保及公积金具有类似信用风险特征
组合 3：应收政府性款项组合	应收政府性款项具有类似信用风险特征

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 信用风险特征组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;二是出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

### 2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用(收益)和净利润,终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额,终止经营的处置损益总额、所得税费用(收益)和处置净损益,终止经营的经营活

动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3.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长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公设备及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

#### (十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (二十) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

#### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2.离职后福利

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

#### 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

#### 4.其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体原则：在货物发出且客户验收合格后确认收入。

#### (二十六) 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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十七) 政府补助

##### 1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### 3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的

增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1.重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表无影响。

### 2.重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税项	本公司	成都艾克瑞特科技有限公司	云南易艾斯德科技有限公司	昆明天佑诚电力设备有限公司	成都万博智通科技有限公司	计税基础
增值税	13%	13%	13%	13%	13%	应税销售收入
城市维护建设税	7%	7%	7%	7%	7%	应缴流转税
教育费附加	3%	3%	3%	3%	3%	应缴流转税
地方教育费附加	2%	2%	2%	2%	2%	应缴流转税
所得税税率	15%	25%	25%	25%	25%	应纳税所得额

### (二) 重要税收优惠及批文

1. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策;

2. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略的有关税收政策问题的通知》财税(2011) 58 号第二条, 设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		183.00
银行存款	1,381,264.00	1,037,246.03
合计	1,381,264.00	1,037,429.03

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	372,500.00	
合计	372,500.00	

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		372,500.00

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		372,500.00

### (三) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,668,986.87	3,327,327.39
1至2年	3,274,197.70	76,425.00
2至3年		2,692,878.66
3至4年	2,285,326.51	43,098.57
4至5年	8,925.00	
5年以上	70,855.20	80,711.35
小计	8,308,291.28	6,220,440.97
减：坏账准备	3,199,822.05	2,966,649.53
合计	5,108,469.23	3,253,791.44

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,680,727.81	32.27	2,680,727.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,627,563.47	67.73	519,094.24	9.22	5,108,469.23
其中：组合1：信用风险特征组合	5,627,563.47	67.73	519,094.24	9.22	5,108,469.23
合计	8,308,291.28	100.00	3,199,822.05	38.51	5,108,469.23

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,680,727.81	43.10	2,680,727.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,539,713.16	56.90	285,921.72	8.08	3,253,791.44
其中：组合1：信用风险特征组合	3,539,713.16	56.90	285,921.72	8.08	3,253,791.44
合计	6,220,440.97	100.00	2,966,649.53	47.69	3,253,791.44

#### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
四川鑫宏升建设有限公司	2,680,727.81	2,680,727.81	100.00	无法收回
合计	2,680,727.81	2,680,727.81	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,273,585.57	113,679.27	5	3,311,218.97	165,560.95	5
1 至 2 年	3,274,197.70	327,419.77	10	76,425.00	7,642.50	10
2 至 3 年				12,240.00	2,448.00	20
3 至 4 年				59,117.84	29,558.92	50
4 至 5 年	8,925.00	7,140.00	80			
5 年以上	70,855.20	70,855.20	100	80,711.35	80,711.35	100
合计	5,627,563.47	519,094.24		3,539,713.16	285,921.72	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,680,727.81					2,680,727.81
按组合计提坏账准备-组合 1: 信用风险特征组合	285,921.72	252,873.31	8,534.64	11,166.15		519,094.24
合计	2,966,649.53	252,873.31	8,534.64	11,166.15		3,199,822.05

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川鑫宏升建设有限公司	2,680,727.81		2,680,727.81	29.04	2,680,727.81
中国铁建电气化局集团有限公司	2,466,575.00		2,466,575.00	26.72	246,657.50
新疆宏开电子系统集成有限公司	906,088.60	292,428.40	1,198,517.00	12.98	59,925.85
四川能投宜宾电力工程建设有限公司	711,661.58	192,354.84	904,016.42	9.79	45,200.82
昆明兴三方电器科技有限公司	403,490.00		403,490.00	4.37	40,349.00
合计	7,168,542.99	484,783.24	7,653,326.23	82.90	3,072,860.98

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		238,790.00
合计		238,790.00

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	189,675.31	91.94	1,432,772.91	87.01
1至2年	14,604.52	7.08	72,466.58	4.40
2至3年	2,015.00	0.98	114,657.59	6.96
3至以上			26,832.98	1.63
合计	206,294.83	100.00	1,646,730.06	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国电南京自动化股份有限公司	100,000.00	48.47
成都雅特诺科技有限公司	17,549.56	8.51
长园深瑞继保自动化有限公司	6,200.00	3.01
远东电缆青岛销售有限公司	2,432.95	1.18
成都华业景泰电子科技有限公司	2,219.96	1.08
合计	128,402.47	62.24

### (六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	87,657.29	625,500.86
合计	87,657.29	625,500.86

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,488.20	186,871.10
1至2年	34,793.50	
2至3年		10.00
3至4年		490,000.00
4至5年	480,000.00	
5年以上	236,850.00	236,850.00
小计	779,131.70	913,731.10
减：坏账准备	691,474.41	288,230.24
合计	87,657.29	625,500.86

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	244,643.50	388,690.50
其他	534,488.20	525,040.60
小计	779,131.70	913,731.10
减：坏账准备	691,474.41	288,230.24
合计	87,657.29	625,500.86

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	88,230.24		200,000.00	288,230.24
2023年1月1日余额在本期	88,230.24		200,000.00	288,230.24
—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	382.10		480,000.00	480,382.10
本期转回	77,137.93			77,137.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	11,474.41		680,000.00	691,474.41

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	200,000.00	480,000.00				680,000.00
按组合计提坏账准备-组合1：信用风险特征组合	88,230.24	382.10	77,137.93			11,474.41
合计	288,230.24	480,382.10	77,137.93			691,474.41

截止2023年12月31日，期末已发生信用减值划分为第三阶段的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
陈显玖	480,000.00	480,000.00	100%	已无法收回该款项
济宁国泰君安机械设备安装有限公司	200,000.00	200,000.00	100%	已无法收回该款项
合计	680,000.00	680,000.00		

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
陈显玖	其他	480,000.00	4-5年	61.61	480,000.00
济宁国泰君安机械设备安装有限公司	保证金、押金	200,000.00	5年以上	25.67	200,000.00
新疆宏开电子系统集成有限公司	保证金、押金	34,793.50	1-2年	4.47	
罗翠	其他	10,000.00	5年以上	1.28	3,000.00
黄锋	其他	10,000.00	5年以上	1.28	3,000.00
合计		734,793.50		94.31	686,000.00

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,024,517.26	1,748,553.05	2,275,964.21	2,712,776.37	1,706,901.41	1,005,874.96
库存商品	661,224.73	59,074.70	602,150.03	774,825.14	67,054.89	707,770.25
发出商品	6,540,743.59	4,812,594.25	1,728,149.34	5,446,804.30		5,446,804.30
在途物资				36,077.87		36,077.87
合同履约成本	197,958.60		197,958.60			
合计	11,424,444.18	6,620,222.00	4,804,222.18	8,970,483.68	1,773,956.30	7,196,527.38

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

## (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

存货类别	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,706,901.41	610,259.69		568,608.05		1,748,553.05
库存商品	67,054.89	23,992.17		31,972.36		59,074.70
发出商品		4,812,594.25				4,812,594.25
合计	1,773,956.30	5,446,846.11		600,580.41		6,620,222.00

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	923,187.24	46,159.36	877,027.88	336,144.00	33,614.40	302,529.60
合计	923,187.24	46,159.36	877,027.88	336,144.00	33,614.40	302,529.60

## 2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产					
其中：组合1：信用风险特征组合	923,187.24	100.00	46,159.36	5.00	877,027.88
合计	923,187.24	100.00	46,159.36	5.00	877,027.88

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产					
其中：组合1：信用风险特征组合	336,144.00	100.00	33,614.40	10.00	302,529.60
合计	336,144.00	100.00	33,614.40	10.00	302,529.60

### (1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

#### ① 组合1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	923,187.24	46,159.36	5.00			
1至2年				336,144.00	33,614.40	10.00
合计	923,187.24	46,159.36	5.00	336,144.00	33,614.40	10.00

## 4.合同资产减值准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	33,614.40	12,544.96				46,159.36
合计	33,614.40	12,544.96				46,159.36

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费负数重分类	6,844.28	82,145.89

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用		10,490.64
合 计	6,844.28	92,636.53

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	126,655.93	74,844.17
减：减值准备		
合 计	126,655.93	74,844.17

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	396,913.28	231,271.55	628,184.83
2. 本期增加金额	16,038.06	80,168.14	96,206.20
(1) 购置	16,038.06	80,168.14	96,206.20
3. 本期减少金额	43,038.00		43,038.00
(1) 处置或报废	43,038.00		43,038.00
4. 期末余额	369,913.34	311,439.69	681,353.03
二、累计折旧			
1. 期初余额	336,256.11	217,084.55	553,340.66
2. 本期增加金额	31,175.83	11,067.25	42,243.08
(1) 计提	31,175.83	11,067.25	42,243.08
3. 本期减少金额	40,886.64		40,886.64
(1) 处置或报废	40,886.64		40,886.64
4. 期末余额	326,545.30	228,151.80	554,697.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,368.04	83,287.89	126,655.93
2. 期初账面价值	60,657.17	14,187.00	74,844.17

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子及办公设备	289,088.38	274,470.90		14,617.48	

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	231,271.55	219,707.97		11,563.58	
合计	520,359.93	494,178.87		26,181.06	

#### (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	307,256.09	307,256.09
2. 本期增加金额	484,615.93	484,615.93
(1) 重估调整	484,615.93	484,615.93
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	791,872.02	791,872.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	281,651.48	281,651.48
2. 本期增加金额	126,566.31	126,566.31
(1) 计提	126,566.31	126,566.31
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	408,217.79	408,217.79
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	383,654.23	383,654.23
2. 期初账面价值	25,604.61	25,604.61

#### (十二) 无形资产

项目	办公软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	583,218.25	4,408,154.34	4,991,372.59
2. 本期增加金额	10,899.98		10,899.98
(1) 购置	10,899.98		10,899.98
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	594,118.23	4,408,154.34	5,002,272.57
二、累计摊销			
1. 期初余额	470,024.31	1,789,035.61	2,259,059.92
2. 本期增加金额	58,685.13	256,595.04	315,280.17
(1) 计提	58,685.13	256,595.04	315,280.17
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	528,709.44	2,045,630.65	2,574,340.09
三、减值准备			
1. 期初余额		1,614,121.53	1,614,121.53
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		1,614,121.53	1,614,121.53
四、账面价值			
1. 期末账面价值	65,408.79	748,402.16	813,810.95
2. 期初账面价值	113,193.94	1,004,997.20	1,118,191.14

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	425,585.27	1,702,341.08	425,585.27	1,702,341.08
小计	425,585.27	1,702,341.08	425,585.27	1,702,341.08

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	85,092.32	3,673,657.89
资产减值准备	10,498,377.80	2,762,781.57
租赁负债	353,596.51	
合计	10,937,066.63	6,436,439.46

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
短期借款利息调整	2,420.83	2,378.75
合 计	1,502,420.83	1,502,378.75

(十五) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,653,933.04	3,568,790.86
1 年以上	3,181,528.51	882,637.85
合 计	4,835,461.55	4,451,428.71

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
南京新锐通电气设备有限公司	2,433,943.63	尚未支付
合计	2,433,943.63	

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,926,957.23	1,071,124.31
合 计	1,926,957.23	1,071,124.31

(十七) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	431,478.76	2,364,805.12	2,121,136.80	675,147.08
离职后福利-设定提存计划		194,527.67	194,527.67	
合 计	431,478.76	2,559,332.79	2,315,664.47	675,147.08

2.短期职工薪酬情况

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	142,676.30	2,155,716.52	1,895,149.20	403,243.62
职工福利费		57,496.40	57,496.40	
社会保险费		111,410.20	111,410.20	
其中： 医疗保险费		91,371.51	91,371.51	
生育保险费		9,374.82	9,374.82	
工伤保险费		1,874.97	1,874.97	
其他		8,788.90	8,788.90	
住房公积金	16,899.00	40,182.00	57,081.00	
工会经费和职工教育经费	271,903.46			271,903.46
合 计	431,478.76	2,364,805.12	2,121,136.80	675,147.08

3.设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		187,496.55	187,496.55	
失业保险费		7,031.12	7,031.12	
合 计		194,527.67	194,527.67	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	69,531.32	7,976.65
个人所得税		0.60
城建税	1,779.30	503.72
教育费附加	762.56	215.88

税 种	期末余额	期初余额
地方教育费附加	508.36	143.92
印花税	2,082.71	867.34
合 计	74,664.25	9,708.11

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款	527,424.57	631,560.38
合 计	527,424.57	631,560.38

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工代垫款	42,568.39	458,662.20
咨询服务费	5,000.00	157,000.00
其他费用及往来	479,856.18	15,898.18
合 计	527,424.57	631,560.38

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的 租赁负债	113,915.51	77,829.34
合 计	113,915.51	77,829.34

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转增值税	210,296.47	358,683.09
已背书尚未到 期的银行 承兑汇票	372,500.00	
合 计	582,796.47	358,683.09

(二十二) 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
租赁付款额	374,578.90	78,267.69
减：未确认融资费用	20,982.39	438.35
减：一年内到期的租赁负债	113,915.51	77,829.34
合 计	239,681.00	

(二十三) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,310,000.00						24,310,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,121,238.44			1,121,238.44
合 计	1,121,238.44			1,121,238.44

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,613,714.12	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-2,111,297.34	
调整后期初未分配利润	-17,725,011.46	
加:本期归属于母公司股东的净利润	-4,842,795.24	
减:提取法定盈余公积		按公司当期净利润10%法定比例计提
期末未分配利润	-22,567,806.70	

(二十七) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,664,432.67	4,328,454.59	10,535,325.68	5,747,105.66
合 计	13,664,432.67	4,328,454.59	10,535,325.68	5,747,105.66

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按产品类型		
硬件产品	8,274,522.47	3,695,709.35
软件产品	5,389,910.20	632,745.24
合 计	13,664,432.67	4,328,454.59

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,946.75	34,135.86

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	19,353.06	14,427.25
地方教育附加	13,338.05	9,749.09
印花税	3,985.88	1,993.10
其他	1,080.00	
合 计	83,703.74	60,305.30

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
项目服务费	2,630,265.39	1,506,342.13
职工薪酬	271,958.11	285,155.95
业务招待费	224,420.71	174,648.83
差旅费	178,627.55	68,876.55
车辆使用费	79,990.85	74,237.50
广告宣传费	17,883.03	10,007.65
通讯费	12,492.25	8,309.62
运输费	30,533.00	19,741.28
办公费	20,558.34	34,636.37
折旧费	14,319.32	8,337.47
其他	3,299.10	5,521.04
合 计	3,484,347.65	2,195,814.39

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	706,977.64	400,913.34
办公费	15,771.18	172,911.55
业务招待费	31,403.40	9,053.60
差旅费	25,968.37	4,231.14
车辆使用费	16,834.30	13,944.14
折旧及摊销费用	343,203.93	272,047.66
房屋租赁费		102,554.05
中介机构服务费	619,481.88	400,301.32
保险费	3,796.47	
维修费	22,459.63	2,926.37
其他	90,257.13	26,997.43
合 计	1,876,153.93	1,405,880.60

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,917,648.93	
材料费用	579.04	
资产折旧费	57,847.83	
其他费用	138,070.26	
合 计	3,114,146.06	

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,312.29	51,451.93
减：利息收入	3,748.60	2,908.37
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	15,645.45	1,299.40
合 计	113,209.14	49,842.96

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退收入	364,396.63	35,434.50	与收益相关
稳岗补贴	4,960.76	5,224.32	与收益相关
个税手续费返还	605.54	655.09	与收益相关
增值税减免	3,250.00		与收益相关
合 计	373,212.93	41,313.91	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-244,338.67	320,429.01
其他应收款信用减值损失	-403,244.17	-75,543.77
应收款项融资信用减值损失	123,383.42	-123,383.42
合 计	-524,199.42	121,501.82

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,446,846.11	-609,923.38
合同资产减值损失	-12,544.96	-14,502.46
合 计	-5,459,391.07	-624,425.84

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的 处置利得或损失	-868.17	
合 计	-868.17	

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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	105,660.75		105,660.75
合 计	105,660.75		105,660.75

(三十八) 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
滞纳金及罚款		5.49	
合 计		5.49	

(三十九) 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
当期所得税费用		4,622.30
递延所得税费用		-50,935.68
合 计		-46,313.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-4,841,167.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-809,853.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	889,818.17
研发费用额外可扣除费用的影响	-47,292.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,781.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,109.18
所得税费用	

(四十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助收入	375,754.60	40,079.59
财务费用-利息收入	3,918.67	2,387.54
收到其他单位往来款	152,099.27	4,725,755.00
合 计	531,772.54	4,768,222.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费及其他	2,327.78	
职工提取备用金		71,000.00
费用类现金支出	4,052,900.52	1,020,239.20
支付的其他经营性往来款项	58,000.00	4,748,977.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,113,228.30	5,840,216.49

## 2.筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	144,068.81	
合计	144,068.81	

### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,502,378.75	1,500,000.00	2,420.83	1,502,378.75		1,502,420.83
租赁负债	77,829.34	484,615.93	13,487.74	144,068.81	78,267.69	353,596.51
合计	1,580,208.09	1,984,615.93	15,908.57	1,646,447.56	78,267.69	1,856,017.34

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,841,167.42	661,074.55
加：信用减值损失	524,199.42	-121,501.82
资产减值准备	5,459,391.07	624,425.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	42,243.08	28,703.70
使用权资产折旧	126,566.31	153,628.08
无形资产摊销	315,280.17	314,916.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	868.17	
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）	101,312.29	51,451.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-2,453,960.50	-625,935.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,229,234.90	-5,479,039.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,792,258.00	5,356,814.01
经营活动产生的现金流量净额	837,755.69	964,538.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,381,264.00	1,037,426.76
减：现金的期初余额	1,037,426.76	1,339,063.63
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	343,837.24	-301,636.87

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,381,264.00	1,037,426.76
其中：库存现金		183.00
可随时用于支付的银行存款	1,381,264.00	1,037,243.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,381,264.00	1,037,426.76

## (四十二) 所有者权益变动表“其他”项目

本公司本年期初因同一控制下合并成都万博智通科技有限公司，调减所有者权益 1,261,292.89 元，其中：未付价款影响调增资本公积 978,865.27 元，调减盈余公积 128,865.27 元；未分配利润减少 2,111,297.34 元；少数股东权益增加 4.45 元。

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,562,123.34	
其他费用	99,306.36	
合计	1,661,429.70	
其中：费用化研发支出	1,661,429.70	
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

成都万博智通科技有限公司	100.00	参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的	2023年2月28日	股权转让协议已获股东大会通过		- 1,290.22	658,571.07	- 475,511.41
--------------	--------	---------------------------------------	------------	----------------	--	---------------	------------	-----------------

## 2. 合并成本

合并成本	成都万博智通科技有限公司
现金	150,000.00

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	成都万博智通科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	798,707.00	809,997.22
货币资金	89,539.42	99,740.42
应收款项	25,621.02	25,621.02
预付款项	37,000.00	37,000.00
其他应收款	427,320.79	427,320.79
存货	209,089.15	209,089.15
固定资产	6,620.54	7,709.76
递延所得税资产	3,516.08	3,516.08
负债：	2,782,493.23	2,792,493.23
应付账款	2,248,673.04	2,248,673.04
合同负债	167,787.61	167,787.61
应付职工薪酬	2,380.00	2,380.00
应交税费	515.16	515.16
其他应付款	341,325.03	351,325.03
其他流动负债	21,812.39	21,812.39
净资产：	-1,983,786.23	-1,982,496.01
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	-1,983,786.23	-1,982,496.01

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都艾瑞瑞特科技有限公司	四川省成都市	四川	电力设备销售	100%		投资设立
云南易艾斯德科技有限公司	云南省昆明市	云南	电力设备销售	75%		投资设立
昆明天佑诚电力设备有限公司	云南省昆明市	云南	电力设备销售	100%		投资设立
成都万博智通科技有限公司	四川省成都市	四川	电力设备销售	100%		合并取得

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退收入	364,396.63	35,434.50	与收益相关
稳岗补贴	4,960.76	5,224.32	与收益相关
个税手续费返还	605.54	655.09	与收益相关
增值税减免	3,250.00		与收益相关
合 计	373,212.93	41,313.91	

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险等。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

### 1. 利率风险

公司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银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

## 2. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,公司无其他重大信用集中风险。

2023年12月31日本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的56.08%。

2023年12月31日本公司其他应收款中,欠款金额前五大的其他应收款占本公司其他应收款总额的94.31%。

## 3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

## 十一、公允价值

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: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:相关资产或负债的不可观察输入值。

(一)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。

(二)报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换

(三)报告期内发生的估值技术未发生变更

#### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，公司管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为陈小东、李玲。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京易艾斯德科技有限公司	系北京易投嘉德投资咨询有限公司的母公司
北京易投嘉德投资咨询有限公司	系公司子公司易艾斯德的另一投资方
李玲	董事及股东
张志宏	董事及股东
陈宏春	董事及股东
易小红	董事、董事会秘书及股东
严明	监事会主席
任德义	监事
张家华	监事

### (四) 关联交易情况

#### 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京易艾斯德科技有限公司	采购商品	149,292.04	36,637.17

### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京易艾斯德科技有限公司			51,553.40	
合计				51,553.40	

## 2. 应付账款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京易艾斯德科技有限公司	14,482.04	
其他应付款	陈宏春	3,328.54	3,128.99
其他应付款	陈小东	39,239.85	18,481.73
合计		57,050.43	21,610.72

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

截止审计报告日止本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,893,536.48	1,821,291.66
1 至 2 年	1,432,499.57	425,722.55
2 至 3 年		608,804.13
3 至 4 年	330,000.00	1,630,332.66
4 至 5 年	1,596,159.09	
5 年以上		9,856.15
小计	8,252,195.14	4,496,007.15
减：坏账准备	187,768.17	77,426.65
合计	8,064,426.97	4,418,580.50

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,252,195.14	100.00	187,768.17	2.28	8,064,426.97
其中：组合 1：信用风险特征组合	2,974,710.28	36.05	187,768.17	6.31	2,786,942.11
组合 2：合并范围内关联方往来组合	5,277,484.86	63.95			5,277,484.86
合计	8,252,195.14	100.00	187,768.17	2.28	8,064,426.97

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,496,007.15	100.00	77,426.65	1.72	4,418,580.50
其中：组合 1：信用风险特征组合	940,559.19	20.92	77,426.65	8.23	863,132.54
组合 2：合并范围内关联方往来组合	3,555,447.96	79.08			3,555,447.96
合计	4,496,007.15	100.00	77,426.65	1.72	4,418,580.50

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,194,057.08	109,702.85	5.00	807,864.47	40,393.22	5
1 至 2 年	780,653.20	78,065.32	10.00	76,425.00	7,642.50	10
2 至 3 年				12,240.00	2,448.00	20
3 至 4 年				34,173.57	17,086.78	50
4 至 5 年						
5 年以上				9,856.15	9,856.15	100
合计	2,974,710.28	187,768.17		940,559.19	77,426.65	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

按组合计提坏账准备的一组1:信用风险特征组合	77,426.65	110,341.52				187,768.17
合计	77,426.65	110,341.52				187,768.17

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都万博智通科技有限公司	3,126,705.08		3,126,705.08	34.12	
成都艾克瑞特科技有限公司	2,150,779.78		2,150,779.78	23.47	
新疆宏开电子系统集成有限公司	906,088.60	292,428.40	1,198,517.00	13.08	59,925.85
四川能投宜宾电力工程建设有限公司	711,661.58	192,354.84	904,016.42	9.86	45,200.82
昆明兴三方电器科技有限公司	403,490.00		403,490.00	4.40	40,349.00
合计	7,298,725.04	484,783.24	7,783,508.28	84.93	145,475.67

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	806,525.56	689,246.71
合计	806,525.56	689,246.71

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	770,786.81	687,916.57
1至2年	34,793.50	
2至3年		10.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	201,800.00	201,800.00
小计	1,007,380.31	889,726.57
减: 坏账准备	200,854.75	200,479.86
合计	806,525.56	689,246.71

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	753,691.77	491,468.85

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	236,593.50	388,690.50
其他	17,095.04	9,567.22
小计	1,007,380.31	889,726.57
减：坏账准备	200,854.75	200,479.86
合计	806,525.56	689,246.71

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	479.86		200,000.00	200,479.86
2023年1月1日余额在本期	479.86		200,000.00	200,479.86
—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	374.89			374.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	854.75		200,000.00	200,854.75

### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	479.86	374.89				854.75
第三阶段	200,000.00					200,000.00
合计	200,479.86	374.89				200,854.75

#### 截止2023年12月31日，期末已发生信用减值划分为第三阶段的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
济宁国泰君安机械设备安装有限公司	200,000.00	200,000.00	100%	已无法收回该款项
合计	200,000.00	200,000.00		

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济宁国泰君安机械设备安装有限公司	押金及保证金	200,000.00	5年以上	19.85	200,000.00
成都艾克瑞特科技有限公司	往来款	753,691.77	1年以内	74.82	
新疆宏开电子系统集成有限公司	押金及保证金	34,793.50	1-2年	3.45	
代扣社保费用	其他	8,421.57	1年以内	0.84	421.08
代扣公积金	其他	3,251.00	1年以内	0.32	162.55
合计		1,000,157.84		99.28	200,583.63

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,767,571.15		2,767,571.15	2,767,571.15		2,767,571.15
合计	2,767,571.15		2,767,571.15	2,767,571.15		2,767,571.15

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都艾克瑞特科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
云南易艾斯德科技有限公司	750,000.00			750,000.00		
昆明天佑诚电力设备有限公司	1,017,571.15			1,017,571.15		
合计	2,767,571.15			2,767,571.15		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,368,342.16	4,314,395.16	7,076,403.41	2,534,557.70
合计	13,368,342.16	4,314,395.16	7,076,403.41	2,534,557.70

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按产品类型		
硬件产品	7,706,549.31	3,252,895.50
软件产品	5,661,792.85	1,061,499.66
合计	13,368,342.16	4,314,395.16

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-868.17		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	372,607.39	41,313.91	41,313.91
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,660.75	5.49	5.49
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	605.54		
6. 所得税影响额	-72,054.71		
合 计	405,950.80	41,319.40	41,319.40

### (二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-64.18	2.69	-0.20	0.0109	-0.20	0.0109
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-69.56	2.27	-0.22	0.0092	-0.22	0.0092

成都万博智能电力科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-868.17
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	372,607.39
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,660.75
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	605.54
<b>非经常性损益合计</b>	478,005.51
减：所得税影响数	72,054.71
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	405,950.80

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用