

北京煜邦电力技术股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-87
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA8B0025

北京煜邦电力技术股份有限公司

北京煜邦电力技术股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了北京煜邦电力技术股份有限公司（以下简称煜邦电力公司）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，公允反映了煜邦电力公司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，我们独立于煜邦电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如煜邦电力公司财务报表附注三、25 和财务报表附注五、39 所述,煜邦电力公司 2023 年度营业收入为 561,790,444.59 元。2023 年度煜邦电力公司于将商品交付给客户并经验收或服务已经完成并经客户验收后确认收入,对于持续性运维服务在服务期限内平均确认收入。由于营业收入是煜邦电力公司的关键业绩指标,存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性; 2、访谈管理层并检查销售合同的主要条款,了解收入确认政策,评价其适当性; 3、实施分析性程序:以产品类型分别将可比期间的销售数量、销售单价、销售毛利等相关数据进行对比,分析其合理性; 4、检查与收入确认相关的支持性凭证,包括销售订单、出库单、客户签收单及相关运输单据等; 5、针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本核对收入确认的支持性凭证,评估收入确认是否记录在恰当的会计期间; 6、基于审计抽样,对煜邦电力公司的相关客户就本年度的销售金额及于资产负债表日的应收账款余额实施函证程序。

四、其他信息

煜邦电力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括煜邦电力公司 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。



五、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，管理层负责评估煜邦电力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算煜邦电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督煜邦电力公司的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对煜邦电力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煜邦电力公司不能持续经营。



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

（6）就煜邦电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年三月十八日

张子



王明



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	840,687,513.28	453,561,029.44
交易性金融资产	五、2	0.00	91,806,208.45
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、3	12,563,005.34	27,036,224.43
应收账款	五、4	209,229,195.68	277,895,749.43
应收款项融资	五、6	7,364,464.93	2,983,939.80
预付款项	五、8	8,148,164.84	4,512,078.10
其他应收款	五、7	7,282,359.45	4,595,595.64
存货	五、9	65,083,937.34	58,918,579.53
合同资产	五、5	26,216,513.93	31,337,041.30
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、10	30,207,580.01	19,241,504.22
流动资产合计		1,206,782,734.80	971,887,950.34
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	五、11	122,161,856.99	68,309,017.04
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	五、12	20,405,030.32	0.00
固定资产	五、13	240,669,041.16	191,358,163.35
在建工程	五、14	20,866,542.17	51,534,813.93
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、15	77,229,397.77	89,599,844.56
无形资产	五、16	22,973,912.39	23,648,083.80
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、17	33,379,639.08	494,008.89
递延所得税资产	五、18	31,371,347.06	6,863,968.22
其他非流动资产	五、19	13,534,751.31	14,911,595.79
非流动资产合计		582,591,518.25	446,719,495.58
资产总计		1,789,374,253.05	1,418,607,445.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 北京煜邦电力技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、21	32,191,095.57	41,448,639.46
应付账款	五、22	214,907,752.48	231,939,679.06
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、24	32,008,455.59	31,188,413.58
应付职工薪酬	五、25	26,582,110.68	29,136,642.72
应交税费	五、26	16,405,120.27	21,200,822.06
其他应付款	五、23	853,573.26	813,131.89
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、27	9,892,213.36	29,351,969.08
其他流动负债	五、28	13,481,369.43	23,159,353.23
流动负债合计		346,321,690.64	408,238,651.08
非流动负债:			
长期借款	五、29	0.00	60,000,000.00
应付债券	五、30	348,272,079.56	0.00
租赁负债	五、31	73,985,013.27	81,669,123.26
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	五、18	22,460,802.25	2,826,083.51
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		444,717,895.08	144,495,206.77
负 债 合 计		791,039,585.72	552,733,857.85
股东权益:			
股本	五、32	247,062,172.00	176,472,980.00
其他权益工具	五、33	62,040,923.49	0.00
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、34	311,296,458.51	379,421,048.15
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、35	61,337,578.44	15,562,664.48
专项储备	五、36	3,790,671.49	1,695,889.53
盈余公积	五、37	34,954,909.34	32,944,885.07
未分配利润	五、38	271,580,954.19	259,776,120.84
归属于母公司股东权益合计		992,063,667.46	865,873,588.07
少数股东权益		6,270,999.87	0.00
股东权益合计		998,334,667.33	865,873,588.07
负债和股东权益总计		1,789,374,253.05	1,418,607,445.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		626,412,020.09	428,793,978.42
交易性金融资产		0.00	91,806,208.45
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		5,645,007.98	26,636,478.48
应收账款	十七、1	191,114,488.74	317,290,280.32
应收款项融资		6,631,291.32	2,000,000.00
预付款项		5,467,176.39	3,123,536.71
其他应收款	十七、2	246,306,481.01	26,474,147.63
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		58,041,982.97	16,957,260.85
存货		38,906,495.00	30,013,440.07
合同资产		24,193,840.43	31,337,041.30
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		22,673,200.96	18,748,414.55
流动资产合计		1,167,350,001.92	976,223,525.93
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十七、3	103,350,190.47	80,150,190.47
其他权益工具投资		122,161,856.99	68,309,017.04
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		34,462,755.24	30,617,899.85
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		74,501,909.19	88,544,573.17
无形资产		1,225,428.44	1,418,083.65
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		31,307,239.57	168,883.90
递延所得税资产		28,826,809.64	5,487,515.84
其他非流动资产		13,534,751.31	14,911,595.79
非流动资产合计		409,370,940.85	289,607,759.71
资产总计		1,576,720,942.77	1,265,831,285.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京煜邦电力技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		135,698,864.78	267,553,236.90
预收款项		0.00	0.00
合同负债		25,714,837.05	31,143,303.58
应付职工薪酬		16,973,509.22	24,141,761.09
应交税费		9,180,477.15	3,492,986.04
其他应付款		7,557,708.37	13,637,911.13
其中: 应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		8,713,245.99	8,926,924.84
其他流动负债		13,415,709.04	22,971,838.54
流动负债合计		217,254,351.60	371,867,962.12
非流动负债:			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		348,272,079.56	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		72,404,976.04	80,982,998.89
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		21,999,564.93	2,746,352.56
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		442,676,620.53	83,729,351.45
负债合计		659,930,972.13	455,597,313.57
股东权益:			
股本		247,062,172.00	176,472,980.00
其他权益工具		62,040,923.49	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		311,296,458.51	379,421,048.15
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益		61,337,578.44	15,562,664.48
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		34,954,909.34	32,944,885.07
未分配利润		200,097,928.86	205,832,394.37
股东权益合计		916,789,970.64	810,233,972.07
负债和股东权益总计		1,576,720,942.77	1,265,831,285.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周勤德印

刘文印

曾莉印



合并利润表

2023年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、39	561,790,444.59	622,473,954.94
二、营业总成本		534,570,602.67	542,263,446.84
其中：营业成本	五、39	358,285,546.01	386,115,617.29
税金及附加	五、40	4,520,840.54	2,682,221.22
销售费用	五、41	48,154,492.31	44,402,343.56
管理费用	五、42	63,384,964.85	58,732,464.43
研发费用	五、43	57,657,675.43	49,357,774.66
财务费用	五、44	2,567,083.53	973,025.68
其中：利息费用		10,990,845.19	5,513,837.39
利息收入		8,510,341.49	4,639,297.72
加：其他收益	五、45	8,570,222.27	4,996,372.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	1,095,750.13	3,356,673.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	1,596,683.14	-193,791.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-2,166,703.19	-2,530,793.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	3,490,737.95	-404,640.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	410,253.02	13,694.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,216,785.24	85,448,024.32
加：营业外收入	五、51	0.00	6,746,000.00
减：营业外支出	五、52	3,177,048.30	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,039,736.94	92,144,024.32
减：所得税费用	五、53	-69,972.85	12,884,686.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,109,709.79	79,259,337.54
（一）按经营持续性分类		37,109,709.79	79,259,337.54
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,109,709.79	79,259,337.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		37,109,709.79	79,259,337.54
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,638,709.92	79,259,337.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-529,000.13	0.00
六、其他综合收益的税后净额	五、35	45,774,913.96	6,885,908.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,774,913.96	6,885,908.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		45,774,913.96	6,885,908.37
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		45,774,913.96	6,885,908.37
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		82,884,623.75	86,145,245.91
归属于母公司股东的综合收益总额		83,413,623.88	86,145,245.91
归属于少数股东的综合收益总额		-529,000.13	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	505,507,734.52	689,382,912.11
减：营业成本	十七、4	424,165,778.33	549,896,967.22
税金及附加		2,994,300.05	1,199,049.39
销售费用		42,046,054.77	42,843,651.64
管理费用		44,903,324.90	44,934,094.01
研发费用		46,713,841.93	40,868,057.81
财务费用		2,988,801.21	-2,387,048.70
其中：利息费用		10,378,166.42	1,489,286.11
利息收入		7,405,387.38	3,900,512.12
加：其他收益		6,187,594.54	4,453,411.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	59,137,733.10	20,313,934.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,596,683.14	-193,791.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,580,168.16	-2,027,600.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,861,073.30	-89,932.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		153,902.69	13,694.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,052,451.94	34,497,856.63
加：营业外收入		0.00	6,701,500.00
减：营业外支出		3,117,048.30	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,935,403.64	41,199,356.63
减：所得税费用		-12,164,007.42	4,153,987.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,099,411.06	37,045,369.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,099,411.06	37,045,369.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		45,774,913.96	6,885,908.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		45,774,913.96	6,885,908.37
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		45,774,913.96	6,885,908.37
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
六、综合收益总额		65,874,325.02	43,931,277.63

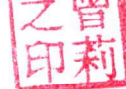
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		696,021,353.44	531,647,840.32
收到的税费返还		5,931,013.38	4,962,791.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	17,205,790.70	25,448,898.23
经营活动现金流入小计		719,158,157.52	562,059,530.10
购买商品、接受劳务支付的现金		298,073,796.83	239,575,354.84
支付给职工以及为职工支付的现金		179,240,486.89	114,379,339.60
支付的各项税费		54,342,827.53	22,291,670.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	84,310,016.57	54,090,140.13
经营活动现金流出小计		615,967,127.82	430,336,504.62
经营活动产生的现金流量净额		103,191,029.70	131,723,025.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		224,000,000.00	553,222,119.48
取得投资收益收到的现金		2,498,641.72	340,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		347,985.00	8,190.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		226,846,626.72	553,570,909.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,526,137.79	45,792,768.37
投资支付的现金		132,000,000.00	473,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		221,526,137.79	518,792,768.37
投资活动产生的现金流量净额		5,320,488.93	34,778,141.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,800,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,800,000.00	0.00
取得借款所收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		405,794,166.80	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	4,550,721.38	0.00
筹资活动现金流入小计		417,144,888.18	0.00
偿还债务所支付的现金		80,000,000.00	4,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,459,502.65	14,958,551.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	29,814,335.53	15,231,694.53
筹资活动现金流出小计		134,273,838.18	34,440,246.04
筹资活动产生的现金流量净额		282,871,050.00	-34,440,246.04
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		391,382,568.63	132,060,920.55
加：期初现金及现金等价物余额		442,149,571.54	310,088,650.99
六、期末现金及现金等价物余额		833,532,140.17	442,149,571.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		612,888,138.96	519,654,417.94
收到的税费返还		5,931,013.38	4,316,110.06
收到其他与经营活动有关的现金		14,916,723.77	24,111,151.60
经营活动现金流入小计		633,735,876.11	548,081,679.60
购买商品、接受劳务支付的现金		425,131,890.83	238,836,068.07
支付给职工以及为职工支付的现金		107,505,546.00	83,871,413.77
支付的各项税费		17,773,361.77	10,277,874.51
支付其他与经营活动有关的现金		70,890,238.91	53,245,408.90
经营活动现金流出小计		621,301,037.51	386,230,765.25
经营活动产生的现金流量净额		12,434,838.60	161,850,914.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		224,000,000.00	553,222,119.48
取得投资收益收到的现金		19,455,902.57	340,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,985.00	8,190.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		243,468,887.57	553,570,909.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,399,744.56	4,066,644.65
投资支付的现金		155,200,000.00	473,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		187,599,744.56	477,066,644.65
投资活动产生的现金流量净额		55,869,143.01	76,504,264.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		405,794,166.80	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		189,985,161.09	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		595,779,327.89	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,823,852.30	10,941,324.76
支付其他与筹资活动有关的现金		442,700,243.61	33,382,691.48
筹资活动现金流出小计		466,524,095.91	44,324,016.24
筹资活动产生的现金流量净额		129,255,231.98	5,675,983.76
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		197,559,213.59	244,031,162.94
加：期初现金及现金等价物余额		421,699,433.39	177,668,270.45
六、期末现金及现金等价物余额		619,258,646.98	421,699,433.39

法定代表人：

周勤
周勤印

主管会计工作负责人：

刘财文
刘财文印

会计机构负责人：

曾莉
曾莉印





合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

2023年度												
归属于母公司所有者权益												
项 目	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	未分配 利润	其他	小计	少数股东权益
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	176,472,980.00	-	-	379,421,048.15	-	15,562,464.48	1,695,889.53	32,944,885.07	259,776,120.84	-	865,873,588.07	-
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、本年年初余额	176,472,980.00	-	-	379,421,048.15	-	15,562,464.48	1,695,889.53	32,944,885.07	259,776,120.84	-	865,873,588.07	-
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,589,192.00	-	-	-68,124,589.64	-	45,774,913.96	2,094,781.96	2,010,024.27	11,804,833.35	-	136,190,079.39	6,270,999.87
（一）综合收益总额						45,774,913.96			37,638,709.92	-	83,413,623.88	-529,000.13
（二）股东投入和减少资本				2,464,602.36	-	-	-	-	-	-	64,305,525.85	6,800,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,464,602.36							62,040,923.49	6,800,000.00
4. 其他											2,464,602.36	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,010,024.27	-25,833,876.57	-	-23,823,852.30	-
2. 提取一般风险准备								2,010,024.27	-3,010,024.27		-	
3. 对股东的分配											-	
4. 其他									-23,823,852.30		-23,823,852.30	-23,823,852.30
（四）股东权益内部结转	70,589,192.00	-	-	-70,589,192.00	-	-	-				-	
1. 资本公积转增股本	70,589,192.00			-70,589,192.00							-	
2. 盈余公积转增股本											-	
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. 本年提取							2,094,781.96	-			2,094,781.96	2,094,781.96
2. 本年使用							2,161,184.28				2,161,184.28	2,161,184.28
（六）其他							66,402.32				66,402.32	66,402.32
四、本年年末余额	247,062,172.00	-	-	311,296,458.51	-	61,337,578.44	3,790,671.49	34,954,909.34	271,580,954.19	-	992,063,667.46	6,270,999.87
												998,334,667.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周

王

王

王





合并股东权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

2022年度														
归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债											其他
一、上年年末余额	176,472,980.00	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	29,240,195.24	195,162,797.89	-	782,521,363.73	-	782,521,363.73	
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、本年年初余额	176,472,980.00	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	29,240,195.24	195,162,797.89	-	782,521,363.73	-	782,521,363.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	6,452,413.66	-	6,885,908.37	1,695,889.53	3,704,689.83	64,613,322.95	-	83,352,224.34	-	83,352,224.34	
（一）综合收益总额						6,885,908.37			79,259,337.54		86,145,245.91		86,145,245.91	
（二）股东投入和减少资本		-	-	6,452,413.66							6,452,413.66		6,452,413.66	
1.股东投入的普通股													-	
2.其他权益工具持有者投入资本													-	
3.股份支付计入股东权益的金额				6,452,413.66							6,452,413.66		6,452,413.66	
4.其他													-	
（三）利润分配		-	-	-		-	-	3,704,689.83	-14,646,014.59	-	-10,941,324.76		-10,941,324.76	
1.提取盈余公积								3,704,689.83	-3,704,689.83				-	
2.提取一般风险准备													-	
3.对股东的分配									-10,941,324.76		-10,941,324.76		-10,941,324.76	
4.其他													-	
（四）股东权益内部结转													-	
1.资本公积转增股本													-	
2.盈余公积转增股本													-	
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		-	-	-			1,695,889.53				1,695,889.53		1,695,889.53	
1.本年提取							1,695,889.53				1,695,889.53		1,695,889.53	
2.本年使用													-	
（六）其他													-	
四、本年年末余额	176,472,980.00	-	-	379,421,048.15	-	15,562,664.48	1,695,889.53	31,944,885.07	259,776,120.84	-	865,871,588.07	-	865,871,588.07	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周 勤 德

刘 文 财

曾 莉





母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	176,472,980.00	-	-	-	379,421,048.15	-	15,562,664.48
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	176,472,980.00	-	-	-	379,421,048.15	-	15,562,664.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,589,192.00	-	-	62,040,923.49	-68,124,589.64	-	45,774,913.96
（一）综合收益总额							45,774,913.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	62,040,923.49	2,464,603.36	-	-
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额				62,040,923.49	2,464,603.36		
4. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	70,589,192.00	-	-	-	-70,589,192.00	-	-
1. 资本公积转增股本	70,589,192.00				-70,589,192.00		
2. 盈余公积转增股本							
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. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	247,062,172.00	-	-	62,040,923.49	311,296,458.51	-	61,337,578.44
未分配利润							205,832,394.37
盈余公积							32,944,885.07
专项储备							-
其他综合收益							-
资本公积							2,010,024.27
减：库存股							-
其他							-
股东权益合计							810,233,972.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周勤

刘文

曾莉



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	176,472,980.00	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	292,401,952.24	183,433,039.70	-	770,791,605.54
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	176,472,980.00	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	292,401,952.24	183,433,039.70	-	770,791,605.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	6,452,413.66	-	6,885,908.37	-	3,704,689.83	22,399,354.67	-	39,442,366.53
（一）综合收益总额						6,885,908.37			37,045,369.26		43,931,277.63
（二）股东投入和减少资本				6,452,413.66							6,452,413.66
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额				6,452,413.66							6,452,413.66
4. 其他											-
（三）利润分配								3,704,689.83	-14,646,014.59		-10,941,324.76
1. 提取盈余公积								3,704,689.83	-3,704,689.83		-
2. 对股东的分配									-10,941,324.76		-10,941,324.76
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	176,472,980.00	-	-	379,421,048.15	-	15,562,664.48	-	32,944,885.07	205,832,394.37	-	810,233,972.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周 德 印

刘 文 印

曾 莉 印



一、公司的基本情况

北京煜邦电力技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1996 年 5 月 17 日。2015 年 5 月 8 日，本公司由有限责任公司整体改制变更为股份公司。本公司注册地为北京市东城区和平里东街 11 号航星科技园航星 1 号楼，总部办公地址为北京市东城区和平里东街 11 号航星科技园航星 1 号楼。注册资本 247,062,172.00 元，股份总数 247,062,172.00 股。法定代表人：周德勤。统一社会信用代码为 9111011410269391XD。

本公司属电工仪器仪表行业，主要从事智能电能表和用电信息采集终端等智能电力产品的研发、生产、销售，电能信息采集与计量系统及电网信息化软件技术开发与服务，并提供智能巡检服务和信息技术服务。

经营范围主要为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；仪器仪表销售；电力设施器材销售；智能无人飞行器销售；工业机器人销售；充电桩销售；通讯设备销售；电子产品销售；电线、电缆经营；信息系统集成服务；地理遥感信息服务；信息技术咨询服务；计算机及通讯设备租赁；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；仪器仪表制造；电力设施器材制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；智能无人飞行器制造；工业机器人制造；输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；工业自动控制系统装置制造；通信设备制造；雷达及配套设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；测绘服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五、14.1（2）	公司将投资预算过大或单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、22	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的投资活动现金流量	五、55（2）	公司将单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄作为信用风险特征评估其预期信用损失。本公司根据收入确认日期确定账龄。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款与合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款/合同资产减值损失，借记“信用减值损失”、“资产减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”、“资产减值损失”。

本公司对所有应收账款与合同资产根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款或合同资产准备的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年，下同）	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合分类	确定组合的依据	计提方法
		约而产生重大损失，银行承兑汇票预期信用损失率为 0。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

2) 其他应收款的减值测试方法

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

1) 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来 12 个月的预期信用损失。

2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3) 初始确认后发生信用减值（第三阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的可转换公司债券的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品、产成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的及资产负债表日后事项的影响。

本公司原材料、库存商品、发出商品、在产品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同

对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司持有被投资单位 20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被

投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	3	2.43

15. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备，按其取得时的实际成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括购买价款和相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
2	机器设备	3-8	3	12.13-32.33
3	办公设备	3-8	3	12.13-32.33

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	运输设备	5-10	3	9.70-19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；使用权有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资

产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

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

量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、住房公积金以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步：

第一步，识别与客户订立的合同；

第二步，识别合同中的单项履约义务；

第三步，确定交易价格；

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式（如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等）。本公司在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时，应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时间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。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至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的控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

- 1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象，且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

(2) 具体收入确认方法

本公司营业收入主要包括智能电力产品生产销售、智能巡检服务、信息技术服务业务等，主要客户为国家电网及所属公司、南方电网及所属公司、发电厂等终端客户。

收入确认的具体政策和方法如下：

1) 智能电力产品生产销售、电能信息采集与计量装置：通常包含转让商品及运输的履约义务。本公司将商品按照合同规定运输至交货地点，经客户验收后确认收入。

2) 智能巡检服务：通常按实际巡视线路的工作量并经客户验收后确认收入。

3) 信息技术服务：对于持续性运行维护服务，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，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，在合同约定的服务期限内平均确认收入；对于非持续性技术服务，在相关履约义务完成时，由客户验收后确认服务收入。

4) 储能业务：代理类业务：本公司非主要责任人，根据代理人的处理方式，在将商品按照合同规定运输至交货地点，经客户验收后按照已收或应收总价扣除支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。自制业务：本公司将商品按照合同规定运输至交货地点，经客户验收后确认收入。

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

在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消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延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。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用同期贷款市场报价利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的

利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

28. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	(1)

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），对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确认递延所得税资产和递延所得税负债。对 2022 年 1 月 1 日净资产影响金额为-1,336.72 元，对 2022 年 12 月 31 日净资产影响金额为-193,363.62 元，对 2022 年度损益影响金额为-193,363.62 元，本公司因影响数较小，未进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务的销售额为基础计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分计缴增值税，其中适用简易征收方法的增值税不抵扣进项税额	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京煜邦电力技术股份有限公司	15%
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	15%
煜邦数字科技（广东）有限公司、	20%
北京智慧云碳能链路数据有限公司	20%
煜邦信息技术（武汉）有限公司	20%
煜邦智源科技（嘉兴）有限公司	25%

2. 税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（2019 年 4 月 1 日税率调整为 13%）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。

本公司于 2023 年 10 月 26 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，证书编号：GR202311000957。本公司在报告期内适用 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政局、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，证书编号：GR202133004854。本公司在报告期内适用 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司子公司煜邦数字科技（广东）有限公司、北京智慧云碳能链路数据有限公司、煜邦信息技术（武汉）有限公司适用小微企业税收优惠，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 13 号，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,185.01	7,911.98
银行存款	838,068,934.33	442,141,659.56
其他货币资金	2,613,393.94	11,411,457.90
合计	840,687,513.28	453,561,029.44
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函、银行承兑汇票等业务保证金	2,613,393.94	11,411,457.90
合计	2,613,393.94	11,411,457.90

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	91,806,208.45
其中：理财产品	0.00	91,806,208.45
合计	0.00	91,806,208.45

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,930,545.12	13,318,090.86
商业承兑汇票	1,632,460.22	13,718,133.57
合计	12,563,005.34	27,036,224.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,648,924.30	100.00	85,918.96	0.68	12,563,005.34
其中：					
银行承兑汇票组合	10,930,545.12	86.41	0.00	0.00	10,930,545.12
商业承兑汇票组合	1,718,379.18	13.59	85,918.96	5.00	1,632,460.22
合计	12,648,924.30	100.00	85,918.96	—	12,563,005.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,758,231.46	100.00	722,007.03	2.60	27,036,224.43
其中：					
银行承兑汇票组合	13,318,090.86	47.98	0.00	0.00	13,318,090.86
商业承兑汇票组合	14,440,140.60	52.02	722,007.03	5.00	13,718,133.57
合计	27,758,231.46	100.00	722,007.03	—	27,036,224.43

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,718,379.18	85,918.96	5.00
合计	1,718,379.18	85,918.96	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初 余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	722,007.03	85,918.96	722,007.03	0.00	0.00	85,918.96
合计	722,007.03	85,918.96	722,007.03	0.00	0.00	85,918.96

(4) 截至期末，无用于质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	10,674,740.30
合计	0.00	10,674,740.30

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	196,344,546.56	271,449,609.01
1-2 年	15,682,600.19	11,992,220.67
2-3 年	6,760,729.02	10,877,727.94
3-4 年	6,708,292.77	3,065,655.26
4-5 年	2,504,398.02	391,925.42
5 年以上	5,482,451.42	2,138,185.97
合计	233,483,017.98	299,915,324.27

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	233,483,017.98	100.00	24,253,822.30	10.39	209,229,195.68
其中：					
账龄组合	233,483,017.98	100.00	24,253,822.30	10.39	209,229,195.68
合计	233,483,017.98	100.00	24,253,822.30	—	209,229,195.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	299,915,324.27	100.00	22,019,574.84	7.34	277,895,749.43
其中：					
账龄组合	299,915,324.27	100.00	22,019,574.84	7.34	277,895,749.43
合计	299,915,324.27	100.00	22,019,574.84	—	277,895,749.43

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,344,546.56	9,817,227.34	5.00
1-2 年	15,682,600.19	1,568,260.02	10.00
2-3 年	6,760,729.02	2,028,218.71	30.00
3-4 年	6,708,292.77	3,354,146.39	50.00
4-5 年	2,504,398.02	2,003,518.42	80.00
5 年以上	5,482,451.42	5,482,451.42	100.00
合计	233,483,017.98	24,253,822.30	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	22,019,574.84	2,234,247.46	0.00	0.00	0.00	24,253,822.30
合计	22,019,574.84	2,234,247.46	0.00	0.00	0.00	24,253,822.30

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
国网福建省电力有限公司	50,158,080.02	3,160,961.69	53,319,041.71	20.42%	3,012,159.91
国网黑龙江省电力有限公司	20,766,643.60	2,457,138.47	23,223,782.07	8.90%	1,300,620.76
南方电网数字电网集团有限公司	20,464,820.74	679,457.45	21,144,278.19	8.10%	1,550,652.33
国网电力空间技术有限公司	12,879,296.34	2,261,827.85	15,141,124.19	5.80%	923,691.92
中国电气装备集团有限公司	10,400,000.00	0.00	10,400,000.00	3.98%	520,000.00
合计	114,668,840.70	8,559,385.46	123,228,226.16	47.20%	7,307,124.92

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	27,596,330.45	1,379,816.52	26,216,513.93
合计	27,596,330.45	1,379,816.52	26,216,513.93

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	32,986,359.26	1,649,317.96	31,337,041.30
合计	32,986,359.26	1,649,317.96	31,337,041.30

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,596,330.45	100.00	1,379,816.52	5.00	26,216,513.93
其中:					
账龄组合	27,596,330.45	100.00	1,379,816.52	5.00	26,216,513.93
合计	27,596,330.45	100.00	1,379,816.52	—	26,216,513.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,986,359.26	100.00	1,649,317.96	5.00	31,337,041.30
其中:					
账龄组合	32,986,359.26	100.00	1,649,317.96	5.00	31,337,041.30
合计	32,986,359.26	100.00	1,649,317.96	—	31,337,041.30

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,596,330.45	1,379,816.52	5.00
合计	27,596,330.45	1,379,816.52	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产坏账准备	0.00	269,501.44	0.00	—
合计	0.00	269,501.44	0.00	—

(4) 本年无实际核销的合同资产

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,364,464.93	2,983,939.80
合计	7,364,464.93	2,983,939.80

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(3) 年末无已质押的应收款项融资

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,031,309.69	0.00
合计	27,031,309.69	0.00

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	7,282,359.45	4,595,595.64
合计	7,282,359.45	4,595,595.64

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	8,420,401.98	6,056,881.80
代扣代缴款项	1,017,908.49	415,088.58

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	258,854.26	29,981.98
其他	60,095.24	0.00
合计	9,757,259.97	6,501,952.36

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	6,203,446.52	2,704,781.13
1-2 年	317,520.66	723,543.92
2-3 年	393,450.54	1,655,314.40
3-4 年	1,522,592.79	431,087.91
4-5 年	333,024.46	3,000.00
5 年以上	987,225.00	984,225.00
合计	9,757,259.97	6,501,952.36

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,906,356.72	0.00	0.00	1,906,356.72
2023 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	568,543.80	0.00	0.00	568,543.80
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	2,474,900.52	0.00	0.00	2,474,900.52

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,906,356.72	568,543.80	0.00	0.00	0.00	2,474,900.52
合计	1,906,356.72	568,543.80	0.00	0.00	0.00	2,474,900.52

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京航星机器制造有限公司	押金	3,116,446.65	1 年以内	31.94	155,822.33
国网物资有限公司	保证金	2,000,000.00	注 1	20.50	675,000.00
北京中蓝物业管理有限公司	押金	1,193,165.17	注 2	12.23	943,702.18
北京金禾华美科技有限公司	押金	346,674.00	5 年以上	3.55	346,674.00
河南电力物资有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	2.56	12,500.00
合计	—	6,906,285.82	—	70.78	2,133,698.51

注 1：1 年以内 500,000.00 元、2-3 年 250,000.00 元、3-4 年 1,250,000.00 元；

注 2：2-3 年 261,968.71 元、4-5 年 330,424.46 元、5 年以上 600,772.00 元。

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,117,074.34	99.62	4,387,306.78	97.24
1—2 年	31,090.50	0.38	0.00	0.00
2—3 年	0.00	0.00	124,771.32	2.76
合计	8,148,164.84	100.00	4,512,078.10	100.00

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
佳源科技股份有限公司	3,013,649.41	1 年以内	36.99
神州万利科技集团有限公司	620,198.25	1 年以内	7.61
江苏楚能工程技术有限公司	534,179.60	1 年以内	6.56
深圳市深合源科技有限公司	469,464.00	1 年以内	5.76
海盐彩源广告有限公司	394,125.00	1 年以内	4.84
合计	5,031,616.26	—	61.76

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,205,852.03	500,483.57	9,705,368.46
在产品	40,791,195.13	13,611.52	40,777,583.61
发出商品	11,114,689.31	1,843,832.16	9,270,857.15
产成品	5,711,942.11	381,813.99	5,330,128.12
合计	67,823,678.58	2,739,741.24	65,083,937.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,142,893.84	0.00	21,142,893.84
在产品	24,968,809.26	6,803.04	24,962,006.22
发出商品	8,238,780.98	404,828.24	7,833,952.74
产成品	5,697,027.34	717,300.61	4,979,726.73
合计	60,047,511.42	1,128,931.89	58,918,579.53

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	500,483.57	0.00	0.00	0.00	500,483.57
在产品	6,803.04	6,808.48	0.00	0.00	0.00	13,611.52
发出商品	404,828.24	1,527,249.01	0.00	88,245.09	0.00	1,843,832.16
产成品	717,300.61	0.00	0.00	335,486.62	0.00	381,813.99
合计	1,128,931.89	2,034,541.06	0.00	423,731.71	0.00	2,739,741.24

注：确定可变现净值的具体依据：预计销售价格减去销售费用；本期转回或转销存货跌价准备的原因：实现销售，核销存货跌价准备。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未验收已开票的销项税	30,196,177.15	15,529,335.01
预缴企业所得税	0.00	414,964.22
待抵扣增值税进项税	11,402.86	2,625,516.06
可转债中介机构服务费	0.00	671,688.93
合计	30,207,580.01	19,241,504.22

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确 认的股 利收入	本年末累计计 入其他综合收 益的利得	本年末 累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他 综合收益的利 得	本年计入 其他综合 收益的损 失	其他					
国 网 思 极 神 往 位 置 服 务 （ 北 京 ） 有 限 公 司	68,309,017.04	0.00	0.00	53,852,839.95	0.00	0.00	122,161,856.99	0.00	72,161,856.99	0.00	以长期持有为目的，不打算在短期内进行出售；持股比例较低，还未达到重大影响的持股比例
合计	68,309,017.04	0.00	0.00	53,852,839.95	0.00	0.00	122,161,856.99	0.00	72,161,856.99	0.00	—

12. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	20,714,122.70	20,714,122.70
（1）固定资产转入	20,714,122.70	20,714,122.70
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	20,714,122.70	20,714,122.70
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	309,092.38	309,092.38
（1）计提或摊销	309,092.38	309,092.38
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	309,092.38	309,092.38
三、减值准备		
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.年末账面价值	20,405,030.32	20,405,030.32
2.年初账面价值	0.00	0.00

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	240,669,041.16	191,358,163.35
固定资产清理	0.00	0.00
合计	240,669,041.16	191,358,163.35

13.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	176,399,373.15	42,099,778.73	16,911,595.76	4,760,754.17	240,171,501.81
2.本年增加金额	69,724,815.35	5,893,497.88	5,169,637.00	699,536.40	81,487,486.63
（1）购置	0.00	3,931,584.07	4,918,388.24	699,536.40	9,549,508.71
（2）在建工程转入	69,724,815.35	1,961,913.81	251,248.76	0.00	71,937,977.92
3.本年减少金额	20,714,122.70	1,481,440.83	423,834.20	329,152.00	22,948,549.73
（1）转入投资性房地产	20,714,122.70	0.00	0.00	0.00	20,714,122.70
（2）处置或报废	0.00	1,481,440.83	423,834.20	329,152.00	2,234,427.03
4.年末余额	225,410,065.80	46,511,835.78	21,657,398.56	5,131,138.57	298,710,438.71
二、累计折旧					
1.年初余额	15,761,669.14	20,975,299.69	8,438,615.42	3,464,788.87	48,640,373.12
2.本年增加金额	5,179,480.64	3,073,303.83	2,956,929.51	494,831.78	11,704,545.76
（1）计提	5,179,480.64	3,073,303.83	2,956,929.51	494,831.78	11,704,545.76
3.本年减少金额	309,092.38	1,436,997.64	411,119.21	319,277.44	2,476,486.67
（1）转入投资性房地产	309,092.38	0.00	0.00	0.00	309,092.38
（2）处置或报废	0.00	1,436,997.64	411,119.21	319,277.44	2,167,394.29
4.年末余额	20,632,057.40	22,611,605.88	10,984,425.72	3,640,343.21	57,868,432.21

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	172,965.34	0.00	0.00	172,965.34
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	172,965.34	0.00	0.00	172,965.34
四、账面价值					
1.年末账面价值	204,778,008.40	23,727,264.56	10,672,972.84	1,490,795.36	240,669,041.16
2.年初账面价值	160,637,704.01	20,951,513.70	8,472,980.34	1,295,965.30	191,358,163.35

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	20,866,542.17	51,534,813.93
合计	20,866,542.17	51,534,813.93

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
海盐智能巡检装备与新一代智能电力产品生产建设项目	8,150,442.48	0.00	8,150,442.48
煜邦智源厂房装修设计及安装工程 项目	3,379,816.51	0.00	3,379,816.51
储能电池PUCK生产线	9,336,283.18	0.00	9,336,283.18
合计	20,866,542.17	0.00	20,866,542.17

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产360万台电网智能装备建设项目	51,534,813.93	0.00	51,534,813.93
合计	51,534,813.93	0.00	51,534,813.93

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产 360 万台电网智能装备建设项目	51,534,813.93	19,804,127.65	71,338,941.58	0.00	0.00
海盐智能巡检装备与新一代智能电力产品生产建设项目	0.00	8,150,442.48	0.00	0.00	8,150,442.48
煜邦智源厂房装修设计及安装工程项目	0.00	3,468,312.08	88,495.57	0.00	3,379,816.51

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
储能电池 PUCK 生产线	0.00	9,336,283.18	0.00	0.00	9,336,283.18
合计	51,534,813.93	40,759,165.39	71,427,437.15	0.00	20,866,542.17

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
年产 360 万台电 网智能装备建设 项目	37,877.77	88.74	88.74	2,242,192.78	0.00	0.00	募 集 资 金 和 自 有 资 金
海盐智能巡检装 备与新一代智能 电力产品生产建 设项目	12,991.88	7.73	7.73	0.00	0.00	0.00	募 集 资 金
煜邦智源厂房装 修设计及安装工 程项目	387.86	84.68	84.68	0.00	0.00	0.00	自 有 资 金
储能电池 PUCK 生产线	1,600.00	58.35	58.35	0.00	0.00	0.00	自 有 资 金
合计	52,857.51	—	—	2,242,192.78	0.00	0.00	—

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	105,900,589.87	105,900,589.87
2.本年增加金额	4,896,730.46	4,896,730.46
(1) 租入	4,896,730.46	4,896,730.46
3.本年减少金额	20,161,533.71	20,161,533.71

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(1) 退租	20,161,533.71	20,161,533.71
4.年末余额	90,635,786.62	90,635,786.62
二、累计折旧		
1.年初余额	16,300,745.31	16,300,745.31
2.本年增加金额	14,733,639.66	14,733,639.66
(1) 计提	14,733,639.66	14,733,639.66
3.本年减少金额	17,627,996.12	17,627,996.12
(1) 退租	17,627,996.12	17,627,996.12
4.年末余额	13,406,388.85	13,406,388.85
三、减值准备	0.00	0.00
四、账面价值		
1.年末账面价值	77,229,397.77	77,229,397.77
2.年初账面价值	89,599,844.56	89,599,844.56

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	24,075,812.25	2,298,526.10	26,374,338.35
2.本年增加金额	0.00	25,557.52	25,557.52
(1) 购置	0.00	25,557.52	25,557.52
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	24,075,812.25	2,324,083.62	26,399,895.87
二、累计摊销			
1.年初余额	1,845,812.10	880,442.45	2,726,254.55
2.本年增加金额	481,516.20	218,212.73	699,728.93
(1) 计提	481,516.20	218,212.73	699,728.93
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	2,327,328.30	1,098,655.18	3,425,983.48
三、减值准备	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.年末账面价值	21,748,483.95	1,225,428.44	22,973,912.39
2.年初账面价值	22,230,000.15	1,418,083.65	23,648,083.80

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	494,008.89	34,438,517.99	1,552,887.80	0.00	33,379,639.08
合计	494,008.89	34,438,517.99	1,552,887.80	0.00	33,379,639.08

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,228,634.65	944,940.85	1,301,897.23	195,284.58
坏账准备	26,814,641.78	4,058,059.48	33,269,590.09	4,974,860.71
内部交易未实现利润	5,373,069.54	805,960.43	7,093,086.22	1,008,797.60
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	193,791.55	29,068.73
股份支付费用	1,042,542.10	155,492.02	2,746,684.80	409,297.84
可抵扣亏损	92,761,998.63	12,852,896.93	4,933,175.19	246,658.76
租赁负债	83,877,226.63	12,553,997.35	0.00	0.00
合计	216,098,113.33	31,371,347.06	49,538,225.08	6,863,968.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	466,115.92	69,917.39	531,539.65	79,730.95
其他权益工具投资公允价值变动	72,161,856.99	10,824,278.55	18,309,017.04	2,746,352.56
使用权资产	77,229,397.77	11,566,606.31	0.00	0.00
合计	149,857,370.68	22,460,802.25	18,840,556.69	2,826,083.51

19. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-质保金	15,470,862.86	1,936,111.55	13,534,751.31
合计	15,470,862.86	1,936,111.55	13,534,751.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-质保金	21,883,929.33	6,972,333.54	14,911,595.79
合计	21,883,929.33	6,972,333.54	14,911,595.79

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,613,393.94	2,613,393.94	质押	保证金2,613,393.94元
合计	2,613,393.94	2,613,393.94	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,411,457.90	11,411,457.90	质押	保证金11,411,457.90元
固定资产	147,140,418.59	137,601,362.27	抵押	抵押借款
无形资产	24,075,812.25	22,230,000.15	抵押	抵押借款
合计	182,627,688.74	171,242,820.32	—	—

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,191,095.57	41,448,639.46
合计	32,191,095.57	41,448,639.46

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	161,048,475.59	197,603,948.34
设备采购款	26,246,665.12	23,400,671.84

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
费用采购款	27,612,611.77	10,935,058.88
合计	214,907,752.48	231,939,679.06

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	853,573.26	813,131.89
合计	853,573.26	813,131.89

23.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款	668,407.87	460,449.74
代收代付往来款	3,750.00	277,349.90
待付报销款	181,415.39	75,332.25
合计	853,573.26	813,131.89

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	32,008,455.59	31,188,413.58
合计	32,008,455.59	31,188,413.58

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,525,904.67	170,351,286.38	173,011,931.92	25,865,259.13
离职后福利-设定提存计划	610,738.05	11,370,961.03	11,264,847.53	716,851.55
辞退福利	0.00	201,618.65	201,618.65	0.00
合计	29,136,642.72	181,923,866.06	184,478,398.10	26,582,110.68

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,714,621.30	154,340,010.06	157,180,226.08	24,874,405.28
职工福利费	84,865.41	4,182,944.01	4,079,204.95	188,604.47
社会保险费	374,717.83	6,914,250.77	6,846,227.35	442,741.25
其中：医疗保险费	362,153.04	6,503,067.04	6,436,360.73	428,859.35
工伤保险费	12,564.79	211,351.17	210,034.06	13,881.90
其他	0.00	199,832.56	199,832.56	0.00
住房公积金	351,700.13	2,985,464.00	2,977,656.00	359,508.13
工会经费和职工教育经费	0.00	1,928,617.54	1,928,617.54	0.00
合计	28,525,904.67	170,351,286.38	173,011,931.92	25,865,259.13

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	591,889.48	10,993,617.23	10,890,887.52	694,619.19
失业保险费	18,848.57	377,343.80	373,960.01	22,232.36
合计	610,738.05	11,370,961.03	11,264,847.53	716,851.55

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,458,029.97	8,661,086.15
企业所得税	4,242,828.70	10,619,016.36
城市维护建设税	1,022,367.66	836,796.21
教育费附加	924,532.66	834,414.60
土地使用税	356,184.00	71,236.80
个人所得税	269,116.76	0.00
印花税	132,060.52	178,271.94
合计	16,405,120.27	21,200,822.06

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	20,107,571.60
一年内到期的租赁负债	9,892,213.36	9,244,397.48
合计	9,892,213.36	29,351,969.08

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	13,481,369.43	23,159,353.23
合计	13,481,369.43	23,159,353.23

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	0.00	60,000,000.00
合计	0.00	60,000,000.00

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转债	348,272,079.56	0.00
合计	348,272,079.56	0.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
煜邦转债	41,080.60 万元	第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.60%、第五年 2.20%、第六年 3.00%	2023 年 7 月 20 日	6 年	41,080.60 万元
合计	—	—	—	—	—

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
煜邦转债	0.00	410,806,000.00	547,741.33	-63,081,661.77	0.00	348,272,079.56	否
合计	0.00	410,806,000.00	547,741.33	-63,081,661.77	0.00	348,272,079.56	—

(3) 可转换公司债券

经中国证监会证监许可〔2023〕1383 号文核准，本公司 2023 年 7 月 20 日向不特定对象发行可转换公司债券数量 4,108,060.00 张，每张面值为人民币 100.00 元，募集资金

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计 410,806,000.00 元。扣除各项发行费用 7,160,698.78 元后，实际募集资金净额为人民币 403,645,301.22 元。该债券期限为 6 年，票面利率为第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.60%、第五年 2.20%、第六年 3.00%，利息按年支付；发行的可转换公司债券转股期限自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。由于上述可转换债券中转股权属于本公司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，因此本公司将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
长期房屋租赁负债	73,985,013.27	81,669,123.26
合计	73,985,013.27	81,669,123.26

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	176,472,980.00	0.00	0.00	70,589,192.00	0.00	70,589,192.00	247,062,172.00

注：股本本年增加 70,589,192.00 元系 2023 年 5 月资本公积转增股本。

33. 其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证监会证监许可〔2023〕1383 号文核准，本公司 2023 年 7 月 20 日向不特定对象发行可转换公司债券数量 4,108,060.00 张，每张面值为人民币 100.00 元，募集资金合计 410,806,000.00 元。扣除各项发行费用 7,160,698.78 元后，实际募集资金净额为人民币 403,645,301.22 元。该债券期限为 6 年，票面利率为第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.60%、第五年 2.20%、第六年 3.00%，利息按年支付；发行的可转换公司债券转股期限自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。由于上述可转换债券中转股权属于本公司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，因此本公司将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债	0.00	0.00	4,108,060.00	62,040,923.49	0.00	0.00	4,108,060.00	62,040,923.49
合计	0.00	0.00	4,108,060.00	62,040,923.49	0.00	0.00	4,108,060.00	62,040,923.49

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	372,968,634.49	0.00	70,589,192.00	302,379,442.49
其他资本公积	6,452,413.66	2,464,602.36	0.00	8,917,016.02
合计	379,421,048.15	2,464,602.36	70,589,192.00	311,296,458.51

注：股本溢价本年减少 70,589,192.00 元系 2023 年 5 月资本公积转增股本；其他资本公积本年增加 2,464,602.36 元系权益结算的股份支付等待期内按照授予日权益工具的公允价值确认的成本费用影响。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	15,562,664.48	53,852,839.95	0.00	0.00	8,077,925.99	45,774,913.96	0.00	61,337,578.44
其他权益工具投资公允价值变动	15,562,664.48	53,852,839.95	0.00	0.00	8,077,925.99	45,774,913.96	0.00	61,337,578.44
其他综合收益合计	15,562,664.48	53,852,839.95	0.00	0.00	8,077,925.99	45,774,913.96	0.00	61,337,578.44

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,695,889.53	2,161,184.28	66,402.32	3,790,671.49
合计	1,695,889.53	2,161,184.28	66,402.32	3,790,671.49

注：本期按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用安全生产费。

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,944,885.07	2,010,024.27	0.00	34,954,909.34
合计	32,944,885.07	2,010,024.27	0.00	34,954,909.34

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

38. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	259,776,120.84	195,162,797.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	259,776,120.84	195,162,797.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,638,709.92	79,259,337.54
减：提取法定盈余公积	2,010,024.27	3,704,689.83
应付普通股股利	23,823,852.30	10,941,324.76
本年年末余额	271,580,954.19	259,776,120.84

39. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,921,738.58	357,177,343.96	621,967,762.28	385,680,874.37
其他业务	868,706.01	1,108,202.05	506,192.66	434,742.92
合计	561,790,444.59	358,285,546.01	622,473,954.94	386,115,617.29

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	营业收入	营业成本
智能电力产品	309,199,645.49	191,327,891.40
智能巡检业务	113,061,180.50	67,743,267.60
信息技术服务	99,109,762.98	73,581,002.66
电能信息采集与计量装置	31,049,057.86	13,869,927.59
储能业务	1,062,849.38	0.00
其他电力产品	7,439,242.37	10,655,254.72
其他业务收入	868,706.01	1,108,202.05
按经营地区分类		
华东	221,310,455.58	138,815,553.85
华北	133,551,800.77	80,091,208.84
华南	89,156,278.27	67,736,228.18
西南	45,434,899.81	35,014,776.03
东北	39,617,174.00	21,779,133.75
华中	23,041,675.97	11,232,597.01
西北	9,678,160.19	3,616,048.35
合计	561,790,444.59	358,285,546.01

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,966,093.47	841,817.15
教育费附加	1,526,863.01	754,458.45
房产税	245,775.22	245,775.22
土地使用税	326,997.00	73,994.64
车船使用税	7,833.33	6,860.00
印花税	444,520.67	730,128.76
其他	2,757.84	29,187.00
合计	4,520,840.54	2,682,221.22

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,292,823.93	22,481,076.02
业务招待费	6,955,388.75	5,184,882.00
差旅费	5,853,238.19	4,390,857.47

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
投标费	5,235,695.80	5,320,506.00
折旧与摊销	3,121,974.78	1,806,365.95
售后维护费	2,496,019.97	948,972.07
广告宣传费	1,295,813.84	1,509,051.21
办公费	1,204,499.63	1,215,807.63
检测费	1,065,366.56	930,238.11
租赁费	432,499.73	302,134.30
会议费	18,418.79	48,684.00
其他	182,752.34	263,768.80
合计	48,154,492.31	44,402,343.56

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,374,466.20	30,529,831.28
折旧费及待摊费用	17,277,401.32	9,800,168.31
业务招待费	3,462,855.71	3,855,312.07
股份支付费用	2,464,602.36	6,452,413.66
房屋租赁及使用费	2,412,906.31	1,139,451.49
安全生产费	2,094,781.96	1,731,147.82
中介费	1,868,924.16	1,524,928.37
办公费	1,611,314.58	1,945,708.68
差旅费	1,148,645.84	863,472.05
车辆使用费	455,589.22	379,501.05
无形资产摊销	360,659.89	253,129.98
残保金	48,014.32	17,637.91
其他	804,802.98	239,761.76
合计	63,384,964.85	58,732,464.43

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,858,044.70	38,045,277.13
研发业务费	11,728,626.98	7,861,065.91
折旧费	3,581,302.56	3,085,345.63

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	414,164.75	354,735.99
其他	75,536.44	11,350.00
合计	57,657,675.43	49,357,774.66

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,990,845.19	5,513,837.39
减：利息收入	8,510,341.49	4,639,297.72
加：其他支出	86,579.83	98,486.01
合计	2,567,083.53	973,025.68

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	8,570,222.27	4,996,372.62
合计	8,570,222.27	4,996,372.62

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,596,683.14	-193,791.55
其中：理财产品公允价值变动收益	1,596,683.14	-193,791.55
合计	1,596,683.14	-193,791.55

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,095,750.13	3,016,073.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	340,600.00
合计	1,095,750.13	3,356,673.75

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	636,088.07	-318,259.80
应收账款坏账损失	- 2,234,247.46	-2,006,029.97
其他应收款坏账损失	-568,543.80	-206,503.56
合计	-2,166,703.19	-2,530,793.33

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,814,985.49	-269,363.16
合同资产减值损失	5,305,723.44	-135,277.10
合计	3,490,737.95	-404,640.26

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	410,253.02	13,694.99
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	410,253.02	13,694.99
其中:固定资产处置收益	259,201.07	13,694.99
使用权资产处置收益	151,051.95	0.00
合计	410,253.02	13,694.99

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	0.00	6,746,000.00	0.00

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
退还上市奖励	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
对外捐赠	150,000.00	50,000.00	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	17,048.30	0.00	17,048.30
其他	10,000.00	0.00	10,000.00
合计	3,177,048.30	50,000.00	3,177,048.30

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	12,939,839.29	13,094,865.60
递延所得税费用	-13,009,812.14	-210,178.82
合计	-69,972.85	12,884,686.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	37,039,736.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,555,960.54
子公司适用不同税率的影响	317,461.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	972,037.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-113,175.33
研发费加计扣除的影响	-7,171,947.59
股权激励费用的影响	369,690.36
所得税费用	-69,972.85

54. 其他综合收益

详见本附注“五、35 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 与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	本年发生额	上年发生额
押金、保证金	10,570,641.75	12,746,498.46
利息收入	3,900,802.83	4,639,297.72
备用金	1,656,643.97	575,339.50
政府补助	869,435.76	7,282,924.22
往来款	45,183.00	61,499.99
其他	163,083.39	143,338.34
合计	17,205,790.70	25,448,898.23

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	67,919,855.72	40,589,941.14
押金、保证金	9,779,177.51	10,040,344.63
备用金	3,054,959.04	3,409,854.36
退还上市奖励	3,000,000.00	0.00
捐赠支出	150,000.00	50,000.00
其他	406,024.30	0.00

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	84,310,016.57	54,090,140.13

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财赎回	224,000,000.00	553,222,119.48
合计	224,000,000.00	553,222,119.48

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财	132,000,000.00	473,000,000.00
购建长期资产	89,526,137.79	45,792,768.37
合计	221,526,137.79	518,792,768.37

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到受限货币资金	4,550,721.38	0.00
合计	4,550,721.38	0.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债付款额	21,223,327.80	7,716,059.36
支付受限资金	7,369,812.17	6,843,946.24
可转债中介机构服务费	1,221,195.56	671,688.93
合计	29,814,335.53	15,231,694.53

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	80,107,571.60	0.00	0.00	80,107,571.60	0.00	0.00
租赁负债	90,913,520.74	0.00	14,187,033.69	21,223,327.80	0.00	83,877,226.63
应付债券	0.00	405,794,166.80	0.00	0.00	57,522,087.24	348,272,079.56
合计	171,021,092.34	405,794,166.80	14,187,033.69	101,330,899.40	57,522,087.24	432,149,306.19

注：长期借款和租赁负债包含一年内到期的非流动负债。

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	37,109,709.79	79,259,337.54
加：资产减值准备	-3,490,737.95	404,640.26
信用减值损失	2,166,703.19	2,530,793.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,704,545.76	10,207,114.04
使用权资产折旧	14,733,639.66	9,265,955.85
无形资产摊销	699,728.93	701,208.84
长期待摊费用摊销	1,552,887.80	227,203.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-410,253.02	-13,694.99
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	17,048.30	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,596,683.14	193,791.55
财务费用（收益以“-”填列）	10,990,845.19	5,513,837.39
投资损失（收益以“-”填列）	-1,095,750.13	-3,356,673.75
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-24,507,378.84	-109,002.91
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	19,634,718.74	55,021.53
存货的减少（增加以“-”填列）	-7,571,991.02	-11,537,535.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	59,303,618.18	-244,901,643.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-18,514,224.10	276,830,258.81
其他	2,464,602.36	6,452,413.66

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	103,191,029.70	131,723,025.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	833,532,140.17	442,149,571.54
减: 现金的年初余额	442,149,571.54	310,088,650.99
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	391,382,568.63	132,060,920.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	833,532,140.17	442,149,571.54
其中: 库存现金	5,185.01	7,911.98
可随时用于支付的银行存款	833,526,955.16	442,141,659.56
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	833,532,140.17	442,149,571.54

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	4,541,979.17	0.00	理财计提利息
合计	4,541,979.17	0.00	—

57. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,795,064.61	1,524,395.82
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	201,949.22	0.00
与租赁相关的总现金流出	21,425,277.02	7,716,059.36

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
北京市腾河智慧能源科技有限公司	344,036.70	0.00
杭州遨亮工贸有限公司	98,470.95	0.00
合计	442,507.65	0.00

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,858,044.70	38,045,277.13
研发业务费	11,728,626.98	7,861,065.91
折旧费	3,581,302.56	3,085,345.63
租赁费	414,164.75	354,735.99
其他	75,536.44	11,350.00
合计	57,657,675.43	49,357,774.66
其中：费用化研发支出	57,657,675.43	49,357,774.66

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本年新设控股子公司煜邦智源科技（嘉兴）有限公司。

煜邦智源科技（嘉兴）有限公司，成立日期 2023 年 07 月 28 日，注册资本 10,000 万元，注册地址浙江省嘉兴市海盐县武原街道丰潭路 929 号 6 幢 3 层。主要经营范围：新兴能源技术研发；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；储能技术服务；太阳能发电技术服务；云计算装备技术服务；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电力设施器材制造；电力电子元器件制造；光伏设备及元器件制造；先进电力电子装置销售；计算机系统服务；智能控制系统集成；信息系统集成服务；电池制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

股权结构及出资方式：

出资方	出资额（万元）	出资比例	出资方式
北京煜邦电力技术股份有限公司	6,600	66%	货币
嘉兴瑞源永誉企业管理合伙企业（有限合伙）	2,600	26%	货币

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出资方	出资额（万元）	出资比例	出资方式
王嘉乐	800	8%	货币
合计	10,000	100%	—

截至2023年12月31日，控股子公司已完成第一次实缴出资2,000万元，其中本公司完成实缴1,320万元，嘉兴瑞源永誉企业管理合伙企业（有限合伙）完成实缴520万元，王嘉乐完成实缴160万元。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	5,000	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00	0.00	设立
煜邦数字科技（广东）有限公司	1,000	广州市	广州市	科技推广和应用服务业	100.00	0.00	设立
北京智慧云碳能链路数据有限公司	2,000	北京市	北京市	互联网和相关服务	100.00	0.00	设立
煜邦信息技术(武汉)有限公司	1,000	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	100.00	0.00	设立
煜邦智源科技（嘉兴）有限公司	10,000	嘉兴市	嘉兴市	研究和试验发展	66.00	0.00	设立

九、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	8,570,222.27	4,899,034.28
营业外收入	0.00	6,700,000.00
营业外支出	3,000,000.00	0.00

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司

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

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币的可转换公司债券，金额合计为348,272,079.56元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本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。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本公司执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司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。由于本公司所属行业特点，本公司客户较为集中于信用记录较好的国有超大型电力行业企业集团。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公

司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司资金运转良好，将银行借款作为主要辅助资金来源。于2023年12月31日，本公司无对外借款。

2. 敏感性分析

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	0.00	0.00	-726,071.19	-726,071.19
浮动利率借款	减少 1%	0.00	0.00	726,071.19	726,071.19

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	10,674,740.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	27,031,309.69	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	37,706,049.99	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	27,031,309.69	0.00
合计	—	27,031,309.69	0.00

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）其他权益工具投资	0.00	0.00	122,161,856.99	122,161,856.99
（二）应收款项融资	0.00	0.00	7,364,464.93	7,364,464.93

2. 持续和非持续第三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

公允价值的确定，使用第三层次输入值。持续第三层次公允价值计量项目使用估值技术确定其公允价值，包括净资产法、市场法等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。期末，公司对其其他权益工具投资采用的估值技术为基于能够合理取得的信息，按市盈率估价确定公允价值。应收款项融资因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
周德勤、霍丽萍夫妇（注）	——	——	——	26.94	26.94
北京高景宏泰投资有限公司	北京门头沟	投资公司	5,000.00	26.14	26.14

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：霍丽萍为实际控制人周德勤之配偶，为其一致行动人。控股股东高景宏泰直接持有发行人 26.14%的股份，周德勤、霍丽萍为高景宏泰的实际控制人，其中周德勤持有高景宏泰 55.00%的股权，霍丽萍持有高景宏泰 15.00%的股权，周德勤夫妇通过高景宏泰间接控制发行人 26.14%的股份。截止 2023 年 12 月 31 日，周德勤先生直接持有发行人 0.69%的股份，通过众联致晟间接持有发行人 0.11%的股份。因此，周德勤夫妇合计控制发行人 26.94%的股份。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
国家电网有限公司	间接持有本公司5%以上股份的关联方
国网冀北电力有限公司	间接持有本公司5%以上股份的关联方
国网冀北招标有限公司	间接持有本公司5%以上股份的关联方
北京中至正工程咨询有限责任公司	持有本公司5%以上股份的股东

北京中至正工程咨询有限责任公司间接股东华北电力物资总公司工贸公司根据国务院国有资产监督管理委员会《关于国家电网有限公司厂办大集体深化改革有关事项的批复》（国资改革[2023]94 号）的文件精神，结合国家电网相关要求，进行了公司制改制，改制完成后华北电力物资总公司工贸公司股东变更为国网冀北招标有限公司 100%持股的子公司，并于 2023 年 10 月 25 日完成工商登记变更，同时更名为北京冀物工贸有限公司。针对上述北京中至正工程咨询有限责任公司股东情况的变化，公司按照《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《企业会计准则第 36 号-关联方披露》的相关规定，对公司关联方进行扩大，将与北京中至正工程咨询有限责任公司有直接股权关系的国家电网有限公司、国网冀北电力有限公司、国网冀北招标有限公司追加为公司关联方。

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国网冀北招标有限公司	中标服务费	107,800.00	0.00
国网冀北招标有限公司	服务费	141,509.43	0.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国网冀北电力有限公司	销售商品及提供劳务	15,015,711.32	0.00
国家电网有限公司	销售商品及提供劳务	1,907,075.13	0.00
合计	—	16,922,786.45	0.00

国网冀北招标有限公司、国网冀北电力有限公司、国家电网有限公司为公司新增关联方，上述关联交易仅统计其成为公司关联方后的交易金额。

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,369,063.49	10,518,964.71

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国网冀北电力有限公司	3,606,707.71	379,570.94	0.00	0.00
应收账款	国家电网有限公司	681,148.11	51,004.41	0.00	0.00
合同资产	国网冀北电力有限公司	1,297,330.68	83,976.48	0.00	0.00
合同资产	国家电网有限公司	33,867.80	1,693.39	0.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	国家电网有限公司	223,240.00	0.00
合同负债	国网冀北电力有限公司	267,763.63	0.00

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	467,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	1,252,020.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,917,016.02
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,464,602.36

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,464,602.36	0.00
合计	2,464,602.36	0.00

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 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 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
回购股份	2024 年 1 月 31 日召开董事会，审议通过拟以自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份决议。	拟回购 3,529,412-7,058,824 股，拟回购资金总额 3,000-6,000 万元
回购股份	2024 年 2 月 27 日召开董事会，审议通过拟以自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份决议。	拟回购 7,500,000-15,000,000 股，拟回购资金总额 7,500-15,000 万元

2. 利润分配情况

公司于 2024 年 3 月 18 日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《北京煜邦电力技术股份有限公司关于 2023 年度利润分配预案》，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.51 元（含税）。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 公司无报告分部的原因说明

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	178,366,214.86	310,314,548.33
1-2 年	14,478,473.17	11,992,220.67
2-3 年	6,760,729.02	10,877,727.94
3-4 年	6,708,292.77	3,065,655.26
4-5 年	2,504,398.02	391,925.42
5 年以上	5,482,451.42	2,138,185.97
合计	214,300,559.26	338,780,263.59

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	214,300,559.26	100.00	23,186,070.52	10.82	191,114,488.74
其中：					
账龄组合	213,332,109.45	99.55	23,186,070.52	10.87	190,146,038.93
关联方组合	968,449.81	0.45	0.00	0.00	968,449.81
合计	214,300,559.26	100.00	23,186,070.52	—	191,114,488.74

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	338,780,263.59	100.00	21,489,983.27	6.34	317,290,280.32
其中：					
账龄组合	289,323,492.87	85.40	21,489,983.27	7.43	267,833,509.60
关联方组合	49,456,770.72	14.60	0.00	0.00	49,456,770.72
合计	338,780,263.59	100.00	21,489,983.27	—	317,290,280.32

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	177,397,765.05	8,869,888.26	5.00
1-2 年	14,478,473.17	1,447,847.32	10.00
2-3 年	6,760,729.02	2,028,218.71	30.00
3-4 年	6,708,292.77	3,354,146.39	50.00
4-5 年	2,504,398.02	2,003,518.42	80.00
5 年以上	5,482,451.42	5,482,451.42	100.00
合计	213,332,109.45	23,186,070.52	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	21,489,983.27	1,696,087.25	0.00	0.00	0.00	23,186,070.52
合计	21,489,983.27	1,696,087.25	0.00	0.00	0.00	23,186,070.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
国网福建省电力有限公司	50,158,080.02	3,160,961.69	53,319,041.71	22.24%	3,012,159.91
国网黑龙江省电力有限公司	20,766,643.60	2,457,138.47	23,223,782.07	9.69%	1,300,620.76
南方电网数字电网集团有限公司	20,464,820.74	679,457.45	21,144,278.19	8.82%	1,550,652.33
国网电力空间技术有限公司	12,879,296.34	2,261,827.85	15,141,124.19	6.31%	923,691.92
中国电气装备集团有限公司	10,400,000.00	0.00	10,400,000.00	4.34%	520,000.00
合计	114,668,840.70	8,559,385.46	123,228,226.16	51.40%	7,307,124.92

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	58,041,982.97	16,957,260.85
其他应收款	188,264,498.04	9,516,886.78
合计	246,306,481.01	26,474,147.63

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
煜邦电力智能装备(嘉兴)有限公司	58,041,982.97	16,957,260.85
合计	58,041,982.97	16,957,260.85

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联往来款	181,948,581.06	5,220,643.15
保证金及押金	7,990,046.64	5,905,391.14
备用金	258,854.26	0.00
代扣代缴款项	471,274.12	267,047.84
合计	190,668,756.08	11,393,082.13

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	185,185,350.54	7,679,880.90
1-2 年	2,282,828.75	686,749.92
2-3 年	392,650.54	1,608,398.40
3-4 年	1,487,676.79	430,827.91
4-5 年	333,024.46	3,000.00
5 年以上	987,225.00	984,225.00
合计	190,668,756.08	11,393,082.13

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	1,876,195.35	0.00	0.00	1,876,195.35
2023 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	528,062.69	0.00	0.00	528,062.69
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00

北京煜邦电力技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	2,404,258.04	0.00	0.00	2,404,258.04

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,876,195.35	528,062.69	0.00	0.00	0.00	2,404,258.04
合计	1,876,195.35	528,062.69	0.00	0.00	0.00	2,404,258.04

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
煜邦电力智能装备(嘉兴)有限公司	关联往来款	168,620,877.00	1年以内	88.44	0.00
煜邦数字科技(广东)有限公司	关联往来款	13,327,704.06	注1	6.99	0.00
北京航星机器制造有限公司	押金	3,116,446.65	1年以内	1.63	155,822.33
国网物资有限公司	保证金	2,000,000.00	注2	1.05	675,000.00
北京中蓝物业管理有限公司	押金	1,193,165.17	注3	0.63	943,702.18
合计	—	188,258,192.88	—	98.74	1,774,524.51

注1：1年以内 11,304,875.31 元、1-2 年 2,022,828.75 元；

注2：1年以内 500,000.00 元、2-3 年 250,000.00 元、3-4 年 1,250,000.00 元；

注3：2-3 年 261,968.71 元、4-5 年 330,424.46 元、5 年以上 600,772.00 元。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,350,190.47	0.00	103,350,190.47	80,150,190.47	0.00	80,150,190.47
合计	103,350,190.47	0.00	103,350,190.47	80,150,190.47	0.00	80,150,190.47

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额（账 面价值）	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	50,086,648.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,086,648.35	0.00
煜邦数字科技(广东)有限公司	10,063,542.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,063,542.12	0.00
北京智慧云碳能链路数据有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
煜邦信息技术（武汉）有限公司	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
煜邦智源科技（嘉兴）有限公司	0.00	0.00	13,200,000.00	0.00	0.00	0.00	13,200,000.00	0.00
合计	80,150,190.47	0.00	23,200,000.00	0.00	0.00	0.00	103,350,190.47	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,352,270.57	424,028,521.70	688,890,524.76	549,462,224.30
其他业务	155,463.95	137,256.63	492,387.35	434,742.92
合计	505,507,734.52	424,165,778.33	689,382,912.11	549,896,967.22

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
智能电力产品	263,200,164.64	245,764,258.09
智能巡检业务	106,603,977.38	64,879,699.90
信息技术服务	98,190,207.29	78,376,797.64
电能信息采集与计量装置	31,049,057.86	25,021,929.26
储能业务	88,495.58	0.00
其他电力产品	6,220,367.82	9,985,836.81
其他业务收入	155,463.95	137,256.63
按经营地区分类		
华东	190,838,574.74	174,979,325.81
华北	131,126,837.62	90,938,519.37
华南	75,178,418.59	64,782,727.10
西南	36,142,188.28	34,393,481.55
东北	39,617,174.00	37,863,708.59
华中	22,926,381.10	14,953,771.89
西北	9,678,160.19	6,254,244.02
合计	505,507,734.52	424,165,778.33

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	58,041,982.97	16,957,260.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,095,750.13	3,016,073.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	340,600.00
合计	59,137,733.10	20,313,934.60

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	393,204.72	
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）	-2,172,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,692,433.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,000.00	
小计	753,337.99	
减：所得税影响额	112,250.70	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	641,087.29	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.32	0.17	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.25	0.17	0.18

北京煜邦电力技术股份有限公司
二〇二四年三月十八日





证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



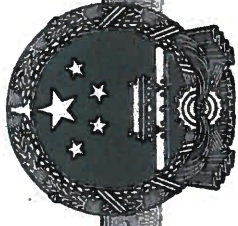
名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
获取更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册税务师
Registered Tax Agent

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意转入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册税务师
Registered Tax Agent

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

注册税务师
Registered Tax Agent

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

注册税务师
Registered Tax Agent

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓 名 王昭
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1983-04-16
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通
Working unit
身份证号码 110108198304160010
ID card No.

证书编号 110101365123
No. of Certificate

批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorized Institution Beijing Association of Certified Public Accountants

发证日期 2015 年 05 月 08 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：王昭
证书编号：110101365123

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王昭的年检 验证码

年 /y 月 /m 日 /d