



广天股份

NEEQ: 871093

浙江广天电力设备股份有限公司

ZHEJIANG GUANGTIAN ELECTRICPOWER EQUIPMENT CO., LT



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、公司负责人徐坚刚、主管会计工作负责人赵玉亮及会计机构负责人（会计主管人员）赵玉亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京兴华会计师事务所（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

由于公司与客户、供应商合作涉及商业秘密，为遵守已签订的保密协议，公司未披露 2023 年年度报告中所涉及的主要客户及主要供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	90

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
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广天股份	指	浙江广天电力设备股份有限公司
广天有限、有限公司	指	浙江广天变压器有限公司，系公司前身
广博投资	指	台州市黄岩广博投资合伙企业(有限合伙)，系公司股东
合力投资	指	台州市黄岩合力投资合伙企业(有限合伙)，系公司股东
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江广天电力设备股份有限公司章程》
干式变压器	指	干式变压器就是指铁芯和绕组不浸渍在绝缘油中的变压器，产品具有可靠性高，使用寿命长的特点。根据不同的使用环境，可配置不同防护等级的外壳或不配置外壳。
串联电抗器	指	铁芯式串联电抗器，其铁芯柱是带有数个小气隙分段组成的，其气隙是依赖绝缘板垫形成的，为压紧铁芯中各饼，减小噪声，设置上下压梁结构。线圈用环氧树脂封闭。
油浸式变压器	指	全密封变压器采用全充油的密封型。波纹油箱亮体以自身弹性适应油的膨胀是永久性密封的油箱，已被广泛地应用在各配电设备中。
箱式变压器	指	箱式变压器是将高压配电装置、变压器、低压配电装置等组合安装在一个金属结构的钢构箱式空间中，以称为一个便携式的变电系统。它具有占地少、制造成本低、工厂预装、交货快等特点。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江广天电力设备股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG GUANGTIAN ELECTRIC POWER EQUIPMENT CO.,LTD		
	Guangtian,Zhejiang		
法定代表人	徐坚刚	成立时间	2002 年 3 月 29 日
控股股东	控股股东为（徐坚刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐坚刚，无一致行动人
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）-输变电及控制设备制造（C382）-变压器、整流器和电感器制造（C3821）		
主要产品与服务项目	干式变压器、油浸式变压器、电抗器及相关成套装置的研发、制造和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广天股份	证券代码	871093
挂牌时间	2017 年 3 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	111,871,500
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵玉亮	联系地址	浙江省台州市黄岩区锦川路 22 号
电话	0576-84089088	电子邮箱	1327363972@qq.com
传真	0576-84089087		
公司办公地址	浙江省台州市黄岩区锦川路 22 号	邮政编码	318020
公司网址	http://www.guangtian.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	91331003148186403W		
注册地址	浙江省台州市黄岩区北城街道锦川路 22 号		
注册资本（元）	111,871,500.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要采取“设计研发—生产制造—销售—安装—售后服务”的商业模式，公司根据市场导向的调研和市场实际需求设计研发产品；通过公司销售团队在全国范围内推广，以直销等方式签订产品销售合同以确定市场规模。公司主要产品有干式变压器、油浸式变压器、串联和并联电抗器、干式铁路变压器、消弧线圈和磁控电抗器等。公司根据销售合同和生产规模制定相应的采购计划和生产计划，物供部负责根据采购计划进行原材料的采购，生产部负责合同订单的生产，质管部负责产品的生产过程质量控制和出厂检验，售后服务部负责提供产品的安装、调试和维修服务。这种集设计研发、生产、安装、维修一体化的模式在一定程度上提升了公司的毛利率水平，提高了公司的竞争力。

(一) 采购模式 公司生产使用的原材料主要包括电磁线、硅钢片、环氧树脂和变压器油等，均直接对外采购。公司主要原材料供应商均选择国内一流的生产企业，并通过公司规定评审才能成为合格供方。公司原材料大部分根据合同订单执行采购，少部分每年年初根据市场情况编制最低常规原材料安全库存量计划，最低常规原材料安全库存须经管理层审批后执行。生产部及时根据生产计划和原材料库存情况，编制采购计划，提交给物供部进行采购，物供部负责对材料的采购情况进行跟踪。

(二) 生产模式 公司主要采取“以销定产”和“库存备货”相结合的生产模式。在销售部的《合同评审单》确定后，现有产品设计（技术图纸）能够满足合同要求的，直接领用原料组织生产；订单产品需要进行重新设计优化的，由公司技术部完成产品相关设计，然后由生产部组织生产和装配。生产部在接到销售部的订单以及技术部的产品结构文件后根据订单量、库存情况和生产能力制定生产计划；确定产品规格、数量、供货时间等交付要求；并根据生产计划领用原材料和配件，进行生产、加工和调度管理；对产品生产的工艺流程，质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行处理，以确保产品符合客户要求。在具体的生产制造过程中，产品的本体所含工序由公司独立完成，包括金工夹件和铜件加工、线圈的绕制和浇注、铁芯的剪切和叠装、成品的总装配等。最后，根据合同要求，将外购的产品主要保护外壳、冷却风机和温控仪等附件与产品本体进行组装。公司同时根据多年来的生产销售经验，在各系列产品中选择部分需求量较大的规格型号进行提前生产，有效保障持续供货能力。

(三) 销售模式 公司通过直销方式，由营销人员与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等要素，并按照合同约定进行生产、发货、验收、结算。销售部年初制定销售方案，确定全年销售目标，将销售目标分解给各个区域市场并对各区域市场派驻销售代表以保证全年销售目标的实现。通过区域销售渠道获取全国各省市国网公司招标信息，直接参与竞争投标。经过长期的经营积累，公司已形成较为完整的市场覆盖，逐渐在各地市场打开销售渠道，建立销售服务网点，提升了物流和信息的传递效率。随着外销市场的不断扩大，未来公司将继续拓展东南亚、欧洲等国外市场，优化市场结构。

(四) 质量管理及售后服务模式 1、质量控制标准 公司遵循“技术领先、品质求精、诚信为本、追求卓越”的质量方针，吸收和引进国内外先进技术，不断提高产品制造水平，持续改进技术、质量、管理水平，满足顾客的需求。公司取得了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和职业健康安全管理体系认证。公司在销售过程、设计和开发过程、物资采购过程、制造过程、检测和试验过程以及售后服务过程等各个环节建立了完善的质量控制标准和措施，保证产品质量体系的有效运行。公司根据不同产品种类分别执行相应现行的国际标准、国家标准、行业标准以及企业质量标准，要求所有部门和所有人员认真实施上述标准和有关文件，确保公司管理体系的适宜性、充分性和有效性并保持持续改进。结合公司实际情况编制了《产品试验规范》、《外购原材料检验规范》、《过程产品检验规范》以及各

生产工序的检验细则，具体落实各项质量标准管理制度和规程，严格实施质量监督检查，加强生产过程的监控，全面推行质量管理措施。 2、质量管理措施 销售过程：开展合同评审确保满足顾客要求、与顾客充分沟通、收集分析顾客的需求信息，重视顾客意见，提高客户满意度。设计和开发过程：认真做好技术准备。组织有关人员熟识技术规范，了解设计原则与意图，及时与用户单位进行技术交流。严格执行国家行业标准进行产品设计。通过对设计和开发的策划、设计输入、设计输出、设计验证及设计确认进行有效的控制，确保设计能满足合同及用户的要求。物资采购过程：内配元件及辅助材料采用国内外一流厂家生产的产品，按规定进行严格的入库检验、出库验证，确保产品质量。通过对物资及外协的供方评审选择合格的供方，确保所采购及外协加工的物资符合规定要求。 制造过程：制定产前准备计划，保证材料、模具工装、图纸等及时提供；对生产过程进行监视和检测，保证生产按规定的方法和程序在受控状态下进行。科学地安排生产工艺流程，对每道工序进行质量控制，做到所有员工均按工艺流程和检验规范操作。在加工、装配、调试和现场组装服务过程中，各工序间进行“自检”、“互检”，检验人员严格进行“专检”，不合格零部件绝不进入下一道工序，切实做好现场质量管理。 检测和试验过程：制定试验方案、严格执行“三检”“三按”，确保产品合格才出厂。 售后服务过程：急用户所急，在第一时间提供快捷的服务、满足用户要求。 3、质量控制效果在公司领导的支持和一线员工的不懈努力下，公司对产品质量的控制效果良好，近四年成品一次交检合格率达 99.5%。各系列树脂绝缘干式电力变压器、非晶合金变压器、油浸式变压器、磁控电抗器等都通过了国家电器产品质量监督检验中心的检测，各系列产品突发短路试验均一次通过。变压器系列产品经电能(北京)产品认证中心认证。在历年国家干式变压器抽检中，均获得优等品的测试结果。

(五) 研发模式 公司十几年来坚持自主技术创新与改造，核心的研发团队，在高电压等级、高绝缘性能、智能环保型产品上获专利 50 多项，在高电压、小容量树脂浇注式干式变压器的专有技术方面尤为突出。技术部联合工艺部、质管部进行常规技术产品的研发，定期调研市场需求、收集行业信息和内部生产数据，综合形成产品改进方案，进行可行性论证，申请项目立项。立项通过后，制定技术开发计划，落实经费，按计划进行研发试验，试验成果形成预案产品。预案产品经过实机生产和性能测试后，确认应用有效的技术改进，固定形成研发成果用于产品生产。此外，公司通过与浙江大学、南京理工大学、清华大学等科研院校以及行业专家合作，进行产品与技术的联合开发，引进先进技术进行二次开发，来提高研发效率提升公司技术实力。

(六) 盈利模式 公司现有产品分为常规产品（应用在供电系统和建筑等常规领域）和特种产品（应用在高铁、电源补偿和滤波等特殊领域）二个部分。目前，常规产品同质化竞争激烈，产品定价跟随市场价格逐渐走低，利润空间被逐渐压缩，销售部基于多年的市场开拓和客户积累，筛选优质客户建立稳定的客户群体与互相认可的合作方式，通过稳定的产品质量和完善的售后服务形成比较优势。特种产品如高铁专用、电源补偿和滤波产品等，技术壁垒较高，产品附加值较大，能够维持较高的利润水平。随着国家加大对基础设施建设的投入，相关领域特种需求将会得到加强，公司将针对相关市场的具体需求进一步深入探索，不断研发新产品、改进工艺技术，提升产品品质，扩大市场份额，以实现公司利益最大化；同时，在加强产品开发生产和技术创新的基础上，将公司业务逐渐转向为客户提供系统方案，整体满足客户多元化需求。通过提高增值服务，拓展利润增长点，实现企业利润困境突围，同时提高产品满意度和客户黏性。此外，在现有产品基础上不断优化生产工艺，加强生产管理降低出产损耗，提高产品质量水平，从而提高公司盈利水平。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。
报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
----------	-------------

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月，公司被浙江经济和信息化厅认定为浙江省专精特新中小企业，有效期三年； 2023 年 12 月 8 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，公司被重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202333007215），企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 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	359,076,009.14	255,708,643.70	40.42%
毛利率%	20.13%	19.51%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	12,078,585.98	5,047,632.55	139.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,836,457.20	4,670,829.58	132.00%
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）	12.36%	5.66%	—
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）	11.09%	5.24%	—
基本每股收益	0.11	0.05	120.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	335,311,272.12	313,700,151.17	6.89%
负债总计	231,567,975.39	222,035,440.42	4.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,743,296.73	91,664,710.75	13.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.82	13.41%
资产负债率%（母公司）	69.06%	70.78%	—
资产负债率%（合并）	69.06%	70.78%	—
流动比率	1.26	1.24	—
利息保障倍数	3.86	2.01	—
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	16,223,225.00	6,775,842.02	139.43%
应收账款周转率	3.19	2.44	—
存货周转率	3.17	2.36	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.89%	5.98%	—
营业收入增长率%	40.42%	1.65%	—
净利润增长率%	139.29%	3.40%	—

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	8,683,996.09	2.59%	14,144,174.81	4.51%	-38.60%
应收票据	35,502,559.29	10.59%	24,153,045.69	7.70%	46.99%
应收账款	117,687,350.26	35.10%	107,690,813.97	34.33%	9.28%
存货	80,856,551.73	24.11%	98,320,050.35	31.34%	-17.76%
投资性房地产	14,803,976.04	4.41%	15,775,909.92	5.03%	-6.16%
固定资产	22,187,531.95	6.62%	23,354,151.92	7.44%	-5.00%
无形资产	4,544,687.11	1.36%	4,527,775.23	1.44%	0.37%
短期借款	84,001,290.00	25.05%	96,158,781.75	30.65%	-12.64%
应付账款	85,974,363.91	25.64%	75,032,289.86	23.92%	14.58%
应付职工薪酬	7,437,147.30	2.22%	6,115,991.15	1.95%	21.60%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期期末余额较上期期末下降 38.60%，主要因为货款清收中现金回款比例下降所致；
- 2、应收票据：报告期期末余额较上期期末增长 46.99%，主要因为货款清收中票据回款比例上升所致；
- 3、存货：报告期期末存货余额较上年期末下降 17.76%。主要是由于报告期内，公司加大产成品发货力度，提高产品标准化设计程度，加快存货周转力度所致；
- 4、短期借款：报告期期末余额较上期期末下降 12.64%，主要是由于报告期内归还了部分短期借款；
- 5、应付账款：报告期期末余额较上期期末增长 14.58%，主要是由于报告期内公司产值规模增长，相应供应商应付余额也在随之增长；
- 6、应付职工薪酬：报告期期末余额较上期期末增长 21.60%，主要是由于报告期内公司产值规模增长，相应应付职工薪酬余额也在相应增长。

(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	359,076,009.14	-	255,708,643.70	-	40.42%
营业成本	286,804,201.16	79.87%	205,809,624.02	80.49%	39.35%
毛利率%	20.13%	-	19.51%	-	-
销售费用	19,638,896.63	5.47%	11,849,449.32	4.63%	65.74%

管理费用	21,995,409.52	6.13%	21,423,618.25	8.38%	2.67%
研发费用	13,127,154.92	3.66%	8,044,692.45	3.15%	63.18%
财务费用	4,046,464.51	1.13%	4,974,622.62	1.95%	-18.66%
信用减值损失	-1,749,052.66	0.49%	714,358.95	0.28%	344.84%
资产减值损失	-1,984,917.36	0.55%	1,165,497.37	0.46%	270.31%
其他收益	3,814,780.37	1.06%	1,037,320.88	0.41%	267.75%
投资收益	613,968.75	0.17%	264,478.76	0.10%	132.14%
营业利润	12,008,059.94	3.34%	5,186,092.97	2.03%	131.54%
营业外收入	531,923.22	0.15%	132,456.72	0.05%	301.58%
营业外支出	461,397.18	0.13%	270,917.14	0.11%	70.31%
净利润	12,078,585.98	3.36%	5,047,632.55	1.97%	139.29%

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本:

报告期内营业收入较上年同期增长 40.42%，营业成本较上年同期增长 39.35%，主要是由于报告期内公司不断调整市场结构，优化产品结构，不断开拓增量市场，合同及产值均增幅较大，故收入、成本均有所增加。

2、销售费用:

报告期内销售费用较上年同期增长 65.74%，主要是由于报告期内公司订单、收入较上年同期大幅增长，相应的销售人员的差旅费、招待费、售后费用、招投标服务费、市场开拓费等相应有所增加。

3、研发费用:

报告期内研发费用较上年同期增长 63.18%，主要是由于报告期内研发材料成本的增加。

4、财务费用:

报告期内财务费用较上年同期下降 18.66%，主要是由于公司归还部分短期借款和银行下调贷款利率所致；

4、信用减值损失、资产减值损失:

报告期内公司信用减值损失较上年同期增长 344.84%，资产减值损失较上年同期增长 270.31%，主要是由于公司应收票据的增长和应收账款的增长，相应计提的信用减值损失和资产减值损失增长所致；

5、其他收益:

报告期内公司其他收益较上年同期增长 267.75%，主要是由于报告期内公司享受了先进制造业允许进项税额加计 5%抵扣所致；

6、投资收益:

报告期内公司公允价值变动损益增加 132.14%，主要是由于公司投资浙江台州黄岩农村商业银行股份有限公司配股所致。

7、营业利润:

报告期内公司营业利润较上年同期增长 133.31%。主要是由于本期内公司收入增长，同时多措并举，设计优化、材料代用，预算管控，盘活闲置资产等综合管控的结果。

8、营业外收入:

报告期内公司营业外收入较上年同期增加 301.58%。主要是由于报告期内公司对供应商考核增加所致；

9、净利润:

报告期内净利润较上期增长 139.29%。主要由于本期内公司收入规模较上年同期有所增长，同时也是公司通过设计优化，成本管控，费用管控等多维度综合管控的结果。

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	354,235,951.85	249,106,510.53	42.20%
其他业务收入	4,840,057.29	6,602,133.17	-26.69%
主营业务成本	280,579,601.28	200,639,710.50	39.84%
其他业务成本	6,224,599.88	5,169,913.52	20.40%

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
干式变压器(含箱变)	322,163,485.97	257,585,755.37	20.05%	54.37%	52.67%	16.60%
电抗器	31,949,253.49	24,814,689.14	22.33%	-20.31%	-21.51%	4.06%
油浸式变压器	123,212.39	96,105.66	22.00%	-61.36%	-67.82%	73.68%
其他业务收入	4,840,057.29	4,307,650.99	11.00%	-26.69%	-16.68%	-7.22%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成与上期收入构成基本保持不变。

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	客户一	37,097,522.12	10.33%	否
2	客户二	33,767,056.64	9.40%	否
3	客户三	29,037,610.62	8.09%	否
4	客户四	12,539,553.10	3.49%	否
5	客户五	11,763,362.83	3.28%	否
合计		124,205,105.31	34.59%	-

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	供应商一	21,626,816.80	7.54%	否
2	供应商二	19,002,945.13	6.63%	否

3	供应商三	15,506,255.10	5.41%	否
4	供应商四	10,990,043.16	3.83%	否
5	供应商五	10,358,047.12	3.61%	否
合计		77,484,107.31	27.02%	-

(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	16,223,225.00	6,775,842.02	139.43%
投资活动产生的现金流量净额	-2,119,337.92	-1,377,925.75	53.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,994,789.34	-2,822,624.63	-643.80%

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上期增长 139.43%，主要是由于报告期内公司开源节流，加大票据付款力度，加强现金预算管控支付力度所致；
报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上期增长 53.81%，主要是由于公司固定资产投资增加所致；
报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 643.80%，主要是由于本期内公司归还了部分短期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	我国输配电及控制设备制造行业的发展已历经数十年，行业市场化程度高、政策和法律法规也逐步完善。电力变压器制造行业属于资金和技术密集型行业，企业数量众多，产品品种规格较多，市场竞争较为激烈。行业结构中以中小企业居多，生产商较为分散。伴随着输变电设备行业的高速成长、数量较大的企业进入变压器行业，部分产能过剩。行业在实现快速发展的同时，也出现了无序竞争、产品质量不合格等情况。业内企业需要根据自身资金实力、技术水平、生产规模等因素综合考虑市场需求和行业发展方向确定相应的企业定位和发展规划。 应对措施：公司应加大科研投入力度，加强设计优化力度，不断提高产品性能，向科技、节能、环保、低碳方向发展。
宏观经济风险	公司产品主要面向国内电力、铁路、冶金、煤炭等行业。这些行业与宏观经济形势具有较强的相关性，宏观经济的波动直接影响输变电设备的需求。随着国家电力投资的不断加大，政府节能减排政策力度不断加强，输变电行业也将更加重视产业化、集约型发展，为公司产品提供了广阔市场空间。但是如果宏观经济形势出现不利变化，用户需求量减少，产品价格降低，影响本公司的销售业绩，给公司带来一定风险。 应对措施：面对日益激烈的市场竞争环境，公司应该在保证存量市场占有率的同时，积极开拓增量市场，寻找新的利润增长点。
短期偿债能力不足的风险	2023 年 12 月 31 日公司的资产负债率为 69.06%，流动比率为 1.26。公司资产负债率总体偏高，流动比率相对偏低，公司短期偿债能力不足。 应对措施：公司增强业务能力，拓展客户和供应商渠道，增加企业毛利和净利，并继续加快应收账款回收速度，保证现金能迅速收回，加强企业偿债能力。另一方面，公司通过申请在全国中小企业股份转让系统挂牌等方式积极开拓股权融资等融资渠道，丰富股权结构，降低资产负债率，从而减小企业财务负担。
应收账款回收风险	2023 年年末、2022 年年末，公司应收账款净额分别为 1.17 亿元、1.07 亿元，应收账款净额占资产总额的比重分别为 35.10%、34.33%。这主要是由公司销售模式和客户特点决定的。公司已结合公司实际情况以及遵循谨慎性原则计提了比较充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，影响公司现金流及利润情况。 应对措施：公司在合同评审时加入客户资信评审环节，源头控制，同时对付款方式，付款兜底时间严格把控，必要时进行境调，严控因客户资信所带来的货款清收风险。同时对于账龄较长的逾期应收账款要加大清收力度，多措并举，必要时诉诸法

	律手段进行清收。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人徐坚刚，徐坚刚持有公司 87.15%的股份，担任广天股份董事长。徐坚刚在公司重大事项、经营决策、人事、财务等日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施：公司成立后，公司根据《公司法》、《公司章程》建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，公司将充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的制衡作用，严格执行各项规章制度，以控制该风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋、土地	投资性房地产	抵押	14,803,976.04	4.41%	用于银行贷款

房屋、土地	固定资产、 无形资产	抵押	16,973,491.91	5.06%	用于银行贷款
保函保证金	货币资金	冻结	1,538,880.00	0.46%	用户投标和履约
总计	-	-	33,316,347.95	9.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占总资产比例 9.93%，仅用于缓解公司规模扩大所需的流动资金，对公司发展无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	38,746,500	34.63%	0	38,746,500	34.63%
	其中：控股股东、实际控制人	24,375,000	21.79%	0	24,375,000	21.79%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	73,125,000	65.37%	0	73,125,000	65.37%
	其中：控股股东、实际控制人	73,125,000	65.37%	0	73,125,000	65.37%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		111,871,500	-	0	111,871,500	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	徐坚刚	97,500,000	0	97,500,000	87.15%	73,125,000	24,375,000	0	0
2	台州市黄岩合力投资合伙企业(有限合伙)	7,800,000	0	7,800,000	6.97%	0	7,800,000	0	0
3	台州市	6,571,500	0	6,571,500	5.88%	0	6,571,500	0	0

黄岩广博投资合伙企业(有限合伙)									
合计	111,871,500	0	111,871,500	100%	73,125,000	38,746,500	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 徐坚刚持有台州市黄岩合力投资合伙企业（有限合伙）78.25%的股权，并担任执行事务合伙人。广博投资合伙人徐文雅（持有广博投资 8.31%股权）是徐坚刚的妹妹；广博投资合伙人徐正观（持有广博投资 5.04%股权）是徐坚刚的父亲；广博投资合伙人汲琳妮（持有广博投资 2.97%股权）是徐坚刚妻子的妹妹。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人均为徐坚刚，报告期内未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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				
徐坚刚	董事长	男	1971 年 12 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	97,500,000	0	97,500,000	87.15%
刘长胜	总经理	男	1970 年 12 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	0	0	0	0.00%
徐正观	董事	男	1945 年 12 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	0	0	0	0.00%
徐文雅	董事	女	1974 年 11 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	0	0	0	0.00%
陈波	董事	男	1985 年 12 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	0	0	0	0.00%
王卓珺	董事	女	1980 年 1 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	0	0	0	0.00%
赵玉亮	财务总监/董事会秘书	男	1984 年 4 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	0	0	0	0.00%
谢建华	监事会主席	男	1966 年 5 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	0	0	0	0.00%
王建	监事	男	1981 年 4 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	0	0	0	0.00%
柯丽君	监事	女	1973 年 6 月	2023 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：公司董事长徐坚刚是董事徐正观的儿子，董事长徐坚刚与董事徐文雅是兄妹关系，董事徐正观和董事徐文雅是父女关系。除上述关系以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他的亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	31	7		38
生产人员	202		6	196
销售人员	22		2	20
技术人员	18		2	16
财务人员	6			6
员工总计	279	7	10	276

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	32	30
专科	80	80
专科以下	166	165
员工总计	279	276

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

1、人才引进:公司将积极发挥民营企业的体制和机制优势,加强优秀人才的引进和培养,通过行业内有竞争力的薪酬福利体系、人才培训体系等一系列有利于人才发展的措施,加快在技术、营销、管理等领域优秀人才的引进,促进公司快速可持续发展。

2、员工培训、招聘:公司拥有完善的员工职业发展通道,系统的员工培训计划。鼓励员工之间相互分享,共同学习,共同进步,实行内外训相结合的培训形式,对于关键的技术或管理岗位,有针对性的送去学习、交流。

3、员工薪酬政策:公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与所有员工签订《劳动合同书》,向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金,公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金,为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等制度，并根据国家关于加强国有企业党建工作要求的精神，在《公司章程》中增加党建工作相关内容，构成的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

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，各职能部门分别负责研发、采购、生产、销售及配套服务等业务环节，不存在需要依赖股东及其他关联方经营的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立性

公司合法拥有与其经营相关的场所、设备等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序。报告期内，公司资产亦不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用的情形。

（三）人员独立性

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、

工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。公司按照《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》及相关制度独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立的统一社会信用代码，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

（五）机构独立性

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司设立综合财务部、工程部、销售市场部、研发中心等部门，不存在合署办公的情况。公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

- 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	[2024]京会兴审字第 00620022 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗毅	郑玉梅		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

[2024]京会兴审字第 00620022 号

浙江广天电力设备股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了浙江广天电力设备股份有限公司（以下简称广天股份公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了广天股份公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

广天股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广天股份公司 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。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广天股份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广天股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督广天股份公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广天股份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广天股份公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）（盖章）

中国注册会计师：郑玉梅

中国•北京
二〇二四年四月二十九日

中国注册会计师：罗毅

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：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、（一）	8,683,996.09	14,144,174.81
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)	35,502,559.29	24,153,045.69
应收账款	五、(三)	117,687,350.26	107,690,813.97
应收款项融资	五、(四)	12,701,952.00	8,591,703.40
预付款项	五、(五)	4,485,027.62	4,767,710.02
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)	3,484,010.41	3,651,380.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	80,856,551.73	98,320,050.35
合同资产	五、(八)	28,106,668.62	6,782,303.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		291,508,116.02	268,101,182.16
非流动资产：			
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	五、(九)	2,266,961.00	1,889,134.00
投资性房地产	五、(十)	14,803,976.04	15,775,909.92
固定资产	五、(十一)	22,187,531.95	23,354,151.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	4,544,687.11	4,527,775.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)		51,997.94
递延所得税资产	五、(十四)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,803,156.10	45,598,969.01
资产总计		335,311,272.12	313,700,151.17
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	84,001,290.00	96,158,781.75

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、(十七)	85,974,363.91	75,032,289.86
预收款项	五、(十八)	111,805.71	111,805.71
合同负债	五、(十九)	13,314,686.18	11,331,360.44
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、(二十)	7,437,147.30	6,115,991.15
应交税费	五、(二十一)	1,502,957.33	3,240,970.21
其他应付款	五、(二十二)	2,254,995.10	1,349,619.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十三)	36,883,944.35	23,577,154.06
流动负债合计		231,481,189.88	216,917,973.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			5,005,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十四)	86,785.51	111,967.31
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			
非流动负债合计		86,785.51	5,117,467.31
负债合计		231,567,975.39	222,035,440.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	111,871,500.00	111,871,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(二十六)	3,842,626.19	3,842,626.19
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	五、(二十七)	-11,970,829.46	-24,049,415.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,743,296.73	91,664,710.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		103,743,296.73	91,664,710.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		335,311,272.12	313,700,151.17

法定代表人：徐坚刚

主管会计工作负责人：赵玉亮

会计机构负责人：赵玉亮

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、(二十八)	359,076,009.14	255,708,643.70
其中：营业收入	五、(二十八)	359,076,009.14	255,708,643.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十八)	347,760,617.66	253,698,551.78
其中：营业成本	五、(二十八)	286,804,201.16	205,809,624.02
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、(二十九)	2,148,490.92	1,596,545.12
销售费用	五、(三十)	19,638,896.63	11,849,449.32
管理费用	五、(三十一)	21,995,409.52	21,423,618.25
研发费用	五、(三十二)	13,127,154.92	8,044,692.45
财务费用	五、(三十三)	4,046,464.51	4,974,622.62
其中：利息费用		4,223,489.77	5,018,202.21
利息收入		71,202.19	63,121.46
加：其他收益	五、(三十四)	3,814,780.37	1,037,320.88

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	613,968.75	264,478.76
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、（三十六）	-1,749,052.66	714,358.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-1,984,917.36	1,165,497.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-2,110.64	-5,654.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,008,059.94	5,186,092.97
加：营业外收入	五、（三十九）	531,923.22	132,456.72
减：营业外支出	五、（四十）	461,397.18	270,917.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,078,585.98	5,047,632.55
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,078,585.98	5,047,632.55
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）		12,078,585.98	5,047,632.55
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,078,585.98	5,047,632.55
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		12,078,585.98	5,047,632.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,078,585.98	5,047,632.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.05

法定代表人：徐坚刚

主管会计工作负责人：赵玉亮

会计机构负责人：赵玉亮

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		368,770,814.93	293,814,476.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	8,969,989.30	14,752,537.68
经营活动现金流入小计		377,740,804.23	308,567,014.67
购买商品、接受劳务支付的现金		277,933,960.48	238,197,548.75
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		35,942,978.21	31,185,319.88
支付的各项税费		15,401,621.73	8,074,138.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	32,239,018.81	24,334,165.14
经营活动现金流出小计		361,517,579.23	301,791,172.65
经营活动产生的现金流量净额		16,223,225.00	6,775,842.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		236,141.75	264,478.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,065.07	6,223.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		304,206.82	270,701.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,423,544.74	1,648,627.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,423,544.74	1,648,627.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,119,337.92	-1,377,925.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		112,900,000.00	234,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		112,900,000.00	234,550,000.00
偿还债务支付的现金		130,050,000.00	226,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,844,789.34	4,722,624.63
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、(四十一)		6,200,000.00
筹资活动现金流出小计		133,894,789.34	237,372,624.63
筹资活动产生的现金流量净额		-20,994,789.34	-2,822,624.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		138,991.21	11,681.49
五、现金及现金等价物净增加额		-6,751,911.05	2,586,973.13
加：期初现金及现金等价物余额		13,897,027.14	11,310,054.01
六、期末现金及现金等价物余额		7,145,116.09	13,897,027.14

法定代表人：徐坚刚

主管会计工作负责人：赵玉亮

会计机构负责人：赵玉亮

(四) 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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	111,871,500.00				3,842,626.19						-24,049,415.44	91,664,710.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	111,871,500.00				3,842,626.19						-24,049,415.44	91,664,710.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											12,078,585.98	12,078,585.98
（一）综合收益总额											12,078,585.98	12,078,585.98
（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													
四、本年期末余额	111,871,500.00				3,842,626.19						-11,970,829.46		103,743,296.73

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 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	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	111,871,500.00				3,842,626.19						-29,097,047.99	86,617,078.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	111,871,500.00				3,842,626.19						-29,097,047.99	86,617,078.20
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											5,047,632.55	5,047,632.55
（一）综合收益总额											5,047,632.55	5,047,632.55
（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												
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													
四、本年年末余额	111,871,500.00				3,842,626.19						-24,049,415.44		91,664,710.75

法定代表人：徐坚刚

主管会计工作负责人：赵玉亮

会计机构负责人：赵玉亮

浙江广天电力设备股份有限公司

2023年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

浙江广天电力设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江广天变压器有限公司(以下简称“广天股份”)的基础上整体变更设立,于2016年10月18日在台州市工商行政管理局登记注册,公司注册地:浙江台州,法定代表人:徐坚刚。公司注册资本为人民币11,187.15万元,总股本为11,187.15万股,每股面值人民币1元。

广天股份成立于2002年3月29日,成立时的公司名称为“台州市黄岩广天变压器有限公司”,系由自然人徐坚刚、徐正觉根据当时有效的《公司法》及相关法律、法规的规定共同出资,由原“台州市黄岩正一变压器制造厂”经公司制变更设立。2003年6月11日,公司名称变更为“浙江广天变压器有限公司”。

2002年3月20日,台州市黄岩正一变压器制造厂召开股东会并作出决议,同意企业名称由原“台州市黄岩正一变压器制造厂”变更为“台州市黄岩广天变压器有限公司”(以下简称“台州广天”),企业类型由股份合作制变更为有限责任公司;同意企业注册资本从100.00万元增加至500.00万元,出资比例不变;同意制定公司章程。

根据台州广天设立时的《台州市黄岩广天变压器有限公司章程》,台州广天成立时的注册资本为500.00万元。其中,徐坚刚以货币出资250.00万元,占注册资本总额的50%;徐正觉以货币出资250.00万元,占注册资本总额的50%。2002年3月23日,黄岩华诚会计师事务所有限公司出具黄华会验字[2002]第268号《验资报告》,审验确认截至2002年3月20日止,台州广天已收到徐坚刚、徐正觉缴纳的新增注册资本合计400.00万元,均以货币出资。其中,徐坚刚以货币出资200.00万元,徐正觉以货币出资200.00万元。原注册资本中有100.00万元出资是在公司前身台州黄岩正一变压器制造厂作为股份合作制企业设立时形成的,未做验资及评估,存在瑕疵。公司于2015年8月16日作出股东会决议,同意由徐坚刚以货币出资100.00万元对该部分出资予以补正;补正该出资后,公司注册资本、实收资本不变。2015年12月30日,本公司收到徐坚刚缴纳的补正出资款100.00万元,于公司资本公积列示。2002年2月21日,台州市工商行政管理局出具编号为(黄)名称预核内字[2002]第249号《企业名称预先核准通知书》,同意预先核准企业名称为“台州市黄岩广天变压器有限公司”。该次增资后,公司注册资本为500.00万元,徐坚刚和徐正觉各自出资250.00万元,各自持股50%。同时,公司名称由台州市黄岩广天变压器有限公司变更为浙江广天变压器有限公司。公司经营期限为50年。

根据2003年6月11日公司股东会决议,同意公司注册资本由500.00万变更为1,080.00万,增资所需的580万元资金分别由徐坚刚以货币出资290.00万元,由徐正觉以货币出资241.00万元,以股东借款转增资本49.00万元。本次增资业经黄岩华诚会计师事务所有限公司审验,并出具黄华会验字(2003)第463号《验资报告》。增资后,公司注册资本为1,080.00万元,徐坚刚和徐正觉各自出资540.00万元,各自持股50%。同时,公司名称由台州市黄岩广天变压器有限公司变更为浙江广天变压器有限公司。公司经营期限为50年。

根据2006年4月11日公司股东会决议,同意注册资本由1,080.00万元变更为2,280.00万元,新增注册资本分别由徐坚刚、徐正觉认缴,其中徐坚刚以货币出资600.00万元,徐

正觉以货币出资 600.00 万元；本次增资业经浙江华诚会计师事务所有限公司审验，并出具华诚会验（2006）第 215 号《验资报告》。增资后，公司注册资本为 2,280.00 万元，徐坚刚出资 1,140.00 万元，占注册资本 50%，徐正觉出资 1,140.00，占注册资本 50%。公司已于 2006 年 4 月 18 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2009 年 5 月 31 日股东会决议，同意注册资本由 2,280.00 万变更为 5,080.00 万。新增注册资本由徐正觉货币出资 1,400.00 万元，徐坚刚货币出资 1,400.00 万元认缴。

本次主次要经浙江华诚会计师事务所有限公司审验，并出具华诚会验（2009）137 号《验资报告》。增资后，公司注册资本为 5,080.00 万元，徐坚刚出资 2,540.00 万元，占注册资本 50%，徐正觉出资 2,540.00 万元，占注册资本 50%。公司已于 2009 年 6 月 2 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2014 年 1 月 17 日股东会决议和股权转让协议，股东徐正觉将其持有的公司 2,540.00 万元股权转让给徐正观，本次转让后徐坚刚出资 2,540.00 万元，占注册资本 50%，徐正观出资 2,540.00 万元，占注册资本 50%。公司已于 2014 年 1 月 24 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2014 年 3 月 6 日股东会决议和股权转让协议，股东徐正观将其持有的公司 2,540.00 万元股权转让给徐坚刚，本次转让后徐坚刚出资 5,080.00 万元，占注册资本 100%。公司性质由有限责任变更为自然人独资的有限责任公司。公司已于 2014 年 3 月 13 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2015 年 9 月 14 日股东会决议和股权转让协议，股东徐坚刚将其持有的公司 508.00 万元股权转让给汲琳姬，转让后徐坚刚出资 4,572.00 万元，占注册资本 90%，汲琳姬出资 508.00 万元，占注册资本 10%。公司已于 2015 年 9 月 15 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2015 年 12 月 20 日股东会决议，决议派生分立成立台州市黄岩广坚贸易有限公司，徐坚刚、汲琳姬各自出资 72.00 万元、8.00 万元，派生分立后，公司注册资本 5,000.00 万元：其中徐坚刚出资 4,500.00 万元，占比 90%；汲琳姬出资 500.00 万元，占比 10%。并由浙江华诚会计师事务所有限公司出具华诚会验[2015]046 号《验资报告》。公司已于 2015 年 12 月 28 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2016 年 1 月 19 日股东会决议和股权转让协议，股东汲琳姬将其持有的公司 500.00 万元股权转让给徐坚刚，转让后徐坚刚出资 5,000.00 万元，占注册资本 100%。公司类型由有限责任公司变更为一人有限责任公司（自然人独资）。公司已于 2016 年 2 月 2 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2016 年 3 月 18 日股东会决议，公司增加注册资本 337.00 万元，新增资本由台州市黄岩广博投资合伙企业（有限合伙）以现金出资 337.00 万元认缴，增资后徐坚刚出资 5,000.00 万元，占注册资本 93.69%；台州市黄岩广博投资合伙企业（有限合伙）出资 337.00 万元，占注册资本 6.31%。公司性质由一人有限责任公司（自然人独资）变更为有限责任公司。本次增资业经浙江华诚会计师事务所有限公司审验，并出具华诚会验[2016]009 号《验资报告》。公司已于 2016 年 5 月 12 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2016 年 7 月 26 日股东会决议，公司增加注册资本 400.00 万元，新增注册资本由台州市黄岩合力投资合伙企业（有限合伙）以现金出资 400.00 万元认缴，本次增资经浙江中汇会计师事务所有限公司审验，并出具中汇会验[2016]4366 号《验资报告》。增资后徐坚刚出资 50,000,000.00 元，占注册资本 87.1536%；台州市黄岩广博投资合伙企业（有限

合伙) 出资 3,370,000.00 元, 占注册资本 5.8741%; 台州市黄岩合力投资合伙企业(有限合伙) 出资 4,000,000.00 元, 占注册资本 6.9723%。公司已于 2016 年 7 月 27 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据广天股份股东会决议, 全体股东签署的发起人协议书及章程, 广天股份以 2016 年 7 月 31 日为基准日, 采用整体变更的方式设立本公司。原股东将广天股份 2016 年 7 月 31 日经审计后的账面净资产折合为本公司股份 5,737.00 万股, 广天股份变更为浙江广天电力设备股份有限公司, 于 2016 年 10 月 18 日在台州市工商行政管理局登记注册, 注册资本为人民币 5,737.00 万元, 总股本为 5,737.00 万股(每股面值 1 元)。

根据公司 2019 年 12 月 12 日第二次临时股东大会通过的利润分配方案, 以 2019 年 12 月 20 日的总股本 57,370,000.00 股为基数, 以资本公积向全体股东以每 10 股转增 9.5 股, 本次资本公积转增股本增加 54,501,500.00 元。本次转增后公司的总股本为 111,871,500 股, 公司已于 2019 年 12 月 25 日完成工商变更登记。

公司统一社会信用代码: 91331003148186403W。

本公司经营范围为: 干式变压器、油浸式电力变压器、非晶合金变压器、电抗器、互感器、箱式变电站、高低压成套、电器元件、开关、电子元件制造、销售; 货物进出口与技术进出口; 电力设备安装服务; 节能技术推广服务。(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)。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 29 批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本

位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项超过公司总资产 1%且单项金额超过 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项计提坏账准备的应收款项超过公司总资产 1%且单项金额超过 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项计提坏账准备的应收款项超过公司总资产 1%且单项金额超过 500 万元

（六）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下吸收合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的吸收合并

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的吸收合并

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。

合并成本为吸收合并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。在吸收合并日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，以吸收合并日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与吸收合并日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。吸收合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，吸收合并日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。吸收合并日之前持有的股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。对于吸收合并日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在吸收合并日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；吸收合并日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为吸收合并日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，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(a)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(b)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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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。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：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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，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。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注**错误!未找到引用源。**（十一） 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

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

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

(4) 预期信用损失准备的列报

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

(5) 核销

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

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十二）应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用

损失。

2. 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

根据承兑人信用风险特征的不同，本公司将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	应收票据涉及纠纷、诉讼或债务人出现经营困难、重组、破产等情形时，本公司按照单项计提信用损失。
商业承兑汇票	

（十三）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄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. 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

根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本公司将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

应收账款组合 1：账龄组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
应收账款	应收账款涉及纠纷、诉讼或债务人出现经营困难、重组、破产等情形时，本公司按照单项计提信用损失。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收款项融资之外，或当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合

基础上计算预期信用损失。对划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 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

本公司应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票和应收账款。

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
应收票据	应收票据或应收账款涉及纠纷、诉讼或债务人出现经营困难、重组、破产等情形时，本公司按照单项计提信用损失。
应收账款	

（十五）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

根据本公司的历史经验，相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征，因此本公司将全部其他应收款作为一个组合

其他应收款组合 1：账龄组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
其他应收款	其他应收款涉及纠纷、诉讼或债务人出现经营困难、重组、破产等情形时，本公司按照单项计提信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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,本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外,或当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(2) 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

合同资产组合: 产品销售

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
合同资产	合同资产涉及纠纷、诉讼或债务人出现经营困难、重组、破产等情形时, 本公司按照单项计提信用损失。

(十八) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据:

控制是指投资方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。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方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。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；

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份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

（十九）投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 投资性房地产的后续计量

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

（二十）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-10.00
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
运输工具	年限平均法	4-5	5	18.96-24.96
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注错误!未找到引用源。（二十三）长期资产减值”

4. 固定资产处置

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十三）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	449-536 个月	土地使用权证登记使用年限	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费

用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量

的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或

净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十八）收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有

权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体方法：

根据销售合同的具体约定，由客户收到产品验收签字确认后确认控制权转移，公司确认收入。

（二十九）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。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对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或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应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。

（三十二）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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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。

2. 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

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，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

（三十三）其他重要的会计政策、会计估计

1. 其他重要的会计政策

本报告期公司无其他重要的会计政策。

2. 重要会计估计和判断

本报告期公司无重要会计估计和判断。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%、9%、3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2. 增值税

增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，满足以下条件的 1. 取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料；2. 取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。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。

(三) 其他说明

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

(一) 货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,432.89	1,626.09
银行存款	7,141,687.07	13,895,401.05

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	1,539,876.13	247,147.67
合 计	8,683,996.09	14,144,174.81
其中：存放在境外的款项总额		

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、（十五）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,969,656.45	23,624,258.62
商业承兑票据	2,401,458.59	1,800,000.00
小计	37,371,115.04	25,424,258.62
减：坏账准备	1,868,555.75	1,271,212.93
合计	35,502,559.29	24,153,045.69

2. 期末公司已质押的应收票据

无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		33,153,035.15
商业承兑票据		2,000,000.00
合计		35,153,035.15

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,371,115.04	100.00	1,868,555.75	5.00	35,502,559.29
其中：账龄组合	37,371,115.04	100.00	1,868,555.75	5.00	35,502,559.29
合计	37,371,115.04	—	1,868,555.75	—	35,502,559.29

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,424,258.62	100.00	1,271,212.93	5.00	24,153,045.69
其中：账龄组合	25,424,258.62	100.00	1,271,212.93	5.00	24,153,045.69
合计	25,424,258.62	—	1,271,212.93	—	24,153,045.69

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	37,371,115.04	1,868,555.75	35,502,559.29
合计	37,371,115.04	1,868,555.75	35,502,559.29

续表:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,424,258.62	1,271,212.93	24,153,045.69
合计	25,424,258.62	1,271,212.93	24,153,045.69

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	1,271,212.93	597,342.82			1,868,555.75
合计	1,271,212.93	597,342.82			1,868,555.75

6. 本期实际核销的应收票据情况

无

(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	114,429,740.02	100,057,350.79
1 至 2 年	5,184,434.17	12,999,506.38
2 至 3 年	4,971,340.73	953,347.30
3 至 4 年	486,096.79	88,757.69
4 至 5 年	88,757.69	437,303.06
5 年以上	6,853,439.97	6,507,959.99
小 计	132,013,809.37	121,044,225.21
减: 坏账准备	14,326,459.11	13,353,411.24
合 计	117,687,350.26	107,690,813.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
按单项计提坏账准备	5,020,875.00	3.80	5,020,875.00	100.00	
按组合计提坏账准备	126,992,934.37	96.20	9,305,584.11		117,687,350.26
其中：账龄组合	126,992,934.37	96.20	9,305,584.11	7.33	117,687,350.26
其他组合					
合计	132,013,809.37	-	14,326,459.11	-	117,687,350.26

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,042,475.00	4.17	5,042,475.00	100.00	
按组合计提坏账准备	116,001,750.21	95.83	8,310,936.24		107,690,813.97
其中：账龄组合	116,001,750.21	95.83	8,310,936.24	7.16	107,690,813.97
其他组合					
合计	121,044,225.21	-	13,353,411.24	-	107,690,813.97

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州巨州电力设备有限公司	2,588,720.00	2,588,720.00	100.00	预计无法收回
大连昌兴电力设备有限公司	1,948,120.00	1,948,120.00	100.00	预计无法收回
浙江上电成套电气有限公司	467,620.00	467,620.00	100.00	预计无法收回
山东泰开特变有限公司	5.00	5.00	100.00	预计无法收回
国网浙江台州市路桥区供电公司	16,410.00	16,410.00	100.00	预计无法收回
合计	5,020,875.00	5,020,875.00	-	-

续表：

应收账款 (按单位)	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州巨州电力设备有限公司	2,588,720.00	2,588,720.00	100.00	预计无法收回
大连昌兴电力设备有限公司	1,948,120.00	1,948,120.00	100.00	预计无法收回
浙江上电成套电气有限公司	467,620.00	467,620.00	100.00	预计无法收回
山东泰开特变有限公司	5.00	5.00	100.00	预计无法收回
国网浙江台州市路桥区供电公司	16,410.00	16,410.00	100.00	预计无法收回
杭州天罡电气安装工程有限公司	21,600.00	21,600.00	100.00	预计无法收回
合计	5,042,475.00	5,042,475.00	—	—

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	114,429,740.02	5,721,487.00	5.00
1 至 2 年	5,184,434.17	518,443.42	10.00
2 至 3 年	4,971,340.73	994,268.15	20.00
3 至 4 年	486,091.79	194,436.72	40.00
4 至 5 年	88,757.69	44,378.85	50.00
5 年以上	1,832,569.97	1,832,569.97	100.00
合计	126,992,934.37	9,305,584.11	-

续表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,057,350.79	5,002,867.54	5.00
1-2 年	12,999,506.38	1,299,950.64	10.00
2-3 年	953,342.30	190,668.46	20.00
3-4 年	88,757.69	35,503.08	40.00
4-5 年	241,693.06	120,846.53	50.00
5 年以上	1,661,099.99	1,661,099.99	100.00
合计	116,001,750.21	8,310,936.24	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	13,353,411.24	1,064,647.87		91,600.00		14,326,459.11
坏账准备						
合计	13,353,411.24	1,064,647.87		91,600.00		14,326,459.11

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,600.00

5. 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小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
第一名	11,467,500.00	3,413,450.00	14,880,950.00	9.17	744,047.50
第二名	9,072,780.47	4,045,687.40	13,118,467.87	8.08	655,923.39
第三名	7,440,000.00	930,000.00	8,370,000.00	5.16	418,500.00
第四名	7,717,179.29	1,259,325.44	8,976,504.73	5.53	448,825.24
第五名	8,831,400.00	4,368,455.00	13,199,855.00	8.13	659,992.75
合计	44,528,859.76	14,016,917.84	58,545,777.60	36.07	2,927,288.88

应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杭州天罡电气安装工程有限公司	货款	21,600.00	预计无法收回	总经理审批	否
杭州天安电力建设有限公司	货款	53,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
杭州鑫振电气设备有限公司	货款	17,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计	-	91,600.00	-	-	-

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,701,952.00	8,591,703.40
其中：银行承兑票据	5,610,540.00	3,616,148.50
商业承兑票据		
应收账款	7,091,412.00	4,975,554.90
合计	12,701,952.00	8,591,703.40

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

3. 期末已质押的应收款项融资

无

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

（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	4,353,120.83	97.06	4,664,001.89	97.82
1-2年	80,078.66	1.79	103,708.13	2.18
2-3年	51,828.13	1.15		
合计	4,485,027.62	100.00	4,767,710.02	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,589,500.00	35.44	1年以内	预付货款
第二名	非关联方	632,121.84	14.09	1年以内	预付货款
第三名	非关联方	508,374.28	11.33	1年以内	预付货款
第四名	非关联方	403,740.00	9.00	1年以内	预付货款
第五名	非关联方	271,678.80	6.06	1年以内	预付运费

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
合计		3,405,414.92	75.92	-	-

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,484,010.41	3,651,380.00
合计	3,484,010.41	3,651,380.00

2. 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	3,240,104.60	3,251,828.22
1 至 2 年	255,201.00	282,906.00
2 至 3 年	93,506.00	283,877.24
3 至 4 年	151,792.24	21,000.00
4 至 5 年	20,700.00	135,652.00
5 年以上	199,312.00	65,660.00
小 计	3,960,615.84	4,040,923.46
减：坏账准备	476,605.43	389,543.46
合 计	3,484,010.41	3,651,380.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,000,732.00	1,467,932.00
备用金		300,000.00
房租水电费	1,547,526.00	821,502.80
往来款	967,608.74	841,171.56
其他	444,749.10	610,317.10
合计	3,960,615.84	4,040,923.46

（3）坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,960,615.84	100.00	476,605.43		3,484,010.41
其中：账龄组合	3,960,615.84	100.00	476,605.43	12.03	3,484,010.41

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他组合					
合计	3,960,615.84	—	476,605.43	—	3,484,010.41

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失 的其他应收款					
按组合计提预期信用损失 的其他应收款	4,040,923.46	100.00	389,543.46		3,651,380.00
其中：账龄组合	4,040,923.46	100.00	389,543.46	9.64	3,651,380.00
其他组合					
合计	4,040,923.46	—	389,543.46	—	3,651,380.00

② 期末坏账准备计提情况

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,960,615.84	100.00	476,605.43		--
账龄组合：	3,960,615.84	100.00	476,605.43	12.03	
其他组合：					
小 计	3,960,615.84	100.00	476,605.43		--
第二阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
账龄组合：					
其他组合：					
小 计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
账龄组合：					
其他组合：					
小 计					--
合 计	3,960,615.84	100.00	476,605.43		--

③ 期初坏账准备计提情况

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,040,923.46	389,543.46	3,651,380.00		--
账龄组合：	4,040,923.46	389,543.46	3,651,380.00	9.64	
其他组合：					
小 计	4,040,923.46	389,543.46	3,651,380.00		--
第二阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
账龄组合：					
其他组合：					
小 计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
账龄组合：					
其他组合：					
小 计					--
合 计	4,040,923.46	389,543.46	3,651,380.00		--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	389,543.46			389,543.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	87,061.97			87,061.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	476,605.43			476,605.43

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	房租水电费	1,340,477.00	1 年以内	33.85	67,023.85
第二名	保证金	500,000.00	1 年以内	12.62	25,000.00
第三名	往来款	300,000.00	1 年以内	7.57	15,000.00
第四名	往来款	185,000.00	1 年以内	4.67	9,250.00
第五名	标书费	179,209.00	1-2 年	4.52	17,920.90
合计	-	2,504,686.00	-	63.23	134,194.75

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,609,531.89		16,609,531.89	28,745,441.37		28,745,441.37
在产品	6,471,615.55		6,471,615.55	14,955,030.07		14,955,030.07
库存商品	17,509,216.48	534,356.88	16,974,859.60	15,446,673.16	19,951.84	15,426,721.32
周转材料	2,120.35		2,120.35	196,745.76		196,745.76
发出商品	41,471,469.47	673,045.13	40,798,424.34	39,422,704.53	478,425.09	38,944,279.44
工程物资				51,832.39		51,832.39
合计	82,063,953.74	1,207,402.01	80,856,551.73	98,818,427.28	498,376.93	98,320,050.35

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	19,951.84	514,405.04				534,356.88
周转材料						
消耗性生物资产						
发出商品	478,425.09	194,620.04				673,045.13
合计	498,376.93	709,025.08				1,207,402.01

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	30,303,313.53	2,196,644.91	28,106,668.62	7,703,056.55	920,752.63	6,782,303.92
合计	30,303,313.53	2,196,644.91	28,106,668.62	7,703,056.55	920,752.63	6,782,303.92

2. 合同资产按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	30,303,313.53	100.00	2,196,644.91	7.25	28,106,668.62
其他组合					
合 计	30,303,313.53	-	2,196,644.91	-	28,106,668.62

续表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	7,703,056.55	100.00	920,752.63	11.95	6,782,303.92
其他组合					
合 计	7,703,056.55	-	920,752.63	-	6,782,303.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,677,423.20	1,233,871.16	5.00
1-2 年	3,309,686.14	330,968.61	10.00
2-3 年	1,943,872.68	388,774.54	20.00
3-4 年	215,501.51	86,200.60	40.00
4-5 年			50.00
5 年以上	156,830.00	156,830.00	100.00
合计	30,303,313.53	2,196,644.91	

续表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,540,054.70	177,002.74	5.00
1-2 年	2,958,979.33	295,897.93	10.00
2-3 年	623,100.21	124,620.04	20.00
3-4 年	391,792.31	156,716.92	40.00

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	45,230.00	22,615.00	50.00
5 年以上	143,900.00	143,900.00	100.00
合计	7,703,056.55	920,752.63	

3. 本期计提、收回或转回的合同资产坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额
合同资产	920,752.63	1,275,892.28			2,196,644.91
合计	920,752.63	1,275,892.28			2,196,644.91

4. 本期实际核销的合同资产情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,368,455.00	14.42%	218,422.75
第二名	4,045,687.40	13.35%	202,284.37
第三名	3,413,450.00	11.26%	170,672.50
第四名	1,329,260.00	4.39%	66,463.00
第五名	1,259,325.44	4.16%	62,966.27
合计	14,416,177.84	47.58%	720,808.89

（九）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
浙江台州黄岩农村商业银行股份有限公司	2,266,961.00	1,889,134.00
合计	2,266,961.00	1,889,134.00

（十）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产分类列示

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,156,225.16	2,370,150.00	20,526,375.16
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	18,156,225.16	2,370,150.00	20,526,375.16
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,213,231.24	537,234.00	4,750,465.24
2.本期增加金额	924,530.88	47,403.00	971,933.88
（1）计提或摊销	924,530.88	47,403.00	971,933.88
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,137,762.12	584,637.00	5,722,399.12
三、减值准备			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
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	13,018,463.04	1,785,513.00	14,803,976.04
2.期初账面价值	13,942,993.92	1,832,916.00	15,775,909.92

（十一）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,187,531.95	23,354,151.92
固定资产清理		
合计	22,187,531.95	23,354,151.92

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	43,408,549.81	24,470,233.14	9,166,142.85	17,267,896.75	94,312,822.55
2.本期增加金额	892,035.41	1,189,813.86		140,279.54	2,222,128.81
（1）购置	892,035.41	1,189,813.86		140,279.54	2,222,128.81
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			66,295.16	77,611.00	143,906.16
（1）处置或报废			66,295.16	77,611.00	143,906.16
4.期末余额	44,300,585.22	25,660,047.00	9,099,847.69	17,330,565.29	96,391,045.20
二、累计折旧					
1.期初余额	28,820,457.74	17,456,557.83	8,343,368.00	16,338,287.06	70,958,670.63
2.本期增加金额	2,114,756.14	1,007,529.40	120,637.30	75,650.23	3,318,573.07
（1）计提	2,114,756.14	1,007,529.40	120,637.30	75,650.23	3,318,573.07
3.本期减少金额			73,730.45		73,730.45
（1）处置或报废			73,730.45		73,730.45
4.期末余额	30,935,213.88	18,464,087.23	8,390,274.85	16,413,937.29	74,203,513.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,365,371.34	7,195,959.77	709,572.84	916,628.00	22,187,531.95
2.期初账面价值	14,588,092.07	7,013,675.31	822,774.85	929,609.69	23,354,151.92

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,045,480.00	106,725.66	7,152,205.66
2.本期增加金额		201,415.93	201,415.93
(1)购置		201,415.93	201,415.93
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,045,480.00	308,141.59	7,353,621.59
二、累计摊销			
1.期初余额	2,615,536.63	8,893.80	2,624,430.43
2.本期增加金额	140,909.64	43,594.41	184,504.05
(1)计提	140,909.64	43,594.41	184,504.05
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,756,446.27	52,488.21	2,808,934.48
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	4,289,033.73	255,653.38	4,544,687.11
2.期初账面价值	4,429,943.37	97,831.86	4,527,775.23

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
短期房租费	51,997.94		51,997.94		
合计	51,997.94		51,997.94		

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,075,667.21	16,433,297.19
可抵扣亏损	12,359,292.09	30,451,281.14
合计	32,434,959.30	46,884,578.33

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		14,369,677.77	

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	2,841,819.58	6,655,730.86	
2025 年	4,477,535.09	4,477,535.09	
2026 年	1,369,540.86	1,369,540.86	
2027 年	3,578,796.56	3,578,796.56	
2028 年			
合计	12,267,692.09	30,451,281.14	

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,538,880.00	1,538,880.00	冻结	受限	247,147.67	247,147.67	冻结	受限
应收票据					2,353,244.00	2,353,244.00	质押	受限
投资性房地产	20,526,375.16	14,803,976.04	抵押	受限	20,526,375.16	15,775,909.92	抵押	受限
固定资产	42,369,795.47	12,684,458.18	抵押	受限	42,369,795.47	14,697,023.42	抵押	受限
无形资产	7,045,480.00	4,289,033.73	抵押	受限	7,045,480.00	4,429,943.37	抵押	受限
合计								

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,150,000.00
抵押借款	83,900,000.00	93,900,000.00
未到期应付利息	101,290.00	108,781.75
合计	84,001,290.00	96,158,781.75

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	85,974,363.91	75,032,289.86
合计	85,974,363.91	75,032,289.86

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	111,805.71	111,805.71
合计	111,805.71	111,805.71

(十九) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,314,686.18	11,331,360.44
合计	13,314,686.18	11,331,360.44

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,972,549.89	35,362,117.54	34,267,938.59	7,066,728.84
二、离职后福利-设定提存计划	143,441.26	1,954,014.76	1,727,037.56	370,418.46
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,115,991.15	37,316,132.30	35,994,976.15	7,437,147.30

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,087,976.60	31,899,483.64	31,141,721.34	5,845,738.90
二、职工福利费		695,233.18	695,233.18	
三、社会保险费	84,095.42	1,405,222.18	1,373,765.07	115,552.53
其中：医疗保险费	74,195.00	1,247,350.77	1,235,395.59	86,150.18
工伤保险费	9,900.42	157,871.41	138,369.48	29,402.35
生育保险费				
四、住房公积金		713,684.00	713,684.00	
五、工会经费和职工教育经费	800,477.87	648,494.54	343,535.00	1,105,437.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,972,549.89	35,362,117.54	34,267,938.59	7,066,728.84

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	138,495.00	1,886,628.10	1,667,478.40	357,644.70
2、失业保险费	4,946.26	67,386.66	59,559.16	12,773.76
3、企业年金缴费				
合计	143,441.26	1,954,014.76	1,727,037.56	370,418.46

（二十一）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	602,416.13	2,204,955.22
城市维护建设税	73,754.02	159,584.00
教育费附加	31,608.87	68,393.15
地方教育费附加	21,072.58	45,595.43
房产税	483,872.81	483,872.81
城镇土地使用税	233,358.88	233,358.88
印花税	56,874.04	45,210.72
合计	1,502,957.33	3,240,970.21

（二十二）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	2,254,995.10	1,349,619.93
合计	2,254,995.10	1,349,619.93

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	219,210.00	119,210.00
已报销未付款	47,341.00	78,153.50
往来款	877,918.56	266,630.32
预提费用	1,081,697.24	790,088.81
其他	28,828.30	95,537.30
合计	2,254,995.10	1,349,619.93

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,730,909.20	1,462,895.44
已背书未终止确认的应收票据	35,153,035.15	22,114,258.62
合计	36,883,944.35	23,577,154.06

(二十四) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	86,785.51	111,967.31
合计	86,785.51	111,967.31

2. 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
改制留底职工 医疗福利专项 款	111,967.31		25,181.80	86,785.51	其他说明
合计	111,967.31		25,181.80	86,785.51	-

其他说明：1997 年公司改制时，由黄岩会计师事务所出具黄会评估字(97)第 15 号《资产评估报告》，以 1997 年 2 月 28 日为评估基准日，对公司所有资产、负债和所有者权益进行评估。公司净资产评估价为 178,589.47 元，根据改制合同约定，该笔资金用于职工以后的医药福利费支出。本期支出 25,181.80 元。

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	111,871,500.00						111,871,500.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,842,626.19			3,842,626.19
合计	3,842,626.19			3,842,626.19

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-24,049,415.44	-29,097,047.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-24,049,415.44	-29,097,047.99
加: 本期净利润	12,078,585.98	5,047,632.55
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,970,829.46	-24,049,415.44

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	354,235,951.85	280,579,601.28	249,106,510.53	200,639,710.50
其他业务	4,840,057.29	6,224,599.88	6,602,133.17	5,169,913.52
合计	359,076,009.14	286,804,201.16	255,708,643.70	205,809,624.02

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	233,358.88	233,358.88
房产税	483,872.81	518,221.91
车船税	12,346.64	9,826.64
城市维护建设税	716,340.40	425,418.31
教育费附加	307,003.03	182,322.13
地方教育费附加	204,668.70	121,548.08
印花税	190,900.46	105,849.17
合计	2,148,490.92	1,596,545.12

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	8,401,713.61	4,135,977.47
工资薪酬	5,332,403.75	3,477,141.59
招投标服务费	1,903,101.40	1,207,599.53
差旅费	2,010,714.99	2,154,757.02
售后服务费	1,597,470.93	722,820.80
快递费	54,442.39	49,936.48
办公费	75,346.97	63,046.44

项目	本期发生额	上期发生额
广告业务宣传费	118,758.00	5,339.81
检测费	144,944.59	32,830.18
合计	19,638,896.63	11,849,449.32

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,614,438.90	14,268,859.94
业务招待费	2,394,071.71	2,243,179.79
折旧费	781,669.99	741,469.13
中介机构服务费	1,093,552.34	1,279,401.26
无形资产摊销费	184,504.05	149,803.44
邮电费	1,041,338.36	1,111,212.66
车辆费用	224,715.52	262,469.83
差旅费	327,237.27	153,131.44
保险费用	230,844.01	193,378.52
办公费	96,738.41	95,024.71
其他	1,006,298.96	925,687.53
合计	21,995,409.52	21,423,618.25

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	13,127,154.92	8,044,692.45
合计	13,127,154.92	8,044,692.45

其他说明：研发费用具体情况见“本附注六、研发支出”。

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,223,489.77	5,018,202.21
减：利息收入	71,202.19	63,121.46
汇兑损益	-138,991.21	-11,681.49
手续费支出	24,082.02	31,223.36
其他	9,086.12	
合计	4,046,464.51	4,974,622.62

(三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,290,243.53	985,050.27
进项税加计抵减	1,499,247.64	31,200.00
代扣个人所得税手续费	25,289.20	21,070.61
合计	3,814,780.37	1,037,320.88

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注七、错误!未找到引用源。”。

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	613,968.75	264,478.76
合计	613,968.75	264,478.76

(三十六) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-597,342.82	48,727.71
应收账款坏账损失	-1,064,647.87	597,298.08
其他应收款坏账损失	-87,061.97	68,333.16
合计	-1,749,052.66	714,358.95

(三十七) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-709,025.08	410,762.06
合同资产减值损失	-1,275,892.28	754,735.31
合计	-1,984,917.36	1,165,497.37

(三十八) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)	-2,110.64	-5,654.91
其中: 固定资产处置利得 (损失以“-”填列)	-2,110.64	-5,654.91
合计	-2,110.64	-5,654.91

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	354,054.05	56,700.00	354,054.05
无法支付的应付款项	177,869.02		177,869.02
其他	0.15	75,756.72	0.15
合计	531,923.22	132,456.72	531,923.22

(四十) 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
违约赔偿支出	63,226.39		63,226.39
其他	398,170.79	270,917.14	398,170.79
合计	461,397.18	270,917.14	461,397.18

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,078,585.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,811,787.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,369.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-572,086.69
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	503,421.45
研发费加计扣除的影响	-1,946,492.58
所得税费用	

（四十二）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	3,448,139.56	5,532,065.11
政府补助	3,789,318.57	771,037.84
收到受限货币资金		7,192,554.78
违约赔偿金收入	354,054.05	56,700.00
其他营业外收入	0.15	75,756.72
存款利息收入	71,202.19	63,121.46
经营租赁收入	1,307,274.78	1,061,301.77
合计	8,969,989.30	14,752,537.68

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	29,281,996.72	19,837,792.23
支付经营性往来款	2,462,456.77	4,194,232.41
其他营业外支出	398,170.79	270,917.14
违约赔偿金支出	63,226.39	
手续费支出	33,168.14	31,223.36
合计	32,239,018.81	24,334,165.14

2. 与筹资活动有关的现金

（1）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资性票据款		6,200,000.00
合计		6,200,000.00

（四十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	12,078,585.98	5,047,632.55
加：信用减值损失	1,749,052.66	-714,358.95
资产减值损失	1,984,917.36	-1,165,497.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,243,103.95	4,253,555.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	231,907.05	197,206.44
长期待摊费用摊销	51,997.94	266,782.78
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）	2,110.64	5,654.91
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）	3,692,806.38	4,739,165.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-613,968.75	-264,478.76
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）	16,754,473.54	-21,920,947.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-50,648,284.60	5,612,862.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,695,526.72	10,718,265.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,222,228.87	6,775,842.02
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,145,116.09	13,897,027.14
减：现金的期初余额	13,897,027.14	11,310,054.01
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	-6,751,911.05	2,586,973.13

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,144,119.96	13,897,027.14
其中：库存现金	2,432.89	1,626.09
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	7,141,687.07	13,895,401.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	7,144,119.96	13,897,027.14
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	483,243.35	7.0827	3,422,667.68
应收账款	-	-	
其中：美元	1,448,032.02	7.0827	10,255,976.39

（四十五）租赁

1. 作为出租人

（1）经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	831,875.87	831,875.87
其中：与未纳入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、研发支出

（一）总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
耗用材料	8,027,057.71		8,027,057.71
职工薪酬	4,092,790.93		4,092,790.93
折旧和摊销	103,216.25		103,216.25
技术服务	752,688.67		752,688.67
其他	151,401.36		151,401.36
合计	13,127,154.92		13,127,154.92

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
耗用材料	4,349,917.90		4,349,917.90
职工薪酬	2,435,042.00		2,435,042.00
折旧和摊销	54,105.86		54,105.86
技术服务	1,128,071.46		1,128,071.46
其他	77,555.23		77,555.23
合计	8,044,692.45		8,044,692.45

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

会计科目	上期金额	本期金额	与资产相关/与收益相关
其他收益	200,000.00		与资产相关
其他收益	785,050.27	2,290,243.53	与收益相关
合 计	985,050.27	2,290,243.53	

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人徐坚刚。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
台州市黄岩广博投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
台州市富星资产管理有限公司	同一控制人控制的企业
汲琳姬	本公司实际控制人亲属
徐正观	本公司实际控制人亲属
徐文雅	本公司实际控制人亲属
徐正觉	本公司实际控制人亲属
黄皓	本公司实际控制人亲属

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江广天电力设备股份有限公司	150,000,000.00	2022-7-6	2025-7-6	否
浙江广天电力设备股份有限公司	150,000,000.00	2023-5-15	2026-5-15	否
浙江广天电力设备股份有限公司	150,000,000.00	2022-7-6	2025-7-6	否
浙江广天电力设备股份有限	19,000,000.00	2023-11-15	2028-10-17	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司				
浙江广天电力设备股份有限公司	19,000,000.00	2023-6-19	2025-6-19	否

1. 关联方资金拆借

无

2. 关联方资产转让、债务重组情况

无

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要承诺、性质、金额。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（三）其他

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本期公司无其他重要事项。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
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	-2,110.64	
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)	1,173,713.38	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

项目	本期金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,526.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,242,128.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
非经常性损益净额	1,242,128.78	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.36	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.09	0.10	0.10

浙江广天电力设备股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 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
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	-2,110.64
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）	1,173,713.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,526.04
非经常性损益合计	1,242,128.78
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,242,128.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用