

河南省高压电器研究所有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]31023号

目 录

审计报告	1
2022年、2023年及2024年1-3月财务报表	4
2022年、2023年及2024年1-3月财务报表附注	11



河南省高压电器研究所有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的河南省高压电器研究所有限公司（以下简称“河高所”）财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日和2024年3月31日的资产负债表，2022年度、2023年度和2024年1-3月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河高所2022年12月31日、2023年12月31日和2024年3月31日的财务状况以及2022年度、2023年度和2024年1-3月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，我们独立于河高所，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层对财务报表的责任

河高所管理层（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，管理层负责评估河高所的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，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，就可能对河高所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河高所不能持续经营。

（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。

## 五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供平高集团有限公司向西安高压电器研究院股份有限公司转让河高所股权时使用，满足以2024年3月31日为评估基准日进行河高所股权价值评估等要求。因此，财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



审计报告（续）

天职业字[2024]31023号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





### 资产负债表

编制单位：河南高压电器研究所有限公司

单位：元

流动资产：	行次	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
货币资金	1	---	---	---	
△结算备付金	2				
△拆出资金	3				
交易性金融资产	4				
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5				
衍生金融资产	6				
应收票据	7				
应收账款	8				
应收款项融资	9	77,564,845.60	73,908,288.13	48,316,155.08	七、(一)
预付款项	10	12,481,640.00	1,300,000.00		七、(二)
▲应收保费	11	2,189,915.43	1,820,593.13	200,980.48	七、(三)
▲应收分保账款	12				
▲应收分保合同准备金	13				
应收资金集中管理款	14				
其他应收款	15	44,271,157.53	24,591,347.58	33,842,579.95	七、(四)
其中：应收股利	16	157,672.05	216,723.25	191,902.05	七、(五)
△买入返售金融资产	17				
存货	18				
其中：原材料	19				
库存商品(产成品)	20				
合同资产	21				
△保险合同资产	22				
△分出再保险合同资产	23				
持有待售资产	24				
一年内到期的非流动资产	25				
其他流动资产	26				
流动资产合计	27	16,120,343.03	15,014,475.68	17,414,890.46	七、(六)
非流动资产：	28	---	---	---	
△发放贷款和垫款	29				
债权投资	30				
△可供出售金融资产	31				
其他债权投资	32				
△持有至到期投资	33				
长期应收款	34				
长期股权投资	35				
其他权益工具投资	36				
其他非流动金融资产	37				
投资性房地产	38				
固定资产	39				
其中：固定资产原价	40	261,134,520.90	81,712,357.89	89,055,139.26	七、(七)
累计折旧	41	296,391,604.51	111,996,636.76	104,018,990.04	七、(七)
固定资产减值准备	42	35,257,083.61	30,284,278.87	14,063,850.78	七、(七)
在建工程	43				
生产性生物资产	44				
油气资产	45				
使用权资产	46				
无形资产	47			64,159.29	七、(八)
开发支出	48	28,643,157.72	89,205.97	101,338.05	七、(九)
商誉	49				
长期待摊费用	50				
递延所得税资产	51				
其他非流动资产	52	869,625.84	1,087,168.19	505,297.28	七、(十)
其中：特准储备物资	53				
非流动资产合计	54	290,647,304.46	82,888,732.05	90,625,933.88	
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
	72				
	73				
	74				
	75				
	76				
资产总计	77	443,452,878.10	199,740,159.82	190,592,441.90	

法定代表人： **杨彦鑫**

主管会计工作负责人： **张斌楠**

会计机构负责人： **张斌楠**





### 资产负债表（续）

单位：元

编制单位：河南省高压电器研究所有限公司

	行次	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债：</b>	78				
短期借款	79				
△向中央银行借款	80				
△拆入资金	81				
交易性金融负债	82				
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83				
衍生金融负债	84				
应付票据	85				
应付账款	86	142,183,849.18	109,668,730.20	98,575,100.73	七、(十一)
预收款项	87				
合同负债	88	3,475,599.06	4,954,987.74	5,490,803.99	七、(十二)
△卖出回购金融资产款	89				
△吸收存款及同业存放	90				
△代理买卖证券款	91				
△代理承销证券款	92				
△预收保费	93				
应付职工薪酬	94	12,324.86	89,859.44	199,969.64	七、(十三)
其中：应付工资	95				
应付福利费	96				
#其中：职工奖励及福利基金	97				
应交税费	98	3,218,849.44	956,203.70	1,340,203.01	七、(十四)
其中：应交税金	99	3,218,849.44	956,203.70	1,340,203.01	七、(十四)
其他应付款	100	223,876.35	191,232.27	95,178.14	七、(十五)
其中：应付股利	101				
▲应付手续费及佣金	102				
▲应付分保账款	103				
持有待售负债	104				
一年内到期的非流动负债	105				
其他流动负债	106	207,755.94	297,299.26	329,118.21	七、(十六)
<b>流动负债合计</b>	107	149,322,254.83	116,158,312.61	106,030,703.75	
<b>非流动负债：</b>	108				
▲保险合同准备金	109				
长期借款	110				
应付债券	111				
其中：优先股	112				
永续债	113				
△保险合同负债	114				
△分出再保险合同负债	115				
租赁负债	116				
长期应付款	117			5,228.43	七、(十七)
长期应付职工薪酬	118				
预计负债	119				
递延收益	120			9,623.89	七、(十)
递延所得税负债	121				
其他非流动负债	122				
其中：特准储备基金	123			14,852.32	
<b>非流动负债合计</b>	124			14,852.32	
<b>负债合计</b>	125	149,322,254.83	116,158,312.61	106,045,556.07	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	126				
实收资本（或股本）	127	20,010,000.00	20,010,000.00	20,010,000.00	七、(十八)
国家资本	128				
国有法人资本	129	20,010,000.00	20,010,000.00	20,010,000.00	七、(十八)
集体资本	130				
民营资本	131				
外商资本	132				
▲减：已归还投资	133				
实收资本（或股本）净额	134	20,010,000.00	20,010,000.00	20,010,000.00	七、(十八)
其他权益工具	135				
其中：优先股	136				
永续债	137				
资本公积	138	193,127,760.74			七、(十九)
减：库存股	139				
其他综合收益	140				
其中：外币报表折算差额	141				
专项储备	142	12,789,131.62	12,789,131.62	7,885,635.48	七、(二十)
盈余公积	143	12,789,131.62	12,789,131.62	7,885,635.48	七、(二十)
其中：法定公积金	144				
任意公积金	145				
#储备基金	146				
#企业发展基金	147				
#利润归还投资	148				
△一般风险准备	149				
未分配利润	150	68,203,730.91	50,782,715.59	56,651,250.35	七、(二十一)
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	294,130,623.27	83,581,847.21	84,516,885.83	
*少数股东权益	152				
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	153	294,130,623.27	83,581,847.21	84,516,885.83	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	154	443,452,878.10	199,740,159.82	190,562,441.90	

法定代表人： **杨志魁**

主管会计工作负责人： **张斌梅**

会计机构负责人： **张斌梅**





利润表

编制单位：河南省高压电器研究所有限公司

金额单位：元

项目	行次	2024年1-3月	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	1				
其中：营业收入	2	31,381,595.34	154,635,221.62	111,135,009.61	
△利息收入	3	31,381,595.34	154,635,221.62	111,135,009.61	七、(二十二)
△保险服务收入	4				
▲已赚保费	5				
△手续费及佣金收入	6				
二、营业总成本	7				
其中：营业成本	8	10,899,044.78	96,457,773.56	87,999,968.69	
△利息支出	9	9,183,699.93	80,697,970.87	73,834,096.84	七、(二十二)
△手续费及佣金支出	10				
△保险服务费用	11				
△分出保费的分摊	12				
△减：摊回保险服务费用	13				
△承保财务损失	14				
△减：分出再保险财务收益	15				
▲退保金	16				
▲赔付支出净额	17				
▲提取保险责任准备金净额	18				
▲保单红利支出	19				
▲分保费用	20				
税金及附加	21	157,438.31	80,415.17	117,818.72	
销售费用	22	692,149.89	2,886,532.10	2,558,588.91	七、(二十三)
管理费用	23	848,467.06	3,831,834.26	3,833,299.65	七、(二十四)
研发费用	24	53,507.71	9,166,180.50	7,785,263.46	七、(二十五)
财务费用	25	-36,218.12	-205,159.34	-129,098.92	七、(二十六)
其中：利息费用	26				
利息收入	27	37,657.18	205,849.21	129,492.61	七、(二十六)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28				
其他	29				
加：其他收益	30	5,625.26	340,079.86	160,065.70	七、(二十七)
投资收益(损失以“-”号填列)	31			457,626.57	七、(二十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33				
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	1,450,282.28	-3,879,139.36	-1,884,632.62	七、(二十九)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	21,938,458.10	54,638,388.56	21,868,100.60	
加：营业外收入	41			158,500.00	七、(三十)
其中：政府补助	42		0.66	158,500.00	七、(三十)
减：营业外支出	43	9,833.11		158,500.00	七、(三十一)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	21,928,624.99	54,638,389.22	22,026,600.60	
减：所得税费用	45	4,507,609.67	5,603,427.84	1,492,608.79	七、(三十二)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	17,421,015.32	49,034,961.38	20,533,991.81	
(一)按所有权归属分类：	47				
归属于母公司所有者的净利润	48	17,421,015.32	49,034,961.38	20,533,991.81	
*少数股东损益	49				
(二)按经营持续性分类：	50				
持续经营净利润	51	17,421,015.32	49,034,961.38	20,533,991.81	
终止经营净利润	52				
六、其他综合收益的税后净额	53				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55				
1.重新计量设定受益计划变动额	56				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57				
3.其他权益工具投资公允价值变动	58				
4.企业自身信用风险公允价值变动	59				
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60				
6.其他	61				
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62				
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63				
2.其他债权投资公允价值变动	64				
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66				
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67				
6.其他债权投资信用减值准备	68				
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69				
8.外币财务报表折算差额	70				
△9.可转损益的保险合同金融变动	71				
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72				
11.其他	73				
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74				
七、综合收益总额	75	17,421,015.32	49,034,961.38	20,533,991.81	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	17,421,015.32	49,034,961.38	20,533,991.81	
*归属于少数股东的综合收益总额	77				
八、每股收益：	78				
基本每股收益	79				
稀释每股收益	80				

法定代表人：杨志鑫

主管会计工作负责人：张斌楠

会计机构负责人：张斌楠





现金流量表

编制单位：河南省高压电器研究所有限公司

金额单位：元  
附注编号

行次	2024年1-3月	2023年度	2022年度	
一、经营活动产生的现金流量：				
1 销售商品、提供劳务收到的现金				
2 △客户存款和同业存放款项净增加额	18,429,414.83	107,691,784.30	73,414,333.59	
3 △向中央银行借款净增加额				
4 △向其他金融机构拆入资金净增加额				
5 △收到签发保险合同保费取得的现金				
6 △收到分入再保险合同的现金净额				
7 ▲收到原保险合同保费取得的现金				
8 ▲收到再保险业务现金净额				
9 ▲保户储金及投资款净增加额				
10 △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
11 △收取利息、手续费及佣金的现金				
12 △拆入资金净增加额				
13 △回购业务资金净增加额				
14 △代理买卖证券收到的现金净额				
15 收到的税费返还	11,999,926.63		1,355,788.39	
16 收到其他与经营活动有关的现金	110,879.39	599,936.85	518,074.12	
17 经营活动现金流入小计	33,540,220.85	108,291,721.15	78,288,196.10	
18 购买商品、接受劳务支付的现金	6,720,240.62	29,200,352.57	43,496,817.26	
19 △客户贷款及垫款净增加额				
20 △存放中央银行和同业款项净增加额				
21 △支付签发保险合同赔款的现金				
22 △支付分出再保险合同的现金净额				
23 △保单质押贷款净增加额				
24 ▲支付原保险合同赔付款项的现金				
25 △拆出资金净增加额				
26 △支付利息、手续费及佣金的现金				
27 ▲支付保单红利的现金				
28 支付给职工以及为职工支付的现金	3,837,867.80	17,890,880.48	14,120,760.21	
29 支付的各项税费	2,357,201.74	6,904,881.57	933,186.23	
30 支付其他与经营活动有关的现金	653,941.40	4,313,593.73	2,089,890.48	
31 经营活动现金流出小计	19,569,251.56	58,309,708.35	60,640,654.18	
32 经营活动产生的现金流量净额	19,970,969.29	49,982,012.80	17,647,541.92	七、(三十三)
二、投资活动产生的现金流量：				
34 收回投资收到的现金				
35 取得投资收益收到的现金				
36 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			508,701.95	
37 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
38 收到其他与投资活动有关的现金				
39 投资活动现金流入小计			24,000,000.00	
40 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			24,508,701.95	
41 投资支付的现金	291,150.34	9,233,245.17	24,372,987.48	
42 ▲质押贷款净增加额				
43 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
44 支付其他与投资活动有关的现金				
45 投资活动现金流出小计			20,000,000.00	
46 投资活动产生的现金流量净额	291,150.34	9,233,245.17	44,372,987.48	
47 筹资活动产生的现金流量净额	-291,150.34	-9,233,245.17	-19,861,285.53	
三、筹资活动产生的现金流量：				
48 吸收投资收到的现金				
49 *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
50 取得借款所收到的现金				
51 收到其他与筹资活动有关的现金				
52 筹资活动现金流入小计				
53 偿还债务所支付的现金				
54 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,000,000.00		
55 *其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
56 支付其他与筹资活动有关的现金				
57 筹资活动现金流出小计				
58 筹资活动产生的现金流量净额		50,000,000.00		
59 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,000,000.00		
60 五、现金及现金等价物净增加额	19,679,809.95	-9,251,232.37	-2,216,743.61	七、(三十三)
61 加：期初现金及现金等价物余额	24,591,347.58	33,842,579.95	36,059,323.56	七、(三十三)
62 六、期末现金及现金等价物余额	44,271,157.53	24,591,347.58	33,842,579.95	七、(三十三)

法定代表人：

杨蕊鑫

主管会计工作负责人：

张赋梅

会计机构负责人：

张赋梅



# 所有者权益变动表

金额单位：元

行次	2024年1-9月															
	归属宇星公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)			其他权益工具			资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
一、上年年末余额	20,010,000.00							12,789,131.62		50,782,715.59	83,581,847.21					
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	20,010,000.00							12,789,131.62		50,782,715.59	83,581,847.21					
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
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）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配																
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（五）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																
四、本年年末余额	20,010,000.00				193,127,760.74			12,789,131.62		68,262,730.91	294,130,623.27					294,130,623.27

法定代表人： 杨蕊 主管会计工作负责人： 张斌楠 会计机构负责人： 张斌楠







# 河南省高压电器研究所有限公司

## 2022 年、2023 年及 2024 年 1-3 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

河南省高压电器研究所有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2004 年 06 月 25 日;组织形式:有限责任公司;注册地址:平顶山市新城区复兴路与梅园路交叉口东;统一社会信用代码:91410400169970715C;注册资本:2,001.00 万元;经营期限:2007 年 08 月 20 日至 2032 年 09 月 30 日。

本公司经营范围包括:电气设备、自动化装备及其组件的试验检测、认证和监理;电气设备检测领域的技术咨询、技术服务、技术开发和技术转让;实验室工艺设计、试验系统及检测设备的研制、销售和咨询服务。(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)

本公司法定代表人:杨葆鑫。

本公司母公司为平高集团有限公司,最终控制方为中国电气装备集团有限公司。

本财务报表于 2024 年 5 月 28 日,经总经理办公会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起至少 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、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 3 月 31 日的财务状况,2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-3 月经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

#### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

#### （五）金融工具

##### 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。

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。

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。

##### 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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

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。

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。

### 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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行

管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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）以摊余成本计量的金融负债

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。

（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，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。

#### 4. 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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 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。

#### （六）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他应收款，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 1. 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	票据类型
银行承兑汇票	票据类型

对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，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。

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

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，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，通常不确认预期信用损失。

## 2. 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
质保金组合	应收款项中的质保金视为一个组合
关联方组合	合并报表范围内各单位之间应收款项视为一个组合

对于划分为信用风险特征组合的应收账款，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。

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

对于划分为质保金组合的应收款项，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，预期信用损失率为5%。

对于划分为关联方组合的应收款项，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，通常不确认预期信用损失。

## 3. 其他应收款

其他应收款包括其他应收款、应收利息、应收股利。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。

其中，应收利息和应收股利不计提坏账准备，其他应收款项整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00

5 年以上

100.00

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （九）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	3-30	5.00	3.17-31.67
电子设备	5-12	5.00	7.92-19.00
办公及其他设备	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	6、10	5.00	9.50、15.83
节能设备	5-7	5.00	13.57-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十）使用权资产

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	权证有效期
专利权、非专利技术	2-10
软件	2-10
其他	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

## （十二）长期资产减值

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本公司主要存在如下离职后福利:

##### (1) 基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险,该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划,该类离职后福利属于设定提存计划,本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (十五) 收入

收入,是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

##### 1. 收入的确认

企业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。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时,企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入:

##### (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;

- (2) 该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；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 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；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他

可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将经检验合格的产品发出并经客户签收确认或将产品发出并经客户领用，客户取得产品的控制权时确认相关产品销售收入；对于需安装调试或验收后才完成交付的取得验收单据时确认收入。

(2) 国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品出口报关，取得报关单或提单后确认相关产品销售收入。

(3) 服务收入：本公司按合同约定或根据客户要求提供服务，在客户验收后确认收入。

(4) 使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资

产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更情况

1. 根据财政部规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中关于“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试生产销售，公司根据本解释的规定进行追溯调整。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

2. 根据财政部规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中关于“三、关于亏损合同的判断”的规定，对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数应当调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

3. 根据财政部规定，公司自 2022 年 12 月 13 日起采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中关于“二、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“三、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

4. 根据财政部规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中关于“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。该项会计政策变更对本公司财务报表的影响如下：

报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
递延所得税负债		9,623.89	9,623.89
未分配利润	59,094,837.08	59,085,213.19	-9,623.89
归属于母公司股东权益	87,142,669.99	87,133,046.10	-9,623.89

报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
所得税费用	1,755,726.59	1,760,372.60	4,646.01
净利润	22,055,966.11	22,051,320.10	-4,646.01
归属于母公司股东的净利润	22,055,966.11	22,051,320.10	-4,646.01

5. 财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号,以下简称“解释第17号”)。

#### 关于售后回租的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的,在租赁期开始日后,承租人应当按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量,并按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人仍应当按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十九条的规定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,不受前款规定的限制。本解释自2024年1月1日起施行。本解释内容允许企业自发布年度提前执行,若提前执行还应当在财务报表附注中披露相关情况。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

#### (二) 会计估计变更情况

##### 1. 会计估计变更的原因

本公司最终控制方于2023年12月12日第14次总经理办公会审议通过了《关于公司变更会计估计的议案》。为更加客观公正反映公司财务状况和经营成果,公司以谨慎性原则为前提,结合固定资产实际使用状况,对固定资产类别、折旧期限等进行了梳理拟调整固定资产类别及折旧年限,并自2023年12月1日起开始执行。具体情况如下:

类别	变更前			类别	变更后		
	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)		折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00-35.00	3.00-5.00	2.71-4.85	房屋及构筑物	10.00-50.00	5.00	1.90-9.50
机器设备 (含电子设备)	3.00-25.00	3.00-5.00	3.80-32.33	机器设备 电子设备 办公及其他设备	3.00-30.00 5.00-12.00 5.00-20.00	5.00 5.00 5.00	3.17-31.67 7.92-19.00 4.75-19.00
运输设备	4.00-14.00	3.00-5.00	6.79-24.25	运输设备	6.00、10.00	5.00	9.50、15.83

类别	变更前			类别	变更后		
	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)		折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
				节能设备	5.00-7.00	5.00	13.57-19.00

公司对于上述会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理。因此项会计估计变更增加2023年度净利润5.24万元。

### (三) 前期重大会计差错更正情况

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正事项。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司属高新技术企业，2023年11月22日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的编号为GR202341000055的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，公司自取得高新技术企业资格开始享受按照15.00%税率征收企业所得税。

## 七、财务报表重要项目的说明

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	62,313,900.87	3,115,695.04	52,878,374.88	2,643,918.74	41,403,277.77	2,070,163.89
1至2年	18,979,090.00	1,897,909.00	20,103,731.10	2,010,373.11	9,410,428.60	941,042.86
2至3年	1,864,941.10	559,482.33	7,934,460.00	2,380,338.00	620,000.00	186,000.00

账龄	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3至4年					157,760.00	78,880.00
4年至5年			131,760.00	105,408.00	3,877.30	3,101.84
5年以上	209,515.30	209,515.30	77,755.30	77,755.30	73,878.00	73,878.00
合计	<u>83,367,447.27</u>	<u>5,782,601.67</u>	<u>81,126,081.28</u>	<u>7,217,793.15</u>	<u>51,669,221.67</u>	<u>3,353,066.59</u>

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2024年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,367,447.27	100.00	5,782,601.67	6.94	77,584,845.60
合计	<u>83,367,447.27</u>	<u>100.00</u>	<u>5,782,601.67</u>	--	<u>77,584,845.60</u>

续表：

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,126,081.28	100.00	7,217,793.15	8.90	73,908,288.13
合计	<u>81,126,081.28</u>	<u>100.00</u>	<u>7,217,793.15</u>	--	<u>73,908,288.13</u>

续表：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,669,221.67	100.00	3,353,066.59	6.49	48,316,155.08
合计	<u>51,669,221.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,353,066.59</u>	--	<u>48,316,155.08</u>

## 3. 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	62,313,900.87	3,115,695.04	5.00

账龄	2024年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	18,979,090.00	1,897,909.00	10.00
2至3年	1,864,941.10	559,482.33	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	209,515.30	209,515.30	100.00
<u>合计</u>	<u>83,367,447.27</u>	<u>5,782,601.67</u>	--

续表：

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	52,878,374.88	2,643,918.74	5.00
1至2年	20,103,731.10	2,010,373.11	10.00
2至3年	7,934,460.00	2,380,338.00	30.00
3至4年			
4至5年	131,760.00	105,408.00	80.00
5年以上	77,755.30	77,755.30	100.00
<u>合计</u>	<u>81,126,081.28</u>	<u>7,217,793.15</u>	--

续表：

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	41,403,277.77	2,070,163.89	5.00
1至2年	9,410,428.60	941,042.86	10.00
2至3年	620,000.00	186,000.00	30.00
3至4年	157,760.00	78,880.00	50.00
4至5年	3,877.30	3,101.84	80.00
5年以上	73,878.00	73,878.00	100.00
<u>合计</u>	<u>51,669,221.67</u>	<u>3,353,066.59</u>	--

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
河南平高电气股份有限公司	22,691,413.73	27.22	1,134,570.69
天津平高智能电气有限公司	4,831,520.00	5.80	410,416.00

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河南平芝高压开关有限公司	25,592,500.00	30.70	2,040,303.00
河南平高通用电气有限公司	5,860,480.36	7.03	293,024.02
平高集团有限公司	4,986,735.30	5.98	323,204.30
<u>合计</u>	<u>63,962,649.39</u>	<u>76.73</u>	<u>4,201,518.01</u>

(二) 应收款项融资

种类	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收票据	12,481,640.00	1,300,000.00	
<u>合计</u>	<u>12,481,640.00</u>	<u>1,300,000.00</u>	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年3月31日			2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,189,915.43	100.00	1,820,593.13	100	200,980.48	100.00			
1-2年									
3年以上									
<u>合计</u>	<u>2,189,915.43</u>	<u>100.00</u>	1,820,593.13	100	<u>200,980.48</u>	<u>100.00</u>			

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河南颍淮建工有限公司	1,195,490.97	54.59	
国网河南省电力公司平顶山供电公司	379,744.01	17.34	
河南高贝建筑工程有限公司	369,078.15	16.85	
河南省同信电力工程有限公司	99,322.30	4.54	
中城科泽工程设计集团有限责任公司	84,000.00	3.84	
<u>合计</u>	<u>212,7635.43</u>	<u>97.16</u>	

(四) 应收资金集中管理款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收资金集中管理款	44,271,157.53	24,591,347.58	33,842,579.95

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	<u>44,271,157.53</u>	<u>24,591,347.58</u>	<u>33,842,579.95</u>

(五) 其他应收款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	157,672.05	216,723.25	191,902.05
合计	<u>157,672.05</u>	<u>216,723.25</u>	<u>191,902.05</u>

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	106,393.00	5,319.65	155,261.00	7,763.05	136,789.00	6,839.45
1至2年	59,468.00	5,946.80	34,442.00	3,444.20	63,680.00	6,368.00
2至3年			50,000.00	15,000.00	6,415.00	1,924.50
3年以上	6,715.00	3,637.50	7,015.00	3,787.50	600.00	450.00
合计	<u>172,576.00</u>	<u>14,903.95</u>	<u>246,718.00</u>	<u>29,994.75</u>	<u>207,484.00</u>	<u>15,581.95</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	2024年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	172,576.00	100.00	14,903.95	8.64	157,672.05
合计	<u>172,576.00</u>	<u>100.00</u>	<u>14,903.95</u>	--	<u>157,672.05</u>

续表:

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	246,718.00	100.00	29,994.75	12.16	216,723.25

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	<u>246,718.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,994.75</u>	--	<u>216,723.25</u>

续表:

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	207,484.00	100.00	15,581.95	7.51	191,902.05
合计	<u>207,484.00</u>	<u>100.00</u>	<u>15,581.95</u>	--	<u>191,902.05</u>

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

2024年3月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	106,393.00	61.65	5,319.65
1至2年	59,468.00	34.46	5,946.80
2至3年			
3年以上	6,715.00	3.89	3,637.50
合计	<u>172,576.00</u>	<u>100.00</u>	<u>14,903.95</u>

续表:

2023年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	155,261.00	62.93	7,763.05
1至2年	34,442.00	13.96	3,444.20
2至3年	50,000.00	20.27	15,000.00
3年以上	7,015.00	2.84	3,787.50
合计	<u>246,718.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,994.75</u>

续表:

2022 年 12 月 31 日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	136,789.00	65.93	6,839.45
1 至 2 年	63,680.00	30.69	6,368.00
2 至 3 年	6,415.00	3.09	1,924.50
3 年以上	600.00	0.29	450.00
<u>合计</u>	207,484.00	<u>100.00</u>	15,581.95

(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	<u>合计</u>
	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 12 月 31 日余额	29,994.75			<u>29,994.75</u>
2023 年 12 月 31 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	-15,090.80			<u>-15,090.80</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 3 月 31 日余额	14,903.95			<u>14,903.95</u>

续表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	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)	
2022 年 12 月 31 日余额	15,581.95			<u>15,581.95</u>
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,412.80			<u>14,412.80</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	29,994.75			<u>29,994.75</u>

续表：

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	208,281.45			<u>208,281.45</u>
2021 年 12 月 31 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	-192,699.50			<u>-192,699.50</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	15,581.95			<u>15,581.95</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
河南九域博慧方舟咨询发展有限公司	中标费	23,800.00	1-2 年	13.79	2,380.00
国网山西招标有限公司	中标费	27,242.00	1 年以内	15.79	1,362.10
上海资文建设工程咨询有限公司	中标费	15,300.00	1-2 年	8.87	1,530.00
江西诚达工程咨询监理有限公司	中标费	25,006.00	1 年以内	14.49	1,250.30
新疆新能电网建设服务有限公司	中标费	64,613.00	1 年以内 51,745.00; 1-2 年 12,868.00	37.44	3,491.15
<u>合计</u>	--	<u>155,961.00</u>	--	<u>90.38</u>	<u>10,013.55</u>

#### (六) 其他流动资产

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	16,120,343.03	15,014,475.68	17,414,890.46
<u>合计</u>	<u>16,120,343.03</u>	<u>15,014,475.68</u>	<u>17,414,890.46</u>

#### (七) 固定资产

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	261,134,520.90	81,712,357.89	89,955,139.26
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>261,134,520.90</u>	<u>81,712,357.89</u>	<u>89,955,139.26</u>

#### 1. 固定资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日余额
一、账面原值合计	<u>111,996,636.76</u>	<u>184,394,967.75</u>		<u>296,391,604.51</u>
其中：房屋及建筑物	294,234.23	151,413,750.88		151,707,985.11
机器设备	61,025,558.61	32,975,264.03		94,000,822.64
运输工具	446,245.51			446,245.51
电子设备	47,809,658.86	5,952.84		47,815,611.70
其他	2,420,939.55			2,420,939.55
二、累计折旧合计	<u>30,284,278.87</u>	<u>4,972,804.74</u>		<u>35,257,083.61</u>
其中：房屋及建筑物	97,832.90	1,716,862.16		1,814,695.06
机器设备	8,235,739.79	1,858,097.90		10,093,837.69
运输工具	315,376.53	7,598.64		322,975.17
电子设备	20,611,022.68	1,304,704.74		21,915,727.42

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日 余额
其他	1,024,306.97	85,541.30		1,109,848.27
三、固定资产账面净值合计	<u>81,712,357.89</u>			<u>261,134,520.90</u>
其中：房屋及建筑物	196,401.33			149,893,290.05
机器设备	52,789,818.82			83,906,984.95
运输工具	130,868.98			123,270.34
电子设备	27,198,636.18			25,899,884.28
其他	1,396,632.58			1,311,091.28
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>81,712,357.89</u>			<u>261,134,520.90</u>
其中：房屋及建筑物	196,401.33			149,893,290.05
机器设备	52,789,818.82			83,906,984.95
运输工具	130,868.98			123,270.34
电子设备	27,198,636.18			25,899,884.28
其他	1,396,632.58			1,311,091.28

续表：

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
一、账面原值合计	<u>104,018,990.04</u>	<u>8,304,881.21</u>	<u>327,234.49</u>	<u>111,996,636.76</u>
其中：房屋及建筑物	294,234.23			294,234.23
机器设备	59,777,066.78	1,248,491.83		61,025,558.61
运输工具	446,245.51			446,245.51
电子设备	41,080,503.97	7,056,389.38	327,234.49	47,809,658.86
其他	2,420,939.55			2,420,939.55
二、累计折旧合计	<u>14,063,850.78</u>	<u>16,235,971.66</u>	<u>15,543.57</u>	<u>30,284,278.87</u>
其中：房屋及建筑物	83,856.77	13,976.13		97,832.90
机器设备	2,339,299.42	5,896,440.37		8,235,739.79
运输工具	284,981.93	30,394.60		315,376.53
电子设备	10,956,839.11	9,669,727.14	15,543.57	20,611,022.68

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
其他	398,873.55	625,433.42		1,024,306.97
三、固定资产账面净值合计	<u>89,955,139.26</u>			<u>81,712,357.89</u>
其中：房屋及建筑物	210,377.46			196,401.33
机器设备	57,437,767.36			52,789,818.82
运输工具	161,263.58			130,868.98
电子设备	30,123,664.86			27,198,636.18
其他	2,022,066.00			1,396,632.58
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>89,955,139.26</u>			<u>81,712,357.89</u>
其中：房屋及建筑物	210,377.46			196,401.33
机器设备	57,437,767.36			52,789,818.82
运输工具	161,263.58			130,868.98
电子设备	30,123,664.86			27,198,636.18
其他	2,022,066.00			1,396,632.58

续表：

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
一、账面原值合计	<u>14,835,496.27</u>	<u>89,183,493.77</u>		<u>104,018,990.04</u>
其中：房屋及建筑物	294,234.23			294,234.23
机器设备	1,289,357.50	58,487,709.28		59,777,066.78
运输工具	289,316.24	156,929.27		446,245.51
电子设备	12,690,487.12	28,390,016.85		41,080,503.97
其他	272,101.18	2,148,838.37		2,420,939.55
二、累计折旧合计	<u>6,361,311.53</u>	<u>7,702,539.25</u>		<u>14,063,850.78</u>
其中：房屋及建筑物	69,880.65	13,976.12		83,856.77
机器设备	311,358.30	2,027,941.12		2,339,299.42
运输工具	258,887.41	26,094.52		284,981.93
电子设备	5,585,875.90	5,370,963.21		10,956,839.11
其他	135,309.27	263,564.28		398,873.55

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
三、固定资产账面净值合计	<u>8,474,184.74</u>			<u>89,955,139.26</u>
其中：房屋及建筑物	224,353.58			210,377.46
机器设备	977,999.20			57,437,767.36
运输工具	30,428.83			161,263.58
电子设备	7,104,611.22			30,123,664.86
其他	136,791.91			2,022,066.00
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>8,474,184.74</u>			<u>89,955,139.26</u>
其中：房屋及建筑物	224,353.58			210,377.46
机器设备	977,999.20			57,437,767.36
运输工具	30,428.83			161,263.58
电子设备	7,104,611.22			30,123,664.86
其他	136,791.91			2,022,066.00

2. 期末无暂时闲置固定资产。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

资产名称	账面价值	未办妥产权证书原因
网络实验室	50,941,444.05	2024年3月由平高集团有限公司无偿划入公司，故尚未完成产权变更。
综合实验楼	12,493,275.71	
科技楼	9,924,001.65	
试验大厅及检修间	54,062,718.77	
东区南门卫（试验站）	371,700.42	
测控楼	2,876,923.17	
试验站二期消防水泵房	1,009,705.59	
道路及地下管网（试验站）	15,344,515.94	
厂区室外照明装置（试验站）	640,013.60	
基础配套 35 降压站	1,941,935.13	
基础配套热力房	94,148.72	

资产名称	账面价值	未办妥产权证书原因
合计	149,700,382.75	—

(八) 使用权资产

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
一、账面原值合计	323,008.85			
其中：机器运输办公设备	323,008.85			
二、累计折旧合计	323,008.85			
其中：机器运输办公设备	323,008.85			
三、使用权资产账面净值合计				
其中：机器运输办公设备				
四、减值准备合计				
其中：机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计				
其中：机器运输办公设备				

续表：

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年12月21日 余额
一、账面原值合计	323,008.85			323,008.85
其中：机器运输办公设备	323,008.85			323,008.85
二、累计折旧合计	258,849.56	64,159.29		323,008.85
其中：机器运输办公设备	258,849.56	64,159.29		323,008.85
三、使用权资产账面净值合计	64,159.29			
其中：机器运输办公设备	64,159.29			
四、减值准备合计				
其中：机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	64,159.29			
其中：机器运输办公设备	64,159.29			

续表：

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月21日 余额
一、账面原值合计	66,371.68	256,637.17		323,008.85
其中：机器运输办公设备	66,371.68	256,637.17		323,008.85

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月21日
	余额			余额
二、累计折旧合计	<u>33,185.84</u>	<u>225,663.72</u>		<u>258,849.56</u>
其中：机器运输办公设备	33,185.84	225,663.72		258,849.56
三、使用权资产账面净值合计	<u>33,185.84</u>			<u>64,159.29</u>
其中：机器运输办公设备	33,185.84			64,159.29
四、减值准备合计				
其中：机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	<u>33,185.84</u>			<u>64,159.29</u>
其中：机器运输办公设备	33,185.84			64,159.29

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年3月31日
一、原价合计	<u>121,320.76</u>	<u>28,734,940.00</u>		<u>28,856,260.76</u>
其中：软件	121,320.76			121,320.76
土地使用权		28,734,940.00		28,734,940.00
二、累计摊销额合计	<u>32,114.79</u>	<u>180,988.25</u>		<u>213,103.04</u>
其中：软件	32,114.79	3,033.02		35,147.81
土地使用权		177,955.23		177,955.23
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>89,205.97</u>			<u>28,643,157.72</u>
其中：软件	89,205.97			86,172.95
土地使用权				28,556,984.77

续表：

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
一、原价合计	<u>121,320.76</u>			<u>121,320.76</u>
其中：软件	121,320.76			121,320.76
二、累计摊销额合计	<u>19,982.71</u>	<u>12,132.08</u>		<u>32,114.79</u>
其中：软件	19,982.71	12,132.08		32,114.79

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	<u>101,338.05</u>			<u>89,205.97</u>
其中：软件	101,338.05			89,205.97

续表：

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
一、原价合计	<u>121,320.76</u>			<u>121,320.76</u>
其中：软件	121,320.76			121,320.76
二、累计摊销额合计	<u>7,850.63</u>	<u>12,132.08</u>		<u>19,982.71</u>
其中：软件	7,850.63	12,132.08		19,982.71
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	<u>113,470.13</u>			<u>101,338.05</u>
其中：软件	113,470.13			101,338.05

2. 本报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

资产名称	账面价值	未办妥产权证书原因
集团智能输变电开关制造项目和试验站项目土地使用权	28,556,984.77	2024年3月由平高集团有限公司无偿划入公司，故尚未完成产权变更。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	2024年3月31日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>869,625.84</u>	<u>5,797,505.62</u>	<u>1,087,168.19</u>	<u>7,247,787.90</u>	<u>3,368,648.54</u>	<u>505,297.28</u>
资产减值准备	869,625.84	5,797,505.62	1,087,168.19	7,247,787.90	3,368,648.54	505,297.28
二、递延所得税负债					<u>9,623.89</u>	<u>64,159.27</u>

项目	2024年3月31日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异
使用权资产					9,623.89	64,159.27

(十一) 应付账款

账龄	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
1年以内(含1年)	37,698,528.93	99,877,610.04	95,554,355.33
1-2年	95,010,915.29	7,513,071.76	2,625,652.00
2-3年	7,241,211.56	1,882,955.00	335,125.00
3年以上	2,233,193.40	395,093.40	59,968.40
<u>合计</u>	<u>142,183,849.18</u>	<u>109,668,730.20</u>	<u>98,575,100.73</u>

(十二) 合同负债

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
预收款	3,475,599.06	4,954,987.74	5,490,803.99
<u>合计</u>	<u>3,475,599.06</u>	<u>4,954,987.74</u>	<u>5,490,803.99</u>

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日 余额	本期增加额	本期减少额	2024年3月31日 余额
一、短期薪酬	83,652.13	3,129,048.78	3,200,376.05	12,324.86
二、离职后福利-设定提存计划		452,324.58	452,324.58	
三、辞退福利	6,207.31	2,822.16	9,029.47	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>89,859.44</u>	<u>3,584,195.52</u>	<u>3,661,730.10</u>	<u>12,324.86</u>

续表:

项目	2022年12月31日 余额	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日 余额
一、短期薪酬	137,313.50	16,572,564.18	16,626,225.55	83,652.13
二、离职后福利-设定提存计划		1,663,319.83	1,663,319.83	

项目	2022年12月31日 余额	本期增加额	本期减少额	2023年12月31 日余额
三、辞退福利	62,656.14	5,228.43	61,677.26	6,207.31
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>199,969.64</u>	<u>18,241,112.44</u>	<u>18,351,222.64</u>	<u>89,859.44</u>

续表：

项目	2021年12月31日余 额	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日余 额
一、短期薪酬	183,421.74	12,755,358.06	12,801,466.30	137,313.50
二、离职后福利-设定提存计划		1,576,292.94	1,576,292.94	
三、辞退福利		326,067.25	263,411.11	62,656.14
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>183,421.74</u>	<u>14,657,718.25</u>	<u>14,641,170.35</u>	<u>199,969.64</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日余 额	本期增加 额	本期减少 额	2024年3月31 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,508,055.72	2,508,055.72	
二、职工福利费		97,453.00	97,453.00	
三、社会保险费		<u>200,891.26</u>	<u>200,891.26</u>	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		187,582.48	187,582.48	
2.工伤保险费		13,308.78	13,308.78	
3.其他				
四、住房公积金		272,497.68	272,497.68	
五、工会经费和职工教育经费	83,652.13	50,151.12	121,478.39	12,324.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>83,652.13</u>	<u>3,129,048.78</u>	<u>3,200,376.05</u>	<u>12,324.86</u>

续表：

项目	2022年12月31日		2023年12月31日	
	余额	本期增加额	本期减少额	余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,032,144.16	14,032,144.16	
二、职工福利费		561,019.17	561,019.17	
三、社会保险费		827,491.61	827,491.61	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		784,524.33	784,524.33	
2.工伤保险费		42,967.28	42,967.28	
3.其他				
四、住房公积金		859,006.44	859,006.44	
五、工会经费和职工教育经费	137,313.50	292,902.80	346,564.17	83,652.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>137,313.50</u>	<u>16,572,564.18</u>	<u>16,626,225.55</u>	<u>83,652.13</u>

续表：

项目	2021年12月31日		2022年12月31日	
	余额	本期增加额	本期减少额	余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,646,544.88	10,646,544.88	
二、职工福利费		561,796.00	561,796.00	
三、社会保险费		<u>690,941.24</u>	<u>690,941.24</u>	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		646,906.24	646,906.24	
2.工伤保险费		44,035.00	44,035.00	
3.其他				
四、住房公积金		643,145.04	643,145.04	
五、工会经费和职工教育经费	183,421.74	212,930.90	259,039.14	137,313.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>183,421.74</u>	<u>12,755,358.06</u>	<u>12,801,466.30</u>	<u>137,313.50</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日余额	本期增加额	本期减少额	2024年3月31日余额
一、基本养老保险		362,364.96	362,364.96	
二、失业保险费		15,853.62	15,853.62	
三、企业年金缴费		74,106.00	74,106.00	
<u>合计</u>		<u>452,324.58</u>	<u>452,324.58</u>	

续表：

项目	2022年12月31日余额	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日余额
一、基本养老保险		1,349,217.76	1,349,217.76	
二、失业保险费		255,073.00	255,073.00	
三、企业年金缴费		59,029.07	59,029.07	
<u>合计</u>		<u>1,663,319.83</u>	<u>1,663,319.83</u>	

续表：

项目	2021年12月31日余额	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日余额
一、基本养老保险		1,282,596.48	1,282,596.48	
二、失业保险费		56,057.46	56,057.46	
三、企业年金缴费		237,639.00	237,639.00	
<u>合计</u>		<u>1,576,292.94</u>	<u>1,576,292.94</u>	

#### (十四) 应交税费

项目	2023年12月31日余额	本期应交	本期已交	2024年3月31日余额
企业所得税	596,841.41	4,290,067.32	1,825,980.43	3,060,928.30
个人所得税	327,607.20	35,640.80	362,765.17	482.83
其他税费	31,755.09	157,438.31	31,755.09	157,438.31
<u>合计</u>	<u>956,203.70</u>	<u>4,483,146.43</u>	<u>2,220,500.69</u>	<u>3,218,849.44</u>

续表：

项目	2022年12月31日余额	本期应交	本期已交	2023年12月31日余额
企业所得税	1,228,645.17	6,194,922.64	6,826,726.40	596,841.41
个人所得税	82,062.75	464,501.12	218,956.67	327,607.20
其他税费	29,495.09	80,415.17	78,155.17	31,755.09
<u>合计</u>	<u>1,340,203.01</u>	<u>6,739,838.93</u>	<u>7,123,838.24</u>	<u>956,203.70</u>

续表：

项目	2021年12月31日余额	本期应交	本期已交	2022年12月31日余额
企业所得税	269,304.30	1,770,657.67	811,316.80	1,228,645.17
个人所得税	32,721.54	318,573.54	269,232.33	82,062.75
其他税费	33,545.80	117,818.72	121,869.43	29,495.09
合计	<u>335,571.64</u>	<u>2,207,049.93</u>	<u>1,202,418.56</u>	<u>1,340,203.01</u>

(十五) 其他应付款

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	223,876.35	191,232.27	95,178.14
合计	<u>223,876.35</u>	<u>191,232.27</u>	<u>95,178.14</u>

1. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
代收代付款	30,815.62	1,307.34	1,307.34
其他	193,060.73	189,924.93	93,870.80
合计	<u>223,876.35</u>	<u>191,232.27</u>	<u>95,178.14</u>

(十六) 其他流动负债

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
待转销项税额	207,755.94	297,299.26	329,448.24
合计	<u>207,755.94</u>	<u>297,299.26</u>	<u>329,448.24</u>

(十七) 长期应付职工薪酬

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
辞退福利				
合计				

续表:

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
辞退福利	5,228.43		5,228.43	
合计	<u>5,228.43</u>		<u>5,228.43</u>	

续表：

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
辞退福利		5,228.43		5,228.43
<u>合计</u>		<u>5,228.43</u>		<u>5,228.43</u>

(十八) 实收资本

投资者名称	2023年12月31日余额		本期增加	本期减少	2024年3月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<u>20,010,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>20,010,000.00</u>	<u>100.00</u>
平高集团有限公司	20,010,000.00	100.00			20,010,000.00	100.00

续表：

投资者名称	2022年12月31日余额		本期增加	本期减少	2023年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<u>20,010,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>20,010,000.00</u>	<u>100.00</u>
平高集团有限公司	20,010,000.00	100.00			20,010,000.00	100.00

续表：

投资者名称	2021年12月31日余额		本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<u>20,010,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>20,010,000.00</u>	<u>100.00</u>
平高集团有限公司	20,010,000.00	100.00			20,010,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
一、资本(股本)溢价				
二、其他资本公积		193,127,760.74		193,127,760.74
<u>合计</u>		<u>193,127,760.74</u>		<u>193,127,760.74</u>

续表：

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
一、资本(股本)溢价				
二、其他资本公积				
<u>合计</u>				

续表：

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积				
<u>合计</u>				

（二十）盈余公积

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
法定盈余公积金	12,789,131.62			12,789,131.62
<u>合计</u>	<u>12,789,131.62</u>			<u>12,789,131.62</u>

续表：

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
法定盈余公积金	7,885,635.48	4,903,496.14		12,789,131.62
<u>合计</u>	<u>7,885,635.48</u>	<u>4,903,496.14</u>		<u>12,789,131.62</u>

续表：

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积金	5,832,236.30	2,053,399.18		7,885,635.48
<u>合计</u>	<u>5,832,236.30</u>	<u>2,053,399.18</u>		<u>7,885,635.48</u>

（二十一）未分配利润

项目	2024年1-3月金额	2023年度金额	2022年度金额
上期年末余额	<u>50,782,715.59</u>	<u>56,651,250.35</u>	<u>38,175,635.60</u>
期初调整金额			-4,977.88
本期期初余额	50,782,715.59	56,651,250.35	38,170,657.72
本期增加额	17,421,015.32	49,034,961.38	20,533,991.81
其中：本期净利润转入	17,421,015.32	49,034,961.38	20,533,991.81
其他调整因素			
本期减少额		4,903,496.14	2,053,399.18
其中：本期提取盈余公积数		4,903,496.14	2,053,399.18
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数		50,000,000.00	
转增资本			

项目	2024年1-3月金额	2023年度金额	2022年度金额
其他减少			
本期期末余额	<u>68,203,730.91</u>	<u>50,782,715.59</u>	<u>56,651,250.35</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-3月	
	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>31,381,595.34</u>	<u>9,183,699.93</u>
其中：检测业务	31,381,595.34	9,183,699.93
<u>合计</u>	<u>31,381,595.34</u>	<u>9,183,699.93</u>

续表：

项目	2023年度	
	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>154,635,221.62</u>	<u>80,697,970.87</u>
其中：检测业务	154,635,221.62	80,697,970.87
<u>合计</u>	<u>154,635,221.62</u>	<u>80,697,970.87</u>

续表：

项目	2022年度	
	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>111,135,009.64</u>	<u>73,834,096.84</u>
其中：检测业务	111,135,009.64	73,834,096.84
<u>合计</u>	<u>111,135,009.64</u>	<u>73,834,096.84</u>

(二十三) 销售费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬	541,256.19	2,035,529.09	1,499,807.57
折旧摊销	2,806.11	12,499.18	15,375.13
差旅及业务招待	74,632.28	338,531.14	176,433.90
办公费	9,181.60	124,608.52	71,619.54
广告费		112,901.04	610,963.78
投标费	63,563.21	246,205.19	163,958.62
其他	710.50	16,257.94	20,430.40
<u>合计</u>	<u>692,149.89</u>	<u>2,886,532.10</u>	<u>2,558,588.94</u>

(二十四) 管理费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬	449,388.87	2,135,370.20	2,363,432.92
折旧摊销	332,284.98	76,492.50	20,290.76
办公费	11,164.00	498,830.11	441,765.64
差旅费	3,323.56	75,059.04	27,682.38
聘请中介机构费	41,335.84	162,417.34	65,799.60
其他	10,969.81	883,665.07	914,328.35
<u>合计</u>	<u>848,467.06</u>	<u>3,831,834.26</u>	<u>3,833,299.65</u>

(二十五) 研发费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬		1,281,758.60	2,322,130.87
折旧摊销	49,969.07	1,207,554.29	696,430.04
材料费		5,430,322.14	3,090,602.20
租赁费			1,132,193.35
其他相关费用	3,538.64	1,246,545.47	543,907.00
<u>合计</u>	<u>53,507.71</u>	<u>9,166,180.50</u>	<u>7,785,263.46</u>

(二十六) 财务费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
利息支出			
减:利息收入	37,657.18	205,849.21	129,492.61
金融机构手续费及其他	1,439.06	689.87	393.69
<u>合计</u>	<u>-36,218.12</u>	<u>-205,159.34</u>	<u>-129,098.92</u>

(二十七) 其他收益

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
产业扶持资金		335,000.00	150,000.00
代扣个人所得税手续费返还	5,625.26	5,079.86	10,065.70
<u>合计</u>	<u>5,625.26</u>	<u>340,079.86</u>	<u>160,065.70</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2024年1-3月	2023年度	2022年度
债权投资持有期间取得的利息收入			457,626.57
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
<u>合计</u>			<u>457,626.57</u>

(二十九) 信用减值损失

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
坏账损失	1,450,282.28	-3,879,139.36	-1,884,632.62
<u>合计</u>	<u>1,450,282.28</u>	<u>-3,879,139.36</u>	<u>-1,884,632.62</u>

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			158,500.00	
其他		0.66		
<u>合计</u>		<u>0.66</u>	<u>158,500.00</u>	

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
研发、技改基金			158,500.00
<u>合计</u>			<u>158,500.00</u>

(三十一) 营业外支出

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金罚款支出	9,833.11			9,833.11
<u>合计</u>	<u>9,833.11</u>			<u>9,833.11</u>

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	4,290,067.32	6,194,922.64	1,770,657.67
递延所得税调整	217,542.35	-591,494.80	-278,048.88

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
合计	4,507,609.67	5,603,427.84	1,492,608.79

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-3月
利润总额	21,928,624.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,289,293.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,229,139.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,247.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	-13,070.40
其他	
所得税费用合计	4,507,609.67

## （三十三）现金流量表

### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2024年1-3月	2023年度	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	17,421,015.32	49,034,961.38	20,533,991.81
加：资产减值损失			
信用减值损失	-1,450,282.28	3,879,139.36	1,884,632.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,972,804.74	16,235,971.66	7,702,539.25
使用权资产折旧		64,159.29	225,663.72
无形资产摊销	180,988.25	12,132.08	12,132.08
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）			
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）			
投资损失（收益以“-”号填列）			-457,626.57

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	217,542.35	-581,870.91	-282,694.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-9,623.89	9,623.89
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,824,053.64	-30,015,291.48	-27,275,411.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,452,945.55	11,362,435.31	15,294,691.01
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>19,970,960.29</u></b>	<b><u>49,982,012.80</u></b>	<b><u>17,647,541.92</u></b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	44,271,157.53	24,591,347.58	33,842,579.95
减：现金的期初余额	24,591,347.58	33,842,579.95	36,059,323.56
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	<b><u>19,679,809.95</u></b>	<b><u>-9,251,232.37</u></b>	<b><u>-2,216,743.61</u></b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
一、现金			
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款			
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物	44,271,157.53	24,591,347.58	33,842,579.95
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<b><u>44,271,157.53</u></b>	<b><u>24,591,347.58</u></b>	<b><u>33,842,579.95</u></b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

## 八、或有事项

截至资产负债表日止，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司持股 比例 (%)	母公司对本公司表 决权比例 (%)
平高集团有限公司	河南平顶山	输配电及控制设备制造	391,031.00	100.00	100.00

(二) 关联方

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
平高集团有限公司	购买设备	32,981,216.87		83,690,792.42
北京平高清大科技发展有限公司	采购商品			562,087.52
广州平高电力技术有限公司	接受劳务		2,390,531.00	1,770,177.00
河南九域平高科技发展有限公司	采购商品		1,594,867.29	708,212.72
河南九域平高科技发展有限公司	接受劳务			381,805.32
河南平高电气股份有限公司	采购商品		3,104,986.16	2,332,170.80
河南平高电气股份有限公司	接受劳务		6,079,848.02	105,976.18
河南平高通用电气有限公司	采购商品		88,495.57	
河南平高通用电气有限公司	接受劳务		1,369,292.04	699,115.04
平高集团有限公司技术中心	接受劳务			75,471.69
平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	采购商品		513,274.33	
平高集团华生电力设计有限公司	接受劳务		188,679.25	
平高集团华生电力设计有限公司	采购商品		396,460.19	
西安西电电力电容器有限责任公司	采购商品		1,415,929.20	
西安西电高压套管有限公司	采购商品		344,247.79	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
福州天宇电气股份有限公司	提供检测服务		628,490.57	
河南平高电气股份有限公司	提供检测服务	5,932,509.44	42,397,907.59	27,591,556.63
河南平高通用电气有限公司	提供检测服务	513,679.25	5,949,113.21	5,579,009.42
河南平芝高压开关有限公司	提供检测服务	357,471.69	9,919,603.77	13,199,396.23
河南许继电气开关有限公司	提供检测服务		2,788,118.40	
湖南平高开关有限公司	提供检测服务		991,415.09	160,377.36
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	提供检测服务		49,056.60	
江苏平高泰事达电气有限公司	提供检测服务	613,207.55	20,754.72	
平高集团电力检修工程有限公司	提供检测服务		2,735,849.06	
平高集团威海高压电器有限公司	提供检测服务		2,903,528.31	
平高集团有限公司	提供检测服务	4,545,641.50	8,721,688.70	9,264,339.64
平高集团智能电力科技有限公司	提供检测服务		11,320.75	
平高集团智能电气有限公司	提供检测服务		126,792.44	2,647,641.51
山东电工电气日立高压开关有限公司	提供检测服务		10,199,009.43	
上海平高天灵开关有限公司	提供检测服务		1,112,506.60	1,089,188.68
天津平高智能电气有限公司	提供检测服务	736,132.07	1,401,943.39	
无锡恒驰中兴开关有限公司	提供检测服务		741,509.43	
西电宝鸡电气有限公司	提供检测服务		135,867.92	
许继变压器有限公司	提供检测服务		15,849.06	
许继德理施尔电气有限公司	提供检测服务		961,960.38	875,613.20
许继电气股份有限公司	提供检测服务		1,980,056.61	
北京平高清大科技发展有限公司	提供检测服务			2,285,754.73
平高集团电力金具公司	提供检测服务			20,754.72
平高集团国际工程有限公司	提供检测服务			74,528.30
山东电工电气集团智能电气有限公司	提供检测服务			77,075.47
上海西电高压开关有限公司	提供检测服务			67,924.53
天津平高电气设备检修有限公司	提供检测服务			3,355,707.57
无锡恒驰中兴开关有限公司	提供检测服务			462,990.57
西安西电高压电瓷有限责任公司	提供检测服务			115,094.34
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	提供检测服务			492,452.83
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	提供检测服务			89,886.80
珠海许继电气有限公司	提供检测服务			56,603.77

## 2. 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-3月 租赁费	2023年度 租赁费	2022年度 租赁费
平高集团有限公司	房屋租赁		1,609.00	19,685,714.28
平高集团有限公司	设备租赁			19,233,038.34
河南九域平高科技发展有限公司	设备租赁			174,602.06
<b>合计</b>	--		<b>1,609.00</b>	<b>39,093,354.68</b>

### 3. 应收、应付关联方款项情况

#### (1) 应收项目

目名称	关联方	2024年3月31日账面余额
应收账款	北京平高清大科技发展有限公司	2,407,741.10
应收账款	河南平高电气股份有限公司	22,691,413.73
应收账款	河南平高通用电气有限公司	5,860,480.36
应收账款	河南平芝高压开关有限公司	25,592,500.00
应收账款	河南许继电气开关有限公司	705,900.00
应收账款	湖南平高开关有限公司	1,520,900.00
应收账款	平高集团电力检修工程有限公司	2,900,000.00
应收账款	平高集团威海高压电器有限公司	420,000.00
应收账款	平高集团有限公司	4,986,735.30
应收账款	平高集团智能电力科技有限公司	148,710.00
应收账款	平高集团智能电气有限公司	134,400.00
应收账款	上海平高天灵开关有限公司	1,991,397.00
应收账款	天津平高智能电气有限公司	4,831,520.00

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额
应付账款	河南九域平高科技发展有限公司	54,066.00
应付账款	河南平高通用电气有限公司	451,045.00
应付账款	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	58,000.00
应付账款	平高集团有限公司	135,649,173.67
应付账款	平高集团智能电气有限公司	2,074,625.00
应付账款	西安西电电力电容器有限责任公司	160,000.00
应付账款	西安西电高压电瓷有限责任公司	7,740.00
应付账款	西安西电高压套管有限公司	38,900.00

项目名称	关联方	期末账面金额
应付账款	河南九域平高科技发展有限公司	54,066.00
合同负债	山东电工电气日立高压开关有限公司	198,960.00
合同负债	平高集团有限公司运维检修服务公司	16,000.00

### 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

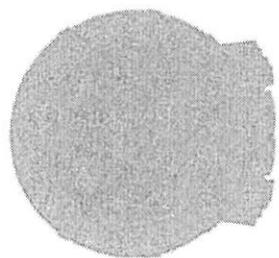
### 十二、财务报表的批准

本期财务报表经公司总经理办公会批准报出。





证书序号: 0000175



### 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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(VIII)

名称: 邱靖之  
首席合伙人:  
主任会计师:  
经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙  
组织形式: 11010150  
执业证书编号:  
批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
批准执业日期: 2011年11月14日

北京市财政局  
发证机关:  
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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



刘丹 110101504786 继续有效一年  
another year after



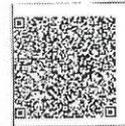
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

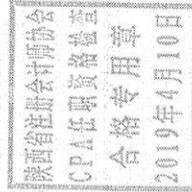
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



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



年 月 日



姓 名 刘丹  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1988-11-10  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)西安分所  
Working unit  
身份证号码 612727198811105144  
Identity card No.

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致  
(VIII)

证书编号: 110101504786  
No. of Certificate  
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 08 月 04 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.



年 月 日

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  
y m d

6

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  
y m d

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(VIII)

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.



程普 110101500469

年 月 日  
y m d

8



姓 名 程普  
Full name 程普  
性 别 男  
Sex 男  
出生日期 1994-11-27  
Date of birth 1994-11-27  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所  
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所  
身份证号码 142702199411273674  
Identity card No. 142702199411273674



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.

证书编号: 110101500469  
No. of Certificate 110101500469  
批准注册地: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA 陕西省注册会计师协会  
发证日期: 2019年08月27日  
Date of Issuance 2019 08 27



年 月 日

5