



森电电力

NEEQ: 871348

河南省森电电力设备股份有限公司

HENAN SENDIAN ELECTRIC EQUIPMENT CO., LTD.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李波、主管会计工作负责人李勇及会计机构负责人（会计主管人员）李勇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、山东健诚会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动、融资和利润分配 22

第五节 行业信息 25

第六节 公司治理 26

第七节 财务会计报告 30

附件 会计信息调整及差异情况..... 85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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、森电电力有限公司、森电有限	指	河南省森电电力设备股份有限公司
三会	指	河南省森电电力设备有限公司，公司的前身
董事会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	河南省森电电力设备股份有限公司董事会
监事会	指	河南省森电电力设备股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	河南省森电电力设备股份有限公司监事会
《公司章程》	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统	指	经最近一次股东大会审议通过的《河南省森电电力设备股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	英大证券有限有限公司
报告期	指	人民币元、人民币万元
	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南省森电电力设备股份有限公司		
英文名称及缩写	HENAN SENDIAN ELECTRICEQUIPMENT CO.,LTD.		
法定代表人	李波	成立时间	2009 年 2 月 19 日
控股股东	控股股东为（李波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李波），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-输配电及控制设备制造 C382-变压器、整流器和电感器制造 C3821		
主要产品与服务项目	变压器及箱式变电站的研发、生产及销售；		
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	森电电力	证券代码	871348
挂牌时间	2017 年 4 月 19 日	分层情况	创新层
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）	64,320,000
主办券商（报告期内）	英大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦三十、三十一层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李宇琛	联系地址	新乡县大召营镇工业区
电话	0373-5467882	电子邮箱	345278876@qq.com
传真	0373-5467881		
公司办公地址	新乡县大召营镇工业区	邮政编码	453700
公司网址	http://www.hnsddl.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410721684637562K		
注册地址	河南省新乡市新乡县大召营镇工业区		
注册资本（元）	64,320,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）分类，公司属于“电气机械和器材制造业（C38）”；按照国家统计局发布的《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011）的标准，公司属于“变压器、整流器和电感器制造(C3821)”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“电气机械和器材制造业（C38）”中的“变压器、整流器和电感器制造(C3821)”。公司主营业务为变压器及箱式变电站的研发、生产及销售。主要产品包括干式变压器、油浸式变压器、箱式变电站等。公司自创建以来，坚持以人为本，关键岗位汇集专业人才以保证技术的先进性、生产的高效性及质量的稳定性；以客户满意度为服务宗旨，受到客户的好评；公司秉承“以质量求生存，以信誉求发展”为质量方针，严格执行 ISO9001:2008 质量体系标准和 ISO14001:2004 环境体系标准，凭借优质的产品在同行业竞争中处于优势地位。

公司生产的变压器可以普遍用于住宅小区，学校，工矿企事业单位以及社会公共设施，市场需求较为广泛。公司产品的客户主要是电网及输配电设备安装厂商、房地产企业等，也有少量政府采购。硅钢片、铜材、钢材、变压器油等是本行业生产所用的主要原材料，占生产成本比重较大。

公司生产及销售的变压器主要包括油浸式变压器、干式变压器、箱式变压器（箱式变电站）等三类。报告期内，油浸式变压器销售收入是公司的第一大收入来源，其次是干式变压器销售收入，箱式变压器及其他产品销售收入占公司主营业务收入的比重较低。公司已经掌握了变压器的生产工艺、核心技术。

公司实现收入、利润，获取现金流的主要方式为变压器的生产和销售。采购模式：公司的采购是根据销售部提出的采购要求，向供应商询价比价之后购回的，公司对于采购商品的质量会有相应的质检程序，检验通过后才能应用于生产环节。

生产模式：公司采取“以销定产”的生产模式，根据客户订单来安排生产。

销售模式：公司的销售市场主要分布在河南及河北、山西地区，销售客户以同行业客户及国家电网为主，公司销售的产品包括自主品牌及 OEM 代工的产品。目前，公司正在布局全国，积极参与外省的招标活动，扩大销售市场。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生明显变化。

报告期内，公司始终秉承“以质量求生存，以信誉求发展”的质量方针，坚持以市场为导向，依靠科技进步，重点发展节能环保型产品，市公司业绩不断提高。始终坚持创新道路，凭借优质的产品在同行业竞争中处于优势地位，使品牌效应在业内进一步得到肯定。

报告期内，公司经营情况较上年同期取得了较大的进步，主要运营指标分析如下：

一、公司财务状况：

截止 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额为 276,497,818.22 元，本期期初资产总额为 228,290,643.26 元，较期初增加了 21.12%；负债总额为 150,920,033.10 元，本期期初负债总额为 113,578,365.55 元，较期初增加了 32.88%；资产负债率为 54.58%，本期期初资产负债率为 49.75%；净资产总额为 125,577,785.12 元，本期期初净资产总额为 114,712,277.72 元，较期初增加了 9.47%。

二、经营成果：

公司 2024 年 1-12 月实现营业收入 265,530,079.57 元，增减比例为 26.34%；本期营业成本 125,635,088.06 元，增减比例为 29.06%。归属挂牌公司股东净利润 10,865,507.40 元，增减比例为 8.78%。

三、现金流量情况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 999,280.81 元，上年同期为 6,049,271.32 元，报告期内较上期减少 83.48%，主要原因为应收款项回款较少所致。

公司2023年年度报告中披露经营计划：

1.根据公司发展经营情况，2024年营业收入预计比2023年增长15%左右，净利润比2023年增长10%左右。

公司实现营业收入增幅及净利润增幅。

2.公司经营计划实现所需资金由经营活动的货款回笼和银行贷款支撑，随着营业收入增长，预计公司2024年仍需银行贷款，由此产生相应的资金成本。

公司2024年仍需银行贷款等，由此产生相应的资金成本。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（二） 行业情况

受宏观经济形势影响，国内经济仍然存在下行压力，经济增速放缓成为新常态；另外国内输变电设备制造企业产能过剩、价格竞争激烈局面会继续维持，变压器市场竞争将更加激烈。公司将转变营销模式，努力开拓市场，抢抓优质订单，提高市场占有率；全面推行降本增效，从设计、采购、制造等全价值链严格控制成本，提高产品盈利能力；严抓产品质量，以质量优势抢占中低端市场。公司产品规格齐全，品种丰富，但主要产品集中为变压器，产品结构较为单一，使得公司整体抗风险能力较弱，与国内外大型电力设备制造企业存在一定差距。公司的产品目前还处于生命周期的上升阶段，公司目前已经研发成功非晶合金类变压器，属于节能环保型产品，因而尚不存在产品淘汰的风险，但是，公司需要时常保持危机感，通过研发创新机制等内部管理制度的安排，积极开发市场需要的新产品，加速改变产品结构较为单一的局面。

（三） 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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2019 年 10 月 31 日获批高新技术企业认证证书，证书编号：GR201941000971；公司于 2022 年 6 月 20 日获批河南省专精特新中小企业。

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	265,530,079.57	210,166,524.87	26.34%
毛利率%	15.02%	16.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,865,507.40	9,988,220.21	8.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	9,214,601.74	8,415,198.39	9.50%

损益后的净利润			
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）	9.04%	9%	-
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）	7.61%	7.58%	-
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	276,497,818.22	228,290,643.26	21.12%
负债总计	150,920,033.10	113,578,365.54	32.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,577,785.12	114,712,277.72	9.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.78	9.55%
资产负债率%（母公司）	54.58%	49.75%	-
资产负债率%（合并）	54.58%	49.75%	-
流动比率	1.83	1.89	-
利息保障倍数	4.69	3.50	-
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	999,280.81	6,049,271.32	-83.48%
应收账款周转率	2.54	2.89	-
存货周转率	2.52	2.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.12%	12.20%	-
营业收入增长率%	26.34%	-1.09%	-
净利润增长率%	8.78%	-4.93%	-

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	5,826,505.61	2.11%	11,584,236.03	5.07%	-49.70%
应收票据	9,515,745.73	3.44%	11,605,610.00	5.08%	-18.01%
应收账款	125,410,409.19	45.36%	83,426,500.96	36.54%	50.32%
应收款项融资	100,000.00	0.04%	200,000.00	0.09%	-50.00%
预付款项	23,698,601.37	8.57%	22,134,051.98	9.7%	7.07%
其他应收款	2,770,166.93	1.00%	451,946.77	0.20%	512.94%
存货	94,519,979.58	34.18%	84,294,526.33	36.92%	12.13%
其他流动资产	1,492,736.56	0.54%	483,093.00	0.21%	209%
固定资产	6,512,016.54	2.36%	7,498,283.11	3.28%	-13.15%

无形资产	4,751,714.05	1.72%	4,865,300.77	2.13%	-2.33%
递延所得税资产	1,899,942.66	0.69%	1,747,094.31	0.77%	8.75%
短期借款	48,800,000.00	17.65%	52,709,000.00	23.09%	-7.42%
应付票据	7,000,000.00	2.53%	8,300,000.00	3.64%	-15.66%
应付账款	63,435,859.62	22.94%	32,015,621.98	14.02%	98.14%
合同负债	1,555,132.17	0.56%	1,422,357.45	0.62%	9.33%
应付职工薪酬	695,148.04	0.25%	615,555.87	0.27%	12.93%
应交税费	1,141,673.71	0.41%	1,613,784.61	0.71%	-29.25%
其他应付款	4,567,106.65	1.65%	5,051,529.17	2.21%	-9.59%
一年内到期的非流动负债	7,170,000.00	2.59%		0.00%	
其他流动负债	9,725,112.91	3.52%	11,850,516.47	5.19%	-17.94%
长期借款	6,830,000.00	2.47%		0.00%	

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上期期末下降 49.70%，主要为报告期末银行存款降低所致。
- 2、应收账款：本期期末较上期期末增长 50.32%，主要为报告期内收入增长但回款比例下降所致。
- 3、应收账款融资：本期期末较上期期末下降 50.00%，主要为报告期内有未到期商业承兑汇票减少所致。
- 4、其他应收账款：本期期末较上期期末增长 512.94%，主要为报告期内往来款及投标保证金未收回所致。
- 5、其他流动资产：本期期末较上期期末增长 209%，主要为报告期内待抵扣进项税额增加所致。
- 6、应付账款：本期期末较上期期末增长 98.14%，主要为报告期内收入增长引起的购入材料形成应付账款增长所致。

（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	265,530,079.57	-	210,166,524.87	-	26.34%
营业成本	225,635,088.06	84.98%	174,833,497.99	83.19%	29.06%
毛利率%	15.02%	-	16.81%	-	-
税金及附加	681,272.64	0.26%	465,510.67	0.22%	46.35%
销售费用	6,071,826.26	2.29%	5,257,960.10	2.50%	15.48%
管理费用	6,977,381.42	2.63%	7,405,902.96	3.52%	-5.79%
研发费用	9,968,549.37	3.75%	9,195,210.56	4.38%	8.41%
财务费用	3,007,977.37	1.13%	2,566,817.38	1.22%	17.19%
信用减值损失	-3,188,249.91	-1.20%	-502,609.73	-0.24%	534.34%
其他收益	1,473,761.86	0.56%	1,218,074.22	0.58%	20.99%
投资收益	815.94	0.00%	-10,195.56	0.00%	108.00%
汇兑收益					

营业利润	11,558,622.55	4.35%	11,146,894.14	5.30%	3.69%
营业外收入	70,131.24	0.03%			
营业外支出	162,296.10	0.06%	254,706.86	0.12%	-36.28%
利润总额	11,466,457.69	4.32%	10,892,187.28	5.18%	5.27%
净利润	10,865,507.40	4.09%	9,988,220.21	4.75%	8.78%

项目重大变动原因

1、税金及附加：报告期较上期增长 46.35%，主要为增值税增长引起的附加税同比例增长所致。
2、信用减值损失：报告期较上期增长 534.34%，主要为报告期内应收账款增长引起应收账款按会计政策计提信用减值损失增长所致。
3、投资收益：报告期较上期变动 108.00%，主要为报告期内增加收益 11,011.50 元所致。
4、营业外支出：报告期较上期下降 36.28%，主要为客户违约金减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	235,117,962.96	185,966,136.37	26.43%
其他业务收入	30,412,116.61	24,200,388.50	25.67%
主营业务成本	203,149,199.12	154,558,174.99	31.44%
其他业务成本	22,474,928.12	20,275,323.00	10.85%

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
干变式变压器	12,789,789.05	10,835,730.44	15.28%	-60.14%	-59.07%	-2.23%
油浸式变压器	134,854,500.00	114,362,813.60	15.20%	12.76%	16.08%	-2.43%
箱式变压器	87,473,673.86	77,961,615.94	10.87%	155.19%	163.69%	-2.87%
其他收入	30,412,116.71	22,474,928.12	26.10%	25.67%	10.85%	9.88%

按地区分类分析

√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
省内	47,398,380.08	49,084,719.59	-3.56%	-23.30%	-8.07%	-17.16%

省外	218,131,699.54	176,550,368.50	19.06%	47.02%	45.38%	0.91%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	-------

收入构成变动的原因

- 1、主营业务收入：报告期收入较上年增长 26.43%，主要为公司省外业务扩大所致。
- 2、主营业务成本：报告期主营业务成本因收入增长而同步增长所致。
- 3、省外：报告期省外收入较上期增加 47.02%，主要为省外招标订单增加。

主要客户情况

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网山西省电力公司	19,819,000.00	7.46%	否
2	山东红日东升科技有限公司	18,134,504.07	6.83%	否
3	国网福建省电力有限公司	16,725,000.00	6.30%	否
4	国网河南省电力公司	15,308,250.00	5.77%	否
5	东盟电气集团南京股份有限公司	13,893,805.31	5.23%	否
合计		83,880,559.38	31.59%	-

单位：元

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	河南华洋电工科技集团有限公司	47,102,866.27	21.09%	否
2	河北高晶电器设备有限公司	12,969,918.32	5.81%	否
3	洛阳友和友达金属材料有限公司	10,449,504.26	4.68%	否
4	武汉中秦金属材料有限公司	10,288,298.27	4.61%	否
5	河南九发电工科技有限公司	9,044,195.20	4.05%	否
合计		89,854,782.32	40.23%	-

(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	999,280.81	6,049,271.32	-83.48%
投资活动产生的现金流量净额	-119,434.06	-28,500.00	-319.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,459,060.75	-4,370,440.57	24.91%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期较上期下降 83.48%，主要为报告期内应收款项回款较少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期较上期下降 319.07%，主要为报告期内新增固定资产所致。

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

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南省森电智能装备有限公司	已在工商注销	对生产经营及业绩无影响

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,968,549.37	9,195,210.56
研发支出占营业收入的比例%	3.75%	4.38%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	30	30

研发人员合计	30	30
研发人员占员工总量的比例%	15.54%	15.54%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	31
公司拥有的发明专利数量	5	5

(四) 研发项目情况

一、一种 SC(B) 14 型 20kV 级节能干式变压器

目的及实施方式：

(1) 磁密选取：磁密设计对于铁心性能、噪声等级有着决定性的作用，为保证成品空载损耗合格，我们设计铁心磁密为 1.6T 以下，截面为长圆型截面，叠片系数 0.95，硅钢卷牌号 0.78W/kg。铁心主体采用穿心螺杆及拉板夹紧机构，极大程度上降低了铁心的噪声。

(2) 绕组绕制：低压绕组为箔式线圈，为降低线圈的涡流损耗，创新采用了双层箔绕结构，不但降低线圈损耗，也降低了工人的劳动强度，提高了生产效率。用箔式绕线机在专用的模具上绕线，中间加上气道便于散热，低压绕组成型后用环氧树脂灌入端封，使低压绕组形成一个整体。高压采用分段式绕组，绕组分成 8 段，将高压线电压 20kV 分成 8 个小段，段间用 2.5mm 厚浸渍网格布组成的段间绝缘隔开，段间连线处加包绝缘并用 2.5mm 厚浸渍网格布隔开，防止段间击穿。层间绝缘选用 0.25mm 厚 DMD 绝缘纸，绕组内外径处再加垫三层 0.8mm 厚浸渍网格布，改善绕组中的电场分布，增加环氧树脂的浸透性。导线选用无纺布加聚酯薄膜包扁铜线，耐热等级能达到 H 级，使得绕组寿命增加到 30 年。

(5) 绕组浇注：将绕好的高压绕组装入浇注模具中，将模具密封好放入真空浇注罐中，抽真空。真空度达到后，将事先调好的环氧树脂填料浇注到模具中，浇注绕组。

综上所述，本次立项的目的满足设计要求，产品性能达到 GB/T 22078-2018《干式非晶合金铁心配电变压器技术参数和要求》的要求。

2. 技术创新点

- (1) 低压线圈选用双层箔绕结构，高压线圈采用分段式结构。
- (2) 铁心与拉板一体成型结构，有效降低变压器运行时铁心产生的噪声。
- (3) 自主研发浇注模具，提高产能 30%。
- (4) 独创的器身绝缘结构，有效降低铁心噪声 5-8dB。
- (5) 设计的仿形垫块能极大提高绕组的压紧力，增强绕组的抗短路能力

二、一种带排油注氮灭火设备的 35kV 节能电力变压器

目的及实施方式：

1. 将主油箱箱壁上部增设 DN125 放油阀与消防柜排油管路相连，我公司采用 DN125 真空蝶阀做为快开阀门，位于箱盖下方 200mm 处，蝶阀始终为开启状态，保证排油通常。

2. 在主储油柜与气体继电器中间增设断流阀，当发生火灾时能有效阻止储油柜中的变压器油流入主油箱，而造成的事态的扩大。

3. 在主油箱下部沿油箱长度方向左右两侧增加 4 个充氮孔，我公司采用 DN25 黄铜球阀做为充氮孔开关，并在油箱箱壁上焊接固定充氮管路的支架，保证管路牢固可靠。

4. 在主变压器顶部箱盖上增加 8 个支架用来固定感温探测器，我公司将感温探测器均匀的布置在高、低压侧套管附近，能更加准确的监测变压器温度是否异常。

5. 铁轭为 D 型轭结构，高压线圈中部布置调压段，采用纠结式绕法，减低了线圈高度，也节省了铁心的用量。

6. 主变箱壁上设置不锈钢端子箱，将控制、感应、输出等功能的电气元件的信号传递给接线端子，再通过联线至后台。

三、一种带数字化远传表计的 35kV 节能电力变压器

目的及实施方式：

1. 将主储油柜的油表重新设计更换为 YZF-200TH，传输 4-20mA 信号至 NHR-5100A 数显仪。

2. 将开关储油柜的油表重新设计更换为 YZF-140TH，传输 4-20mA 信号。由于 YZF-140TH 可直接接电源故不需要配数显仪。

3. 将主变油面温控器重新设计为 BWY-803ATH，输入 RS485 讯号配合 YE 数显仪，传输 4-20mA 信号。

4. 在配电室中安装数字化监测终端，配有和计算机相连的端口，通过 4-20mA 信号的输入，转化为计算机信号输出给计算机。

5. 铁轭为 D 型轭结构，因此在同等的铁芯截面下， B_{max} 减少，柱片长度减少，随之芯距 M_0 减少，大大减少铁芯重，同时可提高磁通密度，减少线圈匝数。最终使变压器硅钢片和铜材重量降低，减少了材料，大大降低了变压器的生产成本。

四、一种 35kV 干式电力变压器的研制

目的及实施方式：

1.1 该项目涉及一种大容量 35kV 干式变压器高压线圈。由于干式电压器对局部放电量有特别要求，为了降低高压线圈局部放电量，考虑将高压层数、段数增加，并且增强高压线圈层间绝缘厚度，或者加强匝绝缘厚度。在高压线圈段间增加网格布，其作用为防止高压线圈段在浇注之前脱落；

1.2 低压线圈采用铜箔。要求导体无毛刺，否则就会在绕组浇注、装配后，在试验阶段形成电场，电场强度会集中在有毛刺的地方，形成尖端放电。为了预防这种情况发生，应选用优质铜箔，并在箔绕机上安装去除毛刺的毡垫等装置；

1.3 合理选择环氧树脂材料。不同环氧树脂的特性不尽相同，对绝缘结构、局放水平都会有影响。考虑选用具有一定韧性、粘度比较小、绝缘强度更高的环氧树脂；

1.4 选用合理有效的高低压屏障，这样是导体尖角毛刺和气隙等都包含在屏蔽层内部，可以有效减少局部放电量以及气隙放电等情况；

1.5 注意绕组真空浇注时的工艺水平及要求。严格遵循工艺守则，按供货商给的配料比进行精确兑料。同时保证脱气时间、烘烤时间、烘炉内自冷却时间等等的控制

2. 技术创新点

(1) 高压绕组考虑层间电压、局部放电量等要求，将段数分为 12 段，每个分段至少 11 层线圈；

(2) 每分层之间采用聚脂薄膜或者预浸 DMD 以及玻璃丝纤维网格布作为绝缘材料，段间固定使用网格布，以保证段间距离；

(3) 在对变压器绕组进行设计时，一定要考虑高低压线圈之间、相间、高压线圈对地有足够的绝缘距离，防止高压侧出现放电现象、降低外部场强。

(4) 还要注意外部结构件的圆角化、引线圆角化以及毛刺处理及引线包扎、绕组绕制、装模等工序的环境控制等。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认：

1. 事项描述

2024 年度森电电力收入确认的会计政策及账面金额请参阅财务报表附注三/（十八）、附注五/（二十六）。

由于收入是森电电力的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试相应关键内部控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价森电电力的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，并与销售合同、发票、出库单、签收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合森电电力的会计政策；

（4）向客户函证往来款项余额及当期销售额；

（5）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否被记录在正确的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

（二）应收账款坏账准备：

1. 事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，森电电力应收账款账面余额为人民币 137,868,826.92 元，坏账准备余额为人民币 12,458,417.73 元，账面价值 125,410,409.19 元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理性及相关依据，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄等依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应

收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性、一致性；

（2）获取坏账准备计提表，检查坏账计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（3）分析检查应收账款账龄和客户信誉情况，对应收账款执行函证及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）对应收账款余额较大、账龄较长、存在纠纷的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响森电电力应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款坏账准备的相关判断及估计是合理的。

七、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

近年来，森电电力根据企业实际，主动组织策划，开展了一系列的公益支持活动。比如：公司资助贫困学生上学，并得到学生赠予的荣誉锦旗。公司以公司名义资助地方学校变压器，并获得学校赠予的荣誉锦旗。此外，随着公司的不断发展，公司纳税总额逐年增加，为地方经济发展做出了一定的贡献。

面对机遇与挑战并存的市场形势，森电电力按照经营方针来应对危机，坚持滚动发展。通过加强管理、增效益，力将森电电力建设成低负债、精而美的企业，力将森电电力建设成国内乃至国际更具竞争力的变压器制造专业企业，逐步实现行业领先的目标，为全球变压器行业提供更专业的变压器和服务，为社会创造更大的价值。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

九、 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
原材料上涨波动风险	公司产品成本结构中，直接材料成本占比 90%以上，而公司所使用的原材料以铜线、硅钢、铁芯等金属材料为主，未来若是原材料价格大幅上涨，将导致公司利润下降。
实际控制人不当控制的风险	有限公司时期，公司长期为李波个人独资企业。目前，公司实

	际控制人李波持有公司 79.10%的股份，对公司拥有绝对控股权，并且还兼任公司的董事长、总经理，公司实际控制人李波可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司重大决策事项。若公司内部控制制度不健全、法人治理结构不够完善、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
行业和竞争的风险	受宏观经济形势影响，国内经济仍然存在下行压力，经济增速放缓成为新常态；另外国内输变电设备制造产能过剩、价格竞争激烈局面会继续维持，变压器市场竞争将更加激烈。
产品结构风险	公司产品规格齐全，品种丰富，但主要产品集中为变压器，产品结构较为单一，使得公司整体抗风险能力较弱，与国内外大型电力设备制造企业存在一定差距。
应收账款余额较大风险	2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 125,410,409.19 元，占总资产的比例为 45.36%，规模依然较大，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
营运资金紧张的风险	报告期内，经营活动现金流量净额为 99.93 万元，较上年同期经营现金有所减少，公司营运资金较为紧张。如果未来不能有效加强库存和应收账款的管理，并通过适当的渠道融资，有可能影响到公司业务的正常发展。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	563,000	0.45%
作为被告/被申请人	117,300	0.09%
作为第三人	0	0%
合计	680,300	0.54%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	85,000,000	41,800,000
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-014	其他(银行理财产品)	-	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为充分发挥公司自有闲置资金作用，提高资金使用效率，在不影响公司日常经营的前提下，在保证资金流动性和安全性的基础上，公司决定授权经营管理层累计最高不超过人民币 3000 万元的额度内购买低风险、流动性高的理财产品。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年4月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月19日	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人出具书面承诺“作为公司实际控制人，本人或本人实际控制的其他企业（如设立）承诺今后不占用公司资产及利用公司资产为本人或本人实际控制的其他企业担保”。报告期内实际控制人李波严格履行其承诺。	正在履行中
董监高	2016年12月1日	-	挂牌	减少与规范关联交易承诺函	为避免今后出现因关联交易损害公司及股东利益的情形，2016年12月，公司董事、监事、高级管理人员出具了《减少与规范关联交易承诺函》。	正在履行中
公司	2017年4月19日	-	挂牌	票据开据行为	挂牌材料申报前，公司存在开具部分无真实商业交易背景票据的行为，不符合国家《票据法》的有关规定，可能存在不规范使用票据而承担赔偿责任的风险。公司控股股东及实际控制人李波承诺，若有关部门予以处罚，则相应罚金及公司	正在履行中

					相关损失均由其承担。公司承诺，今后将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据开具行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为。如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任。	
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	关于社保及公积金的承诺	2016 年 12 月，森电电力实际控制人李波作出承诺：“森电电力若因执行政策不当而受到主管机关的处罚，由本人承担责任，并保证与森电电力无关；若森电电力因受主管机关处罚需要补缴五险、住房公积金，则所需补缴款项及罚金均由本人无条件共同承担连带补偿责任。”根据新乡市人力资源和社会保障局出具的《证明》，报告期内公司按照法定要求进行了社保缴纳，未收到过劳动和社会保障行政处罚。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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
货币资金	货币资金	冻结	2,500,300.00	0.90%	承兑保证金、办理ETC 押金
固定资产	固定资产	抵押	2,186,691.91	0.79%	房屋建筑物低压、机器设备出租
无形资产	无形资产	抵押	4,751,714.05	1.72%	土地使用权抵押
总计	-	-	9,438,705.96	3.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响

属于正常经营活动，对公司运营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,252,000	37.71%	0	24,252,000	37.71%
	其中：控股股东、实际控制人	12,720,000	19.78%	0	12,720,000	19.78%
	董事、监事、高管	516,000	0.80%	0	516,000	0.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,068,000	62.29%	0	40,068,000	62.29%
	其中：控股股东、实际控制人	38,160,000	59.33%	0	38,160,000	59.33%
	董事、监事、高管	1,548,000	2.4%	0	1,548,000	2.4%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		64,320,000	-	0	64,320,000	-
普通股股东人数		205				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李波	50,880,000	0	50,880,000	79.10%	38,160,000	12,720,000	34,500,000	0
2	高坤	1,881,953	0	1,881,953	2.93%	0	1,881,953	0	0
3	李勇	691,986	0	691,986	1.08%	612,000	79,986	0	0
4	姬风平	600,000	0	600,000	0.93%	0	600,000	0	0
5	沈菊琴	401,656	0	401,656	0.62%	0	401,656	0	0
6	胡继红	360,000	0	360,000	0.56%	0	360,000	0	0
7	王纪文	360,000	0	360,000	0.56%	270,000	90,000	0	0
8	姜红军	360,000	0	360,000	0.56%	360,000	0	0	0
9	秦新娟	352,015	0	352,015	0.55%	0	352,015	0	0
10	薛云	324,054	15,598	339,652	0.52%	0	339,652	0	0
合计		56,211,664	15,598	56,227,262	87.41%	39,402,000	16,825,262	34,500,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截止本年报报告之日，公司前十大股东李波、李勇系兄弟关系。除此之外，公司前十股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截止本年报报告之日，李波持有公司 50,880,000 股股份，占总股本的 79.10%，处于绝对控股地位，为公司控股股东，同时李波还担任公司的董事长兼总经理，能够实际支配公司行为，为公司实际控制人。李波，男，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1990 年 8 月至 2003 年 2 月，任新乡市变压器厂业务经理；2003 年 3 月至 2007 年 5 月，任河南逐鹿电力设备有限公司销售经理；2007 年 6 月至 2009 年 1 月，自主经商；2009 年 2 月至 2016 年 11 月，任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 11 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

李波

79.10%

河南省森电电力设备股份有限公司

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 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				
李波	董事长、总经理	男	1969年6月	2023年5月5日	2026年5月5日	50,880,000	0	50,880,000	79.1%
李勇	董事、财务总监	男	1973年4月	2023年5月5日	2026年5月5日	691,986	0	691,986	1.08%
孙展松	董事、副总经理	男	1986年5月	2023年5月5日	2026年5月5日	108,000	0	108,000	0.17%
李宇琛	董事、董事会秘书	男	1996年8月	2023年5月5日	2026年5月5日	220,000	0	220,000	0.37%
蒋红娅	董事	女	1979年1月	2023年5月5日	2026年5月5日	144,000	0	144,000	0.22%
王纪文	监事会主席	男	1969年9月	2023年5月5日	2026年5月5日	360,000	0	360,000	0.56%
周军红	监事	男	1980年11月	2023年5月5日	2026年5月5日	120,000	0	120,000	0.19%
王国杰	职工监事	男	1982年9月	2023年5月5日	2026年5月5日	276,300	0	276,300	0.43%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李波、李勇系兄弟关系，李波、李宇琛系父子关系。其他均无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	21	0	0	21
生产人员	115	0	0	115
销售人员	16	0	0	16
技术人员	33	0	0	33
财务人员	8	0	0	8
员工总计	193	0	0	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	40	40
专科以下	147	147
员工总计	193	193

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

公司通过公开招聘等渠道引进业务骨干，定期组织各部门员工参加专业知识及技能培训，每月各部门自行组织培训，公司技术及研发类人员实行定期岗位技能等级考核，以促进员工提升技能水平。公司不断完善薪酬及绩效考核制度，依法为员工缴纳社会保险。公司无需承担离退休职工的费用。

(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，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会就年度内监督事项的意见：公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：

- 1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；
- 2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司年度报告真实地反映出公司年度的经营管理和财务状况；
- 3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，不断完善并执行相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

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

第七节 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	健诚审字[2025]第 159 号	
审计机构名称	山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市槐荫区兴福街道威海路京沪人才大厦 6 层 605	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王锐	王娅茜
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

河南省森电电力设备股份有限公

一、 审计意见

我们审计了河南省森电电力设备股份有限公司（以下简称“森电电力”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森电电力 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森电电力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认：

1. 事项描述

2024 年度森电电力收入确认的会计政策及账面金额请参阅财务报表附注三/（十八）、附注五/（二十六）。

由于收入是森电电力的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试相应关键内部控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价森电电力的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，并与销售合同、发票、出库单、签收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合森电电力的会计政策；

（4）向客户函证往来款项余额及当期销售额；

（5）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否被记录在正确的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

（二）应收账款坏账准备：

1. 事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，森电电力应收账款账面余额为人民币 137,868,826.92 元，坏账准备余额为人民币 12,458,417.73 元，账面价值 125,410,409.19 元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理性及相关依据，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄等依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计

予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性、一致性；

（2）获取坏账准备计提表，检查坏账计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（3）分析检查应收账款账龄和客户信誉情况，对应收账款执行函证及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）对应收账款余额较大、账龄较长、存在纠纷的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响森电电力应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款坏账准备的相关判断及估计是合理的。

四、其他事项

森电电力管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估森电电力的持续经营能力，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森电电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森电电力的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对森电电力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森电电力不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响注册会计师独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,826,505.61	11,584,236.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	9,515,745.73	11,605,610.00
应收账款	五、（三）	125,410,409.19	83,426,500.96
应收款项融资	五、（四）	100,000.00	200,000.00
预付款项	五、（五）	23,698,601.37	22,134,051.98
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）	2,770,166.93	451,946.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	94,519,979.58	84,294,526.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,492,736.56	483,093.00
流动资产合计		263,334,144.97	214,179,965.07
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			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	6,512,016.54	7,498,283.11
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）	4,751,714.05	4,865,300.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	1,899,942.66	1,747,094.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,163,673.25	14,110,678.19
资产总计		276,497,818.22	228,290,643.26
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	48,800,000.00	52,709,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十三）	7,000,000.00	8,300,000.00
应付账款	五、（十四）	63,435,859.62	32,015,621.98
预收款项			
合同负债	五、（十五）	1,555,132.17	1,422,357.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	695,148.04	615,555.87
应交税费	五、（十七）	1,141,673.71	1,613,784.61
其他应付款	五、（十八）	4,567,106.65	5,051,529.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、（十九）	7,170,000.00	
其他流动负债	五、（二十）	9,725,112.91	11,850,516.47
流动负债合计		144,090,033.10	113,578,365.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十一）	6,830,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,830,000.00	
负债合计		150,920,033.10	113,578,365.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	64,320,000.00	64,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	10,461,051.93	10,461,051.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	6,391,252.77	5,304,702.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	44,405,480.42	34,626,523.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		125,577,785.12	114,712,277.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		125,577,785.12	114,712,277.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		276,497,818.22	228,290,643.26

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、（二十六）	265,530,079.57	210,166,524.87
其中：营业收入		265,530,079.57	210,166,524.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		252,342,095.12	199,724,899.66
其中：营业成本	五、（二十六）	225,635,088.06	174,833,497.99
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、（二十七）	681,272.64	465,510.67
销售费用	五、（二十八）	6,071,826.26	5,257,960.10
管理费用	五、（二十九）	6,977,381.42	7,405,902.96
研发费用	五、（三十）	9,968,549.37	9,195,210.56
财务费用	五、（三十一）	3,007,977.37	2,566,817.38
其中：利息费用	五、（三十一）	3,087,326.75	2,550,443.80
利息收入	五、（三十一）	42,024.83	18,445.80
加：其他收益	五、（三十二）	1,473,761.86	1,218,074.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	815.94	-10,195.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-3,188,249.91	-502,609.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	84,310.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,558,622.55	11,146,894.14
加：营业外收入	五、（三十六）	70,131.24	
减：营业外支出	五、（三十七）	162,296.10	254,706.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,466,457.69	10,892,187.28
减：所得税费用	五、（三十八）	600,950.29	903,967.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,865,507.40	9,988,220.21
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）		10,865,507.40	9,988,220.21
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）		10,865,507.40	9,988,220.21
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		10,865,507.40	9,988,220.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,865,507.40	9,988,220.21
（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）		0.17	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1689	0.16

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		196,705,749.56	180,447,915.93
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			153,927.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	471,749.88	2,014,010.40
经营活动现金流入小计		197,177,499.44	182,615,854.27
购买商品、接受劳务支付的现金		162,643,503.45	146,800,796.63
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		8,869,500.92	9,482,862.58
支付的各项税费		5,926,393.63	5,263,619.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	18,738,820.63	15,019,304.56
经营活动现金流出小计		196,178,218.63	176,566,582.95
经营活动产生的现金流量净额		999,280.81	6,049,271.32

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		815.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		815.94	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,250.00	38,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,250.00	38,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-119,434.06	-28,500.00
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		75,630,000.00	63,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	37,010,000.00	9,944,000.00
筹资活动现金流入小计		112,640,000.00	73,094,000.00
偿还债务支付的现金		65,539,000.00	49,193,977.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,109,060.75	4,354,240.79
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、（三十九）	49,451,000.00	23,916,222.00
筹资活动现金流出小计		118,099,060.75	77,464,440.57
筹资活动产生的现金流量净额		-5,459,060.75	-4,370,440.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,483.58	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,567,730.42	1,650,330.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,893,936.03	6,243,605.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,326,205.61	7,893,936.03

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	64,320,000.00				10,461,051.93				5,304,702.07		34,626,523.72		114,712,277.72
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	64,320,000.00				10,461,051.93				5,304,702.07		34,626,523.72		114,712,277.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,086,550.74		9,778,956.66		10,865,507.40
（一）综合收益总额											10,865,507.40		10,865,507.40
（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									1,086,550.74		-1,086,550.74		

1. 提取盈余公积									1,086,550.74		-1,086,550.74		
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	64,320,000.00				10,461,051.93				6,391,252.81		44,405,480.38		125,577,785.12

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	64,320,000.00				10,461,051.93				4,479,300.24		26,750,233.98		106,010,586.15

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	64,320,000				10,461,051.93				4,479,300.24		26,750,233.98	106,010,586.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									825,401.83		7,876,289.74	8,701,691.57
（一）综合收益总额											9,988,220.21	9,988,220.21
（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									825,401.83		-2,111,930.47	-1,286,528.64
1．提取盈余公积									825,401.83		-825,401.83	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,286,528.64	-1,286,528.64
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	64,320,000.00				10,461,051.93				5,304,702.07		34,626,523.72		114,712,277.72

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

河南省森电电力设备股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

河南省森电电力设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 2 月注册成立，2017 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，统一社会信用代码 91410721684637562K，法定代表人为李波，总部位于河南省新乡市新乡县大召营镇工业区。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

河南省森电电力设备股份有限公司所属行业为制造业 C-电气机械和器材制造业 C38-输配电及控制设备制造 C382-变压器、整流器和电感器制造 C3821，所提供的主要产品和服务为变压器及箱式变电站的研发、生产及销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。公司对持续经营评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应当在附注中披露导致持续经营能力产生重大怀疑的影响因素以及企业拟采取的改善措施。公司过去有多年亏损记录等情况的，需要描述目前和预期未来的获利能力、债务清偿计划、替代融资的潜在来源等评价公司的持续经营能力。

公司正式决定或被迫在当期或将在下一个会计期间进行清算或停止营业的，则表明以持续经营为基础编制财务报表不再合理。在这种情况下，公司应当采用其他基础编制财务报表，并在附注中声明财务报表未以持续经营为基础编制的事实、披露未以持续经营为基础编制的原因和财务报表的编制基础。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

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

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（八）金融资产减值

1. 减值准备的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
承兑人为信用风险较小的银行	出票人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与预期信用损失率计提

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(九) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（七）“金融工具”及附注（八）、“金融资产减值”。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、发出商品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法、移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八）收入

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，即行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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。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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司销售商品的业务通常包括转让商品的履约义务,在商品已经发出并收到客户质检合格通知时,商品的控制权转移,本公司在该时点确认收入实现。

(十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(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收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

（二十一）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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

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

（二十二） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需

支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称“解释17号”），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计政策变更的影响

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据及税率
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心(国科火字[2019]256 号)文件，本公司在 2022 年 12 月 23 日被认定为高新技术企业，证书编号:GR202241004262，2022 年至 2024 年企业所得税税率减按 15%执行。
2. 根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司享受该政策。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,294.00	858.00
银行存款	3,315,911.61	7,893,078.03
其他货币资金	2,500,300.00	3,690,300.00
合计	5,826,505.61	11,584,236.03

注：期末其他货币资金余额中 300.00 元为本公司在中国建设银行股份有限公司新乡洪门支行办理车辆 ETC 缴纳的押金；2,500,000.00 元为本公司为开具银行承兑汇票支付的承兑保证金，均为使用受限资金。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,378,945.73	10,465,610.00
商业承兑汇票	144,000.00	1,200,000.00
减：坏账准备	7,200.00	60,000.00
合计	9,515,745.73	11,605,610.00

1. 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

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收票据	9,522,945.73	100.00	7,200.00	0.08
其中：银行承兑汇票	9,378,945.73	98.49		
商业承兑汇票	144,000.00	1.51	7,200.00	5.00
合计	9,522,945.73	100.00	7,200.00	0.08

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收票据	11,665,610.00	100.00	60,000.00	0.51
其中：银行承兑汇票	10,465,610.00	89.71		
商业承兑汇票	1,200,000.00	10.29	60,000.00	5.00
合计	11,665,610.00	100.00	60,000.00	0.51

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	60,000.00	7,200.00	60,000.00			7,200.00
合计	60,000.00	7,200.00	60,000.00			7,200.00

3. 期末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	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		144,000.00
银行承兑汇票	12,184,612.98	9,378,945.73
合计	12,184,612.98	9,522,945.73

(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	112,647,567.59	79,895,174.28
1 至 2 年	15,305,681.40	5,298,910.88
2 至 3 年	3,970,331.53	3,287,041.98
3 至 4 年	2,007,665.00	634,370.60
4 至 5 年	388,080.00	683,093.00
5 年以上	3,549,501.40	5,152,097.87
减：坏账准备	12,458,417.73	11,524,187.65
合计	125,410,409.19	83,426,500.96

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提信用减值损失的应收账款	3,091,120.00	2.24	3,091,120.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	134,777,706.92	97.76	9,367,297.73	6.95
其中：账龄组合	134,777,706.92	97.76	9,367,297.73	6.95
合计	137,868,826.92	100.00	12,458,417.73	9.04

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提信用减值损失的应收账款	5,595,596.88	5.89	5,595,596.88	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	89,355,091.73	94.11	5,928,590.77	6.63
其中：账龄组合	89,355,091.73	94.11	5,928,590.77	6.63
合计	94,950,688.61	100.00	11,524,187.65	12.14

(1) 期末按单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南雁能配电设备有限公司	2,621,300.00	2,621,300.00	100.00	预计无法收回
陕西吉翔电力设备工程有限责任公司	273,000.00	273,000.00	100.00	预计无法收回
周口市万安建筑工程有限公司	96,620.00	96,620.00	100.00	预计无法收回
新乡县扶贫开发办公室	59,000.00	59,000.00	100.00	预计无法收回
新乡华源电力集团有限公司设备分公司	41,200.00	41,200.00	100.00	预计无法收回
合计	3,091,120.00	3,091,120.00		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	112,606,367.59	5.00	5,630,318.38	79,895,174.28	5.00	3,994,758.71
1 至 2 年	15,305,681.40	10.00	1,530,568.14	5,298,910.88	10.00	529,891.09
2 至 3 年	3,970,331.53	20.00	794,066.31	2,924,901.98	20.00	584,980.40
3 至 4 年	2,007,665.00	30.00	602,299.50	478,750.60	30.00	143,625.18
4 至 5 年	388,080.00	80.00	310,464.00	410,093.00	80.00	328,074.40
5 年以上	499,581.40	100.00	499,581.40	347,260.99	100.00	347,260.99
合计	134,777,706.92		9,367,297.73	89,355,091.73		5,928,590.77

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,595,596.88		480,940.00	2,023,536.88		3,091,120.00

按照组合计提坏账准备	5,928,590.77	3,584,430.96		145,724.00		9,367,297.73
合计	11,524,187.65	3,584,430.96	480,940.00	2,169,260.88		12,458,417.73

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,169,260.88 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南逐鹿变压器有限公司	货款	1,411,012.18	经营异常	总经办	否
合计		1,411,012.18			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南宇和电气有限公司	13,207,370.72	9.58	881,352.07
国网福建省电力有限公司	13,131,583.10	9.52	656,579.16
国网辽宁省电力有限公司	9,514,826.00	6.90	475,741.30
国网河南电动汽车服务有限公司	7,309,518.00	5.30	365,475.90
山东红日东升科技有限公司	7,259,785.96	5.27	362,989.30
合计	50,423,083.78	36.57	2,742,137.73

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	200,000.00
应收账款		
合计	100,000.00	200,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,349,680.63	90.09	19,317,703.10	87.28
1 至 2 年	182,745.80	0.77	847,248.36	3.82
2 至 3 年	506,871.93	2.14	1,969,100.52	8.90
3 年以上	1,659,303.01	7.00		
合计	23,698,601.37	100.00	22,134,051.98	100.00

其中，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
获嘉县兴隆木业有限公司	183,800.00	3-4 年	未到结算期
石家庄蕴川电力设备厂	130,325.00	3-4 年	未到结算期

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
合计	314,125.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南纳澜电器有限公司	4,766,055.12	20.11
新乡市新栋物资有限公司	3,280,888.13	13.84
沈阳天通电力设备有限公司	2,660,250.00	11.23
盘锦中易道油品化工有限公司	1,900,685.08	8.02
首钢智新电磁材料(迁安)股份有限公司	1,016,452.68	4.29
合计	13,624,331.01	57.49

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,970,833.61	515,054.50
减：坏账准备	200,666.68	63,107.73
合计	2,770,166.93	451,946.77

1. 其他应收款项按性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	134,800.00	28,000.00
往来款项	2,836,033.61	487,054.50
减：坏账准备	200,666.68	63,107.73
合计	2,770,166.93	451,946.77

2. 其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,875,133.61	379,354.50
1 至 2 年		72,000.00
2 至 3 年	52,000.00	61,700.00
3 至 4 年	41,700.00	
4 至 5 年		
5 年以上	2,000.00	2,000.00
减：坏账准备	200,666.68	63,107.73
合计	2,770,166.93	451,946.77

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	33,107.73		30,000.00	63,107.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2024年1月1日余额				
—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	132,558.95		5,000.00	137,558.95
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	165,666.68		35,000.00	200,666.68

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	30,000.00	5,000.00				35,000.00
按照组合计提坏账准备	33,107.73	132,558.95				165,666.68
合计	63,107.73	137,558.95				200,666.68

5. 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
获嘉县神农草制品有限公司	往来款	1,259,567.00	1年以内	42.40	62,978.35
河南全红物流有限公司	往来款	400,000.00	1年以内	13.46	20,000.00
威灵霞	往来款	217,577.20	1年以内	7.32	10,878.86
天津满运软件科技有限公司	往来款	215,203.48	1年以内	7.24	10,760.17
电商管家平台交易资金	往来款	198,560.00	1年以内	6.68	9,928.00
合计		2,290,907.68		77.11	114,545.38

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,867,527.01		26,867,527.01	39,971,206.62		39,971,206.62
库存商品	26,507,447.55		26,507,447.55	15,103,083.16		15,103,083.16
发出商品	27,773,729.36		27,773,729.36	22,364,569.91		22,364,569.91
在产品	13,371,275.66		13,371,275.66	6,855,666.64		6,855,666.64

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	94,519,979.58		94,519,979.58	84,294,526.33		84,294,526.33

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,492,736.56	483,093.00
合计	1,492,736.56	483,093.00

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	6,512,016.54	7,498,283.11
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	6,512,016.54	7,498,283.11

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,429,131.79	11,549,168.12	1,289,557.82	372,492.84	17,640,350.57
2.本期增加金额		106,415.93			106,415.93
(1) 购置		106,415.93			106,415.93
3.本期减少金额		427,350.43			427,350.43
(1) 处置或报废		427,350.43			427,350.43
4.期末余额	4,429,131.79	11,228,233.62	1,289,557.82	372,492.84	17,319,416.07
二、累计折旧					
1.期初余额	2,024,774.49	6,775,134.32	988,290.89	353,867.76	10,142,067.46
2.本期增加金额	210,383.76	779,852.39	46,254.16	7,759.04	1,044,249.35
(1) 计提	210,383.76	779,852.39	46,254.16	7,759.04	1,044,249.35
3.本期减少金额		378,917.28			378,917.28
(1) 处置或报废		378,917.28			378,917.28
4.期末余额	2,235,158.25	7,176,069.43	1,034,545.05	361,626.80	10,807,399.53
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	运输设备	电子设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,193,973.54	4,052,164.19	255,012.77	10,866.04	6,512,016.54
2.期初账面价值	2,404,357.30	4,774,033.80	301,266.93	18,625.08	7,498,283.11

2. 受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	2,186,691.91	票据业务抵押
合计	2,186,691.91	

3. 截至 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	2,015,883.80
合计	2,015,883.80

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,679,338.93	5,679,338.93
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,679,338.93	5,679,338.93
二、累计摊销		
1.期初余额	814,038.16	814,038.16
2.本期增加金额	113,586.72	113,586.72
(1) 计提	113,586.72	113,586.72
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	927,624.88	927,624.88
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,751,714.05	4,751,714.05

项目	土地使用权	合计
2.期初账面价值	4,865,300.77	4,865,300.77

2. 受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	4,751,714.05	票据业务抵押
合计	4,751,714.05	

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,899,942.66	12,666,284.41	1,747,094.31	11,647,295.38
小计	1,899,942.66	12,666,284.41	1,747,094.31	11,647,295.38

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	20,800,000.00	27,800,000.00
信用借款	7,000,000.00	9,959,000.00
混合借款	21,000,000.00	14,950,000.00
合计	48,800,000.00	52,709,000.00

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日，尚未到期的保证借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	抵(质)押品/担保人
中国邮政储蓄银行股份有限公司新乡市卫滨支行	5,000,000.00	2024-05-08	2025-05-07	保证人：李波、高春芳、李勇、徐玲
中国邮政储蓄银行股份有限公司新乡市卫滨支行	2,800,000.00	2024-05-13	2025-05-12	保证人：李波、高春芳、李勇、徐玲
中原银行股份有限公司新乡分行	4,000,000.00	2024-08-15	2025-08-14	保证人：李波
河南新乡新中农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	2024-03-21	2025-03-21	保证人：新乡县三星助剂涂料助剂厂
上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行	5,000,000.00	2024-12-02	2025-12-01	保证人：李波
上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行	1,000,000.00	2024-12-23	2025-12-22	保证人：李波
合计	20,800,000.00			

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，尚未到期的信用借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	抵(质)押品/担保人
华夏银行股份有限公司郑州高新区支行	3,000,000.00	2024-05-22	2025-03-06	无

借款银行	借款金额	借款起始 日	借款到期日	抵(质)押品/担保人
河南新乡新中农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	2024-03-23	2025-03-23	无
合计	7,000,000.00			

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，尚未到期的混合借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款起始 日	借款到期日	抵(质)押品/担保人
中信银行股份有限公司新乡丰华街支行	10,000,000.00	2024-09-30	2025-09-29	质押物：李波1350万股权； 保证人：李波、李宇琛、高春芳；
中原银行股份有限公司新乡分行	4,000,000.00	2024-09-04	2025-09-03	质押物：李波450万股权； 保证人：李波
中原银行股份有限公司新乡分行	2,000,000.00	2024-08-29	2025-08-29	质押物：李波130万股权； 保证人：李波；抵押物：高坤、李勇徐玲房产；
中国银行股份有限公司新乡分行	5,000,000.00	2024-03-28	2025-03-28	质押物：李波1000万股权； 保证人：李波、高春芳
合计	21,000,000.00			

(十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,000,000.00	8,300,000.00
商业承兑汇票		
合计	7,000,000.00	8,300,000.00

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	57,367,697.88	24,929,928.16
1-2 年	3,681,827.69	2,014,380.65
2-3 年	174,773.35	3,177,849.26
3-4 年	628,310.12	85,652.27
4-5 年	64,748.22	740,656.59
5 年以上	1,518,502.36	1,067,155.05
合计	63,435,859.62	32,015,621.98

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北腾华电力器材制造有限公司	810,616.00	业务进行中
河南华洋铜业集团有限公司	796,007.15	业务进行中
合计	1,606,623.15	

3. 按应付对象归集的期末余额前五名应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
河北高晶电器设备有限公司	材料款	11,690,286.16	1 年以内	18.43
浙江航都控股有限公司	材料款	7,226,465.00	1 年以内	11.39
南京加能电气有限公司	材料款	3,950,140.00	1 年以内	6.23
河南富达精工电气有限公司	材料款	3,274,045.57	1 年以内	5.16
科畅电气有限公司	材料款	1,673,823.35	1 年以内	2.64
合计		27,814,760.08		43.85

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,555,132.17	1,422,357.45
合计	1,555,132.17	1,422,357.45

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	615,555.87	8,307,872.14	8,228,279.97	695,148.04
离职后福利-设定提存计划		641,614.20	641,614.20	
合计	615,555.87	8,949,486.34	8,869,894.17	695,148.04

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	615,555.87	7,166,618.47	7,087,026.30	695,148.04
职工福利费		806,415.86	806,415.86	
社会保险费		329,101.01	329,101.01	
其中：医疗及生育保险费		309,911.85	309,911.85	
工伤保险费		19,189.16	19,189.16	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		5,736.80	5,736.80	
合计	615,555.87	8,307,872.14	8,228,279.97	695,148.04

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		614,722.66	614,722.66	
失业保险费		26,891.54	26,891.54	
合计		641,614.20	641,614.20	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税	541,207.36	970,925.56
教育费附加	14,738.64	16,328.23
地方教育费附加	9,825.76	10,885.48
城市维护建设税	24,564.40	27,213.71
增值税	491,287.99	544,274.18
印花税	43,330.18	27,324.62
房产税	9,484.35	9,484.35
资源税		506.70
城镇土地使用税	6,670.00	6,670.00
个人所得税	552.11	158.85
环境保护税	12.92	12.92
合计	1,141,673.71	1,613,784.60

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,567,106.65	5,051,529.17
合计	4,567,106.65	5,051,529.17

1. 其他应付款项按性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	18,670.00	332,157.02
应付员工差旅费	70,798.50	664,322.15
借款	4,035,316.00	4,055,050.00
运费及其他	442,322.15	
合计	4,567,106.65	5,051,529.17

2. 其他应付款项按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	326,496.10	1,272,683.17
1-2 年	551,208.55	525,694.00
2-3 年	507,984.00	3,232,482.00
3-4 年	3,160,748.00	2,000.00
4-5 年	2,000.00	18,670.00
5 年以上	18,670.00	
合计	4,567,106.65	5,051,529.17

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
------	------	-----------

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
新乡县大召营镇行政审批服务中心	4,033,316.00	未到期
合计	4,033,316.00	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,170,000.00	
合计	7,170,000.00	

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	202,167.18	184,906.47
已贴现未到期和已背书未到期的未终止确认的应收票据	9,522,945.73	11,665,610.00
合计	9,725,112.91	11,850,516.47

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,830,000.00	
混合借款	4,000,000.00	
合计	6,830,000.00	

1. 截至 2024 年 12 月 31 日，尚未到期的质押借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	抵(质)押品/担保人
交通银行股份有限公司北京西单支行	2,830,000.00	2024-12-06	2026-7-24	质押物：国网湖南省电力有限公司应收账款
合计	2,830,000.00			

2. 截至 2024 年 12 月 31 日，尚未到期的混合借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	抵(质)押品/担保人
郑州银行股份有限公司新乡分行	4,000,000.00	2024-12-20	2026-06-19	质押物：李波名下股权 500 万股；保证人：李宇琛、高春芳、李波、李勇；
合计	4,000,000.00			

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,320,000.00						64,320,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,461,051.93			10,461,051.93
合计	10,461,051.93			10,461,051.93

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,304,702.07	1,086,550.74		6,391,252.81
合计	5,304,702.07	1,086,550.74		6,391,252.81

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本期本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	34,626,523.72	26,750,233.98
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	34,626,523.72	26,750,233.98
加：本期净利润	10,865,507.40	9,988,220.21
减：提取法定盈余公积	1,086,550.74	825,401.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,286,528.64
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	44,405,480.38	34,626,523.72

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	235,117,962.96	203,160,159.94	185,966,136.37	154,558,174.99
二、其他业务小计	30,412,116.61	22,474,928.12	24,200,388.50	20,275,323.00
合计	265,530,079.57	225,635,088.06	210,166,524.87	174,833,497.99

2. 本期营业收入按分类披露

收入类别	收入	成本
油浸式变压器	134,854,499.95	114,362,813.59
箱式变压器	87,473,673.86	77,961,615.94
干变式变压器	12,789,789.15	10,835,730.41
其他业务	30,412,116.61	22,474,928.12
合计	265,530,079.57	225,635,088.06

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	200,940.92	156,540.24
教育费附加、地方教育费附加	200,940.92	156,540.26
资源税	3,184.20	3,038.40
房产税	37,937.40	37,937.40

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	26,680.00	26,679.47
车船使用税	3,473.28	2,855.04
印花税	208,064.24	81,605.76
环境保护税	51.68	314.10
合计	681,272.64	465,510.67

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	880,338.86	747,271.17
装卸、包装费	2,040,249.78	1,471,439.95
广告费和业务宣传费	44,720.00	92,709.45
招标费	2,327,392.99	1,824,647.95
差旅费	779,124.63	1,115,323.52
办公费		3,099.06
其他		3,469.00
合计	6,071,826.26	5,257,960.10

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	223,811.52	223,811.55
修理检测费	907,683.74	1,239,724.11
办公费	1,702,038.89	1,186,517.82
水电费	142,304.50	125,451.05
差旅费	99,475.22	141,152.34
职工薪酬	2,546,307.43	2,231,094.91
业务招待费	59,291.81	141,905.00
咨询费	1,152,025.52	1,758,794.63
交通费	117,682.43	211,130.43
其他	26,760.36	146,321.12
合计	6,977,381.42	7,405,902.96

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,223,281.83	1,316,848.35
直接投入	8,554,331.43	7,658,057.47
折旧费用	185,102.31	204,602.23
其他费用	5,833.80	15,702.51
合计	9,968,549.37	9,195,210.56

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,087,326.75	2,550,443.80
减：利息收入	42,024.83	18,445.80
汇兑损失		
减：汇兑收益	91,118.29	6,126.47
手续费支出	53,793.74	40,945.85
合计	3,007,977.37	2,566,817.38

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助	2,000.00	50,000.00	与收益相关
科研扶持基金			与收益相关
进项税加计扣除	1,180,166.05	1,154,112.37	与收益相关
稳岗补贴	68,275.81	13,961.85	与收益相关
满负荷生产奖励	200,000.00		与收益相关
外贸项目补贴	23,000.00		与收益相关
其他	320.00		与收益相关
合计	1,473,761.86	1,218,074.22	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	815.94	
其他		-10,195.56
合计	815.94	-10,195.56

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	52,800.00	178,872.80
应收账款坏账损失	-3,103,490.96	-704,169.78
其他应收款坏账损失	-137,558.95	22,687.25
合计	-3,188,249.91	-502,609.73

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	84,310.21	
合计	84,310.21	

(三十六) 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
与日常活动无关的政府补助			
其他	70,131.24		70,131.24
合计	70,131.24		70,131.24

(三十七) 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
非流动资产损坏报废损失		13,965.57	
税收滞纳金、罚金、罚款	30,720.10	465.87	30,720.10
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他	31,576.00	240,275.42	31,576.00
合计	162,296.10	254,706.86	162,296.10

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	753,798.64	979,358.54
递延所得税费用	-152,848.35	-75,391.47
合计	600,950.29	903,967.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	11,466,457.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,719,968.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-672,440.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,608.03
使用前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	
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	
研发支出加计扣除的影响	-526,185.94
所得税费用	600,950.29

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	293,595.81	63,961.85
利息收入	42,024.83	18,445.80
往来款及其他	136,129.24	1,931,602.75
合计	471,749.88	2,014,010.40

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现财务费用	53,793.74	40,945.85
付现费用及其他往来款等	18,685,026.89	14,978,358.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	18,738,820.63	15,019,304.56

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	37,010,000.00	9,944,000.00
合计	37,010,000.00	9,944,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	49,451,000.00	23,916,222.00
合计	49,451,000.00	23,916,222.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,865,507.40	9,988,220.21
加：信用减值损失	3,188,249.91	502,609.73
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,044,249.35	1,074,265.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	113,586.72	113,586.72
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）	-84,310.21	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		13,965.57
净敞口套期损失（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）	3,075,843.17	2,550,443.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-815.94	10,195.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-152,848.35	-75,391.46
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）	-10,225,453.25	-700,193.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,133,706.98	-16,885,834.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,308,978.99	9,457,403.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	999,280.81	6,049,271.32
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,326,205.61	7,893,936.03
减：现金的期初余额	7,893,936.03	6,243,605.28
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	-4,567,730.42	1,650,330.75

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,326,205.61	7,893,936.03
其中：库存现金	10,294.00	858.00
可随时用于支付的银行存款	3,315,911.61	7,893,078.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,326,205.61	7,893,936.03

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,500,300.00	承兑保证金、办理 ETC 押金
固定资产	2,186,691.91	房屋及建筑物抵押
无形资产	4,751,714.05	土地使用权抵押
合计	9,438,705.96	--

六、在其他主体中的权益

无

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司不存在因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

（3）其他价格风险

本公司未持有分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，因此，本公司不存在证券市场变动的风险。

2. 信用风险

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

本公司资产负债表日不存在金融资产转移的情形。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司资产负债表日不存在金融资产与金融负债抵销的情形。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资		100,000.00		100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		100,000.00		100,000.00

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对持有的应收款项融资，本公司认为其公允价值与原账面价值无重大差异，采用票面金额确认其公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

本公司的实际控制人为李波，持股比例为 79.10%，其他股东持股比例均未超 5.00%。

（二）本公司子公司的情况

本公司本期期末无子公司。

（三）本企业的合营和联营企业情况

无

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李波	公司法人、董事长、董事、总经理、实际控制人
李勇	董事、财务总监、实际控制人李波的弟弟
李宇琛	董事、兼董事会秘书、实际控制人李波的儿子
孙展松	董事、副总经理
蒋红娅	董事
王纪文	监事会主席
周军红	监事
王国杰	职工代表监事
高春芳	李波的配偶
徐玲	李勇的配偶

其他关联方名称	与本公司关系
代嫣然	孙展松的配偶

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李波、高春芳、李勇、徐玲	本公司	7,800,000.00	2025-5-8	2028-5-7	否
李波、高春芳、李勇、徐玲	本公司	7,800,000.00	2025-5-13	2028-5-12	否
李波	本公司	10,000,000.00	2025-8-15	2028-8-14	否
李波	本公司	5,000,000.00	2025-12-2	2028-12-1	否
李波	本公司	8,000,000.00	2025-12-23	2028-12-22	否
李波、李宇琛、高春芳、	本公司	10,000,000.00	2025-9-30	2028-9-29	否
李波	本公司	10,000,000.00	2025-9-4	2028-9-3	否
李波	本公司	10,000,000.00	2025-8-30	2028-8-29	否
李波、高春芳	本公司	5,000,000.00	2025-3-29	2028-3-28	否
李宇琛、高春芳、李波、李勇、	本公司	4,000,000.00	2026-6-20	2029-6-19	否

十、 承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

无

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	84,310.21	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,473,761.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	480,940.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,164.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	815.94	
减：所得税影响额	296,757.49	
合计	1,650,905.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.04	0.1689	0.1689
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.67	0.1433	0.1433

河南森电电力设备股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	84,310.21
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	1,473,761.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	480,940.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,164.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	815.94
非经常性损益合计	1,947,663.15
减：所得税影响数	296,757.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,650,905.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用