

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明·····	第 3—17 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕12293 号

固力发集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的固力发集团股份有限公司（以下简称固力发集团公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供固力发集团公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为固力发集团公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

固力发集团公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对固力发集团公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，固力发集团公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定，如实反映了对固力发集团公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年度财务报表的重要差错更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年六月四日

固力发集团股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

固力发集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2022 年度、2023 年度和 2024 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）存货跌价准备、资产减值损失、营业成本、递延所得税资产调整

公司 2023 年末和 2024 年末在计算外销客户的发出商品可变现净值时使用的合同单价未折算成人民币。

现根据《企业会计准则第 1 号——存货》的规定，重新计算 2023 年末和 2024 年末发出商品的可变现净值，按照成本与可变现净值孰低原则厘定发出商品的跌价准备。

现将存货跌价准备、资产减值损失、营业成本、递延所得税资产作如下调整：

2023 年 12 月 31 日母公司及合并报表调增存货 320,831.56 元，调减递延所得税资产 48,124.73 元。2023 年度母公司及合并报表调减资产减值损失 320,831.56 元。

2024 年 12 月 31 日母公司及合并报表调增存货 184,888.81 元，调减递延所得税资产 27,733.32 元。2024 年度母公司及合并报表调增营业成本 320,831.56 元，调减资产减值损失 184,888.81 元。

（二）投资性房地产、固定资产调整

公司 2022 年、2023 年和 2024 年应列报在投资性房地产的建筑物中的附属设施设备列报在固定资产。

现根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》的规定，将上述附属设施设备转列至

投资性房地产。

现将投资性房地产、固定资产作如下调整：

2022 年 12 月 31 日母公司及合并报表调增投资性房地产 62,677.29 元，调减固定资产 62,677.29 元。

2023 年 12 月 31 日母公司及合并报表调增投资性房地产 53,542.65 元，调减固定资产 53,542.65 元。

2024 年 12 月 31 日母公司及合并报表调增投资性房地产 44,408.01 元，调减固定资产 44,408.01 元。

（三）管理费用、研发费用、 应交税费调整

公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年度将专利年费等列报至研发费用。

现根据《企业会计准则应用指南汇编（2024）》第七章 无形资产中关于“研发支出”科目的核算规定，将上述费用转列至管理费用。

现将管理费用、研发费用、 应交税费作如下调整：

2022 年度合并报表调增管理费用 301,933.12 元，调减研发费用 301,933.12 元。2022 年度母公司报表调增管理费用 124,664.45 元，调减研发费用 124,664.45 元。

2023 年度合并报表调增管理费用 465,238.47 元，调减研发费用 465,238.47 元。2023 年度母公司报表调增管理费用 226,646.13 元，调减研发费用 226,646.13 元。

2024 年 12 月 31 日合并报表调增应交税费 158,732.10 元，2024 年 12 月 31 日母公司报表调增应交税费 101,391.79 元。2024 年度合并报表调增管理费用 468,311.08 元，调减研发费用 468,311.08 元。2024 年度母公司报表调增管理费用 324,634.69 元，调减研发费用 324,634.69 元。

（四）盈余公积、未分配利润、 所得税费用调整

上述综合影响导致盈余公积、未分配利润、 所得税费用作如下调整：

2023 年 12 月 31 日母公司及合并报表调增盈余公积 27,270.68 元，调增未分配利润 245,436.15 元。2024 年度母公司及合并报表调增所得税费用 48,124.73 元。

2024 年 12 月 31 日合并报表调增盈余公积 5,576.36 元，调减未分配利润 7,152.97 元。2024 年度合并报表调增所得税费用 138,340.69 元。2024 年 12 月 31 日母公司报表调增盈余公积 5,576.36 元，调增未分配利润 50,187.34 元。2024 年度母公司报表调增所得税费用

81,000.38 元。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资性房地产	2,472,373.76	62,677.29	2,535,051.05
固定资产	232,405,083.77	-62,677.29	232,342,406.48
资产总计	848,074,261.54		848,074,261.54

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	130,115,067.42	320,831.56	130,435,898.98
投资性房地产	2,254,674.97	53,542.65	2,308,217.62
固定资产	224,266,258.21	-53,542.65	224,212,715.56
递延所得税资产	6,643,427.44	-48,124.73	6,595,302.71
资产总计	940,134,820.76	272,706.83	940,407,527.59
盈余公积	28,651,608.79	27,270.68	28,678,879.47
未分配利润	267,353,015.09	245,436.15	267,598,451.24
归属于母公司所有者权益合计	667,731,291.62	272,706.83	668,003,998.45
少数股东权益	8,604,327.31		8,604,327.31
所有者权益合计	676,335,618.93	272,706.83	676,608,325.76
负债和所有者权益总计	940,134,820.76	272,706.83	940,407,527.59

3. 2024 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	124,563,366.72	184,888.81	124,748,255.53
投资性房地产	2,188,544.17	44,408.01	2,232,952.18
固定资产	236,199,982.55	-44,408.01	236,155,574.54
递延所得税资产	7,037,069.18	-27,733.32	7,009,335.86
资产总计	1,064,876,627.75	157,155.49	1,065,033,783.24

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	12,429,443.42	158,732.10	12,588,175.52
负债合计	303,862,171.22	158,732.10	304,020,903.32
盈余公积	35,085,131.39	5,576.36	35,090,707.75
未分配利润	343,326,444.57	-7,152.97	343,319,291.60
归属于母公司所有者权益合计	751,251,012.94	-1,576.61	751,249,436.33
少数股东权益	9,763,443.59		9,763,443.59
所有者权益合计	761,014,456.53	-1,576.61	761,012,879.92
负债和所有者权益总计	1,064,876,627.75	157,155.49	1,065,033,783.24

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资性房地产	2,472,373.76	62,677.29	2,535,051.05
固定资产	167,949,598.22	-62,677.29	167,886,920.93
资产总计	706,032,238.76		706,032,238.76

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	85,792,943.56	320,831.56	86,113,775.12
投资性房地产	2,254,674.97	53,542.65	2,308,217.62
固定资产	160,597,115.64	-53,542.65	160,543,572.99
递延所得税资产	4,238,275.47	-48,124.73	4,190,150.74
资产总计	754,081,679.45	272,706.83	754,354,386.28
盈余公积	28,651,608.79	27,270.68	28,678,879.47
未分配利润	158,114,478.94	245,436.15	158,359,915.09
所有者权益合计	560,088,985.90	272,706.83	560,361,692.73
负债和所有者权益总计	754,081,679.45	272,706.83	754,354,386.28

3. 2024 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	82,526,781.11	184,888.81	82,711,669.92
投资性房地产	2,188,544.17	44,408.01	2,232,952.18
固定资产	153,741,325.34	-44,408.01	153,696,917.33
递延所得税资产	4,447,074.41	-27,733.32	4,419,341.09
资产总计	805,760,328.32	157,155.49	805,917,483.81
应交税费	6,990,599.80	101,391.79	7,091,991.59
负债合计	213,473,347.23	101,391.79	213,574,739.02
盈余公积	35,085,131.39	5,576.36	35,090,707.75
未分配利润	182,766,182.29	50,187.34	182,816,369.63
所有者权益合计	592,286,981.09	55,763.70	592,342,744.79
负债和所有者权益总计	805,760,328.32	157,155.49	805,917,483.81

(三) 对合并利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	30,516,915.21	301,933.12	30,818,848.33
研发费用	30,763,192.28	-301,933.12	30,461,259.16
净利润	48,053,001.03		48,053,001.03
归属于母公司所有者的净利润	48,371,830.96		48,371,830.96
少数股东损益	-318,829.93		-318,829.93
综合收益总额	48,053,001.03		48,053,001.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,371,830.96		48,371,830.96
归属于少数股东的综合收益总额	-318,829.93		-318,829.93

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	39,548,009.18	465,238.47	40,013,247.65
研发费用	33,240,866.49	-465,238.47	32,775,628.02
资产减值损失	-3,982,907.44	320,831.56	-3,662,075.88

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	9,962,155.20	48,124.73	10,010,279.93
净利润	84,310,838.05	272,706.83	84,583,544.88
归属于母公司所有者的净利润	84,102,095.58	272,706.83	84,374,802.41
少数股东损益	208,742.47		208,742.47
综合收益总额	84,310,838.05	272,706.83	84,583,544.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,102,095.58	272,706.83	84,374,802.41
归属于少数股东的综合收益总额	208,742.47		208,742.47

3. 2024 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	724,350,743.59	320,831.56	724,671,575.15
管理费用	46,790,481.44	468,311.08	47,258,792.52
研发费用	36,622,604.13	-468,311.08	36,154,293.05
资产减值损失	-3,581,838.95	184,888.81	-3,396,950.14
所得税费用	14,705,018.47	138,340.69	14,843,359.16
净利润	116,816,068.36	-274,283.44	116,541,784.92
归属于母公司所有者的净利润	115,656,952.08	-274,283.44	115,382,668.64
少数股东损益	1,159,116.28		1,159,116.28
综合收益总额	116,816,068.36	-274,283.44	116,541,784.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,656,952.08	-274,283.44	115,382,668.64
归属于少数股东的综合收益总额	1,159,116.28		1,159,116.28

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	20,443,378.35	124,664.45	20,568,042.80
研发费用	21,120,394.54	-124,664.45	20,995,730.09
净利润	44,921,513.26		44,921,513.26
综合收益总额	44,921,513.26		44,921,513.26

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	25,277,508.40	226,646.13	25,504,154.53
研发费用	20,182,487.53	-226,646.13	19,955,841.40
资产减值损失	-2,714,591.49	320,831.56	-2,393,759.93
所得税费用	5,624,552.11	48,124.73	5,672,676.84
净利润	58,710,446.97	272,706.83	58,983,153.80
综合收益总额	58,710,446.97	272,706.83	58,983,153.80

3. 2024 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	513,142,793.76	320,831.56	513,463,625.32
管理费用	31,248,236.96	324,634.69	31,572,871.65
研发费用	23,047,793.64	-324,634.69	22,723,158.95
资产减值损失	-2,693,337.99	184,888.81	-2,508,449.18
所得税费用	7,753,220.58	81,000.38	7,834,220.96
净利润	64,335,225.95	-216,943.13	64,118,282.82
综合收益总额	64,335,225.95	-216,943.13	64,118,282.82

三、其他披露更正

(一) 对固定资产中房屋及建筑物的折旧年限和年折旧率进行补充披露

对固定资产中房屋及建筑物的折旧年限进行补充披露，补充披露其中构筑物的折旧年限为 5 年，年折旧率为 19.00%。补充披露后各类固定资产的折旧方法如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(二) 应收账款、营业收入金额前 5 名情况披露调整

2022 年度、2023 年度和 2024 年度报告中应收账款、营业收入前 5 名按照受同一实际控

制人控制的客户合并计算，对各省（直辖市、自治区）电力公司、电力物资公司及下辖各市、县供电公司、电力三产公司合并统计。由于之前使用的合并口径有误，现进行更正。

1. 对 2022 年度-2024 年度应收账款前 5 名更正如下：

(1) 2024 年 12 月 31 日（合并）

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
国家电网有限公司	179,252,903.16	9,660,613.02	188,913,516.18	41.95	14,097,460.13
中国南方电网有限责任公司	73,855,283.62	8,820,672.52	82,675,956.14	18.36	5,268,493.04
内蒙古电力(集团)有限责任公司	13,769,360.05	1,411,360.28	15,180,720.33	3.37	1,015,012.64
包头市太阳满都拉电缆有限公司	8,451,027.12		8,451,027.12	1.88	422,551.36
中国电力建设集团有限公司	8,142,016.88	26,077.84	8,168,094.72	1.81	417,250.63
小 计	283,470,590.83	19,918,723.66	303,389,314.49	67.37	21,220,767.80

(2) 2024 年 12 月 31 日（母公司）

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
国家电网有限公司	96,366,429.42	3,469,865.73	99,836,295.15	37.52	7,784,703.27
中国南方电网有限责任公司	44,337,823.72	5,864,176.51	50,202,000.23	18.87	3,228,441.21
内蒙古电力(集团)有限责任公司	8,623,371.52	889,038.99	9,512,410.51	3.57	673,004.53
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	5,920,940.80	311,628.47	6,232,569.27	2.34	311,628.46
四川能投物资产业集团有限公司	5,737,321.06		5,737,321.06	2.16	573,732.11
小 计	160,985,886.52	10,534,709.70	171,520,596.22	64.46	12,571,509.58

(3) 2023 年 12 月 31 日 (合并)

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
国家电网有限公司	178,118,403.98	8,188,474.77	186,306,878.75	44.05	12,891,392.47
中国南方电网有限责任公司	69,251,620.36	7,551,781.49	76,803,401.85	18.16	4,684,789.96
内蒙古电力(集团)有限责任公司	16,447,526.58	1,408,908.12	17,856,434.70	4.22	948,627.33
江苏亨通线缆科技有限公司	10,488,628.09		10,488,628.09	2.48	524,431.40
贵州天能电力实业有限公司	7,856,506.37	370,209.30	8,226,715.67	1.95	452,462.27
小 计	282,162,685.38	17,519,373.68	299,682,059.06	70.86	19,501,703.43

(4) 2023 年 12 月 31 日 (母公司)

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
国家电网有限公司	105,635,608.07	3,757,251.72	109,392,859.79	39.23	8,216,138.25
中国南方电网有限责任公司	46,823,429.02	5,113,103.98	51,936,533.00	18.63	3,081,393.08
内蒙古电力(集团)有限责任公司	11,725,650.44	885,993.21	12,611,643.65	4.52	672,114.19
江苏亨通线缆科技有限公司	10,488,628.09		10,488,628.09	3.76	524,431.40
江西天润电力工程有限公司	6,126,620.41		6,126,620.41	2.20	655,636.12
小 计	180,799,936.03	9,756,348.91	190,556,284.94	68.34	13,149,713.04

(5) 2022 年 12 月 31 日 (合并)

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
国家电网有限公司	134,955,086.27	7,028,296.41	141,983,382.68	39.38	10,062,694.28
中国南方电网有限责任公司	53,505,334.90	3,948,300.36	57,453,635.26	15.94	3,362,601.98
内蒙古电力(集团)有限责任公司	20,228,109.15	1,227,582.57	21,455,691.72	5.95	1,165,240.33
包头市太阳满都拉电缆有限公司	9,443,144.35		9,443,144.35	2.62	472,157.22
江西天润电力工程有限公司	7,320,605.41		7,320,605.41	2.03	437,185.54
小 计	225,452,280.08	12,204,179.34	237,656,459.42	65.92	15,499,879.35

(6) 2022 年 12 月 31 日（母公司）

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
国家电网有限公司	95,073,817.56	4,076,254.52	99,150,072.08	39.11	7,110,164.64
中国南方电网有限责任公司	29,994,756.33	1,912,051.65	31,906,807.98	12.59	1,970,754.58
内蒙古电力(集团)有限责任公司	16,750,180.26	1,007,192.85	17,757,373.11	7.00	977,081.01
包头市太阳满都拉电缆有限公司	9,443,144.35		9,443,144.35	3.72	472,157.22
江西天润电力工程有限公司	7,320,605.41		7,320,605.41	2.89	437,185.54
小 计	158,582,503.91	6,995,499.02	165,578,002.93	65.31	10,967,342.99

2. 对 2022 年度和 2023 年度营业收入前 5 名更正如下：

(1) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
国家电网有限公司	328,535,386.23	37.23

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国南方电网有限责任公司	127,241,476.08	14.42
内蒙古电力(集团)有限责任公司	15,784,437.42	1.79
江苏亨通线缆科技有限公司	9,356,027.67	1.06
昆明益端铜业有限公司	7,973,318.80	0.90
小 计	488,890,646.20	55.40

(2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家电网有限公司	221,865,378.66	30.77
中国南方电网有限责任公司	81,572,849.40	11.31
内蒙古电力(集团)有限责任公司	20,771,714.98	2.88
包头市太阳满都拉电缆有限公司	17,893,586.07	2.48
四川能投物资产业集团有限公司	6,135,563.67	0.85
小 计	348,239,092.78	48.29

(三) 预付款项、其他应收款金额前 5 名情况披露调整

2022 年度和 2023 年度报告中预付款项、其他应收款前 5 名未按照受同一实际控制人控制的口径合并计算，现进行更正。

1. 对 2022 年度和 2023 年度预付款项前 5 名更正如下：

(1) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国人民财产保险股份有限公司	624,930.81	27.20
苏州电器科学研究院股份有限公司	215,156.00	9.37
南京国电电力金具质量检验检测中心有限公司	196,959.00	8.57
国家电网有限公司	157,388.85	6.85
江苏满运软件科技有限公司	155,484.47	6.77
小 计	1,349,919.13	58.76

(2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国家电网有限公司	566,858.27	20.18
南京国电电力金具质量检验检测中心有限公司	500,926.60	17.83
浙江远鸿铝业有限公司	309,741.19	11.03
上海恩威实业有限公司	278,500.00	9.92
中国石油化工集团有限公司	224,458.93	7.99
小 计	1,880,484.99	66.95

2. 对 2022 年度和 2023 年度其他应收款前 5 名更正如下:

(1) 2023 年 12 月 31 日 (合并)

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司	押金保证金	2,142,947.07	1 年以 1,579,816.00、1-2 年 20,000.00、2-3 年 239,233.07、3-4 年 100,000.00、4-5 年 103,898.00、5 年以上 100,000.00	30.50	375,489.32
中国南方电网有限责任公司	押金保证金	1,750,000.00	1 年以内	24.91	87,500.00
中国石油化工集团有限公司	押金保证金	788,119.64	1 年以内 512,907.90、1-2 年 275,211.74	11.22	53,166.57
乐清市海鸿高压电气有限公司	其他	267,085.74	1 年以内	3.80	13,354.29
浙江裕丰铜业有限公司	其他	172,775.33	1 年以内	2.46	8,638.77
小 计		5,120,927.78		72.89	538,148.95

(2) 2023 年 12 月 31 日 (母公司)

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司	押金保证金	1,559,495.79	1 年以 1,222,121.00、1-2 年 20,000.00、2-3 年 197,374.79、4-5 年 20,000.00、5 年以上 100,000.00	29.59	236,318.49
中国南方电网有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	1 年以内	22.77	60,000.00
中国石油化工集团有	押金保证金	788,119.64	1 年以内 512,907.90、	14.96	53,166.57

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
限公司			1-2 年 275,211.74		
乐清市海鸿高压电气 有限公司	其他	267,085.74	1 年以内	5.07	13,354.29
浙江裕丰铜业有限公 司	其他	172,775.33	1 年以内	3.28	8,638.77
小 计		3,987,476.50		75.67	371,478.12

(3) 2022 年 12 月 31 日 (合并)

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司	押金保证金	2,660,360.59	1 年以 1,765,591.00、 1-2 年 334,233.07、 2-3 年 285,895.52、 3-4 年 174,641.00、 4-5 年 100,000.00	35.94	364,792.01
中国南方电网有限责任 公司	押金保证金	1,367,800.00	1 年以 1,267,800.00、 4-5 年 100,000.00	18.48	133,390.00
中国石油化工集团有限 公司	押金保证金	636,873.67	1 年以内 363,921.66、 1-2 年 239,365.00、 3-4 年 26,538.51、4-5 年 7,048.50	8.60	60,335.79
正源信通项目管理有限 公司	押金保证金	217,540.00	1-2 年 150,000.00、 3-4 年 17,540.00、4-5 年 44,200.00、5 年以 上 5,800.00	2.94	60,510.00
山东省建设工程招标中 心有限公司	押金保证金	177,210.00	1 年以内 130,000.00、 1-2 年 47,210.00	2.39	11,221.00
小 计		5,059,784.26		68.35	630,248.80

(4) 2022 年 12 月 31 日 (母公司)

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司	押金保证金	1,642,270.79	1 年以内 1,148,896.00、1-2 年 292,374.79、2-3 年 81,000.00、3-4 年 20,000.00、4-5 年 100,000.00	33.77	190,982.28

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
中国南方电网有限责任 公司	押金保证金	732,800.00	1 年以内 682,800.00 、4-5 年 50,000.00	15.07	69,140.00
中国石油化工集团有 限公司	押金保证金	636,873.67	1 年以内 363,921.66、1-2 年 239,365.00、3-4 年 26,538.51、4-5 年 7,048.50	13.10	60,335.79
正源信通项目管理有 限公司	押金保证金	157,540.00	1-2 年 150,000.00、 3-4 年 7,540.00	3.24	18,770.00
陕西秦源招标有限责 任公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	3.08	7,500.00
小 计		3,319,484.46		68.26	346,728.07

（四）关联交易更正披露

公司 2023 年度采购商品和接受劳务的关联交易中漏批与浙江慧脑信息科技有限公司的关联交易，现补充披露如下：

关联方	关联交易内容	2023 年度
浙江慧脑信息科技有限公司	其他	7,000.00

（五）净资产收益率及每股收益披露调整

因研发费用、存货等科目的调整影响 2022 年度、2023 年度和 2024 年度的净利润和归属于公司普通股股东的净资产，导致加权平均净资产收益率、扣除非经常损益加权平均净资产收益率重新计算如下：

1. 加权平均净资产收益率

项目	2024 年度	2023 年度
重述前	16.42%	13.26%
重述后	16.38%	13.30%
差异	-0.04%	0.04%

2. 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率

项目	2024 年度	2023 年度
重述前	15.75%	13.12%

项目	2024 年度	2023 年度
重述后	15.71%	13.16%
差异	-0.04%	0.04%

