

保定天威保变电气股份有限公司
2022 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073
电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-5
二、审计报告附送	
1. 合并及母公司资产负债表	1-4
2. 合并及母公司利润表	5-6
3. 合并及母公司现金流量表	7-8
4. 合并股东权益变动表	9-10
5. 母公司股东权益变动表	11-12
6. 财务报表附注	1-133
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复 印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 013084 号

保定天威保变电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保定天威保变电气股份有限公司（以下简称保变电气）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保变电气 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认关键审计事项

1、事项描述

如财务报表附注“四、(二十四)”和附注“六、(四十)”所述,保变电气 2022 年度实现主营业务收入 337,356.21 万元,主要来源于变压器产品及其配套产品的生产和销售收入,占营业收入总额 97.91%,金额重大且为关键业绩指标,从而存在保变电气管理层(以下简称管理层)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,因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、我们应对

我们针对主营业务收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括:

(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和运行有效性;

(2) 选取样本检查销售合同,识别包括与商品控制权转移相关的主要合同条款和条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对收入和成本执行分析性程序,包括:本期各月份收入、成本、毛利率波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序,检查已确认收入的准确性;

(4) 结合应收账款函证程序,从本年收入的会计记录和出库记录中选取样本,核对发票、销售合同、出库单和客户收货信息等单据,核实销售收入的真实性;

(5) 结合产成品监盘程序,增加从实物到账的抽查比例,以识别产成品是否有未发出而确认收入的情况;

(6) 对营业收入执行截止性测试,从资产负债表日前后收入的会计记录中选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货跌价准备关键审计事项

1、事项描述

如财务报表附注“四、(十)”和附注“六、(七)”所述,截止2022年12月31日,保变电气存货账面原值为82,958.63万元,计提存货跌价准备14,125.70万元。保变电气期末存货按成本和可变现净值孰低计量,可变现净值按所生产的产成品的预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。确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上,考虑持有存货的目的、历史售价、已签订单合同及未来市场趋势等因素对2022年年度报告作出判断和估计,实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断,因此我们将其作为关键审计事项。

2、我们应对

我们针对存货跌价准备关键审计事项执行的主要审计程序包括:

- (1) 评价和测试存货减值相关的关键内部控制;
- (2) 对保变电气存货实施监盘程序,检查存货的数量及状况,重点对长库龄存货进行检查,关注是否存在残次冷背的情况,以便发现减值迹象;
- (3) 取得库龄清单,结合产品的状况与公司技术部门讨论库龄较长的存货是否发生减值情况;
- (4) 获取保变电气存货跌价准备计算表,对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价,例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等;
- (5) 检查以前年度计提跌价的存货本期的变化情况,分析存货跌价准备的计提是否充分等。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括保变电气2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估保变电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督保变电气的财务报告过程。

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。

（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, 就可能导致对保变电气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保变电气不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就保变电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

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



中国·北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:

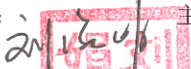




2023年4月14日

保定天威保变电气股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	579,188,916.20	1,189,474,295.22
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	(二)	35,157,995.12	119,605,945.24
应收账款	(三)	1,774,001,703.94	1,399,222,978.57
应收款项融资	(四)	115,092,231.16	97,535,834.87
预付款项	(五)	212,733,017.38	115,304,254.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	41,818,892.95	26,655,880.58
买入返售金融资产			
存货	(七)	688,329,302.11	750,032,053.00
合同资产	(八)	100,393,259.43	102,659,542.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	126,357,304.08	78,706,724.37
其他流动资产	(十)	20,955,781.09	23,128,590.32
流动资产合计		3,694,028,403.46	3,902,326,099.46
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	30,016,108.29	26,810,572.12
其他权益工具投资	(十二)	1,429,111.07	1,465,852.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	22,648,979.62	24,078,021.46
固定资产	(十四)	1,031,681,135.85	1,103,186,871.88
在建工程	(十五)	28,195,835.39	25,732,709.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	4,259,035.12	4,811,652.08
无形资产	(十七)	362,078,683.77	335,749,907.57
开发支出	(十八)	768.25	26,661,813.94
商誉			
长期待摊费用	(十九)	6,351,131.23	7,783,862.51
递延所得税资产	(二十)	44,354,397.92	45,425,346.07
其他非流动资产	(二十一)	201,577,229.75	247,436,714.79
非流动资产合计		1,732,592,416.26	1,849,143,324.18
资产总计		5,426,620,819.72	5,751,469,423.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



保定天威保变电气股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	1,190,000,000.00	1,055,000,000.00
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	(二十三)	268,548,672.32	364,326,132.50
应付账款	(二十四)	1,590,365,042.11	1,638,682,088.94
预收款项			
合同负债	(二十五)	226,506,163.80	302,992,233.50
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	(二十六)	26,900,869.35	25,600,471.75
应交税费	(二十七)	59,857,412.23	55,851,263.36
其他应付款	(二十八)	93,212,497.52	219,064,841.72
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	(二十九)	1,074,598.43	802,993.67
其他流动负债	(三十)	75,201,672.39	39,413,393.53
流动负债合计		3,531,666,928.15	3,701,733,418.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	991,000,000.00	1,185,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	3,325,893.16	3,999,560.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	39,708,156.50	47,085,662.89
递延所得税负债	(二十)	1,370,437.96	1,553,300.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,035,404,487.62	1,237,638,523.91
负债合计		4,567,071,415.77	4,939,371,942.88
所有者权益：			
股本	(三十四)	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	3,985,503,359.66	3,985,650,277.92
减：库存股			
其他综合收益	(三十六)	-30,428,260.39	-29,180,226.89
专项储备	(三十七)	62,298,867.96	55,651,624.03
盈余公积	(三十八)	325,620,954.54	325,620,954.54
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	-5,452,632,904.09	-5,482,122,792.85
归属于母公司所有者权益合计		731,890,497.68	697,148,316.75
少数股东权益		127,658,906.27	114,949,164.01
所有者权益合计		859,549,403.95	812,097,480.76
负债和所有者权益总计		5,426,620,819.72	5,751,469,423.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘保涛

主管会计工作负责人：周鹏

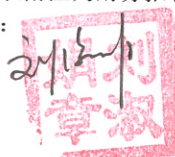
会计机构负责人：樊华

保定天威保变电气股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		305,915,745.74	932,539,349.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	31,409,495.80	98,508,963.79
应收账款	(二)	1,233,305,677.71	1,076,288,802.68
应收款项融资	(三)	73,330,796.00	81,351,422.00
预付款项		323,611,349.54	212,842,958.75
其他应收款	(四)	117,639,823.40	230,390,266.34
存货		318,001,494.83	345,734,280.05
合同资产		67,820,254.52	72,685,096.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		107,907,627.62	68,017,903.61
其他流动资产			
流动资产合计		2,578,942,265.16	3,118,359,043.29
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,970,659,285.43	1,706,922,633.62
其他权益工具投资		1,429,111.07	1,465,852.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,922,244.18	5,572,475.70
固定资产		364,882,634.53	392,013,578.05
在建工程		21,683,823.03	24,281,251.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,950,567.79	5,216,636.61
无形资产		294,586,541.73	259,831,673.80
开发支出		768.25	26,661,813.94
商誉			
长期待摊费用		6,351,131.23	7,783,862.51
递延所得税资产		32,015,700.29	32,015,700.29
其他非流动资产		165,406,664.63	220,961,458.71
非流动资产合计		2,865,888,472.16	2,682,726,937.42
资产总计		5,444,830,737.32	5,801,085,980.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



保定天威保变电气股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,190,000,000.00	1,055,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		276,278,672.32	370,651,286.50
应付账款		1,508,439,698.52	1,563,630,506.37
预收款项			
合同负债		179,427,039.12	247,097,759.48
应付职工薪酬		16,084,209.31	15,335,957.73
应交税费		23,960,040.86	33,393,625.19
其他应付款		37,083,453.70	125,967,888.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		878,400.08	1,149,811.84
其他流动负债		52,095,488.90	32,122,708.73
流动负债合计		3,284,247,002.81	3,444,349,544.36
非流动负债：			
长期借款		991,000,000.00	1,185,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,121,160.18	3,999,560.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,794,117.26	41,049,621.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,029,915,277.44	1,230,049,181.90
负债合计		4,314,162,280.25	4,674,398,726.26
所有者权益：			
股本		1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,017,366,633.84	4,017,513,552.10
减：库存股			
其他综合收益		-419,504.55	-382,763.18
专项储备		22,352,724.78	21,175,601.00
盈余公积		325,620,954.54	325,620,954.54
未分配利润		-5,075,780,831.54	-5,078,768,570.01
所有者权益合计		1,130,668,457.07	1,126,687,254.45
负债和所有者权益总计		5,444,830,737.32	5,801,085,980.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

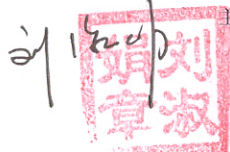


保定天威保变电气股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,445,632,803.64	4,139,509,091.64
其中：营业收入	(四十)	3,445,632,803.64	4,139,509,091.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,401,896,439.26	4,075,277,514.98
其中：营业成本	(四十)	2,756,281,041.95	3,407,672,352.06
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	(四十一)	34,508,619.06	33,524,981.80
销售费用	(四十二)	144,878,571.34	177,520,660.59
管理费用	(四十三)	173,580,419.59	197,147,670.12
研发费用	(四十四)	211,371,397.80	167,373,291.32
财务费用	(四十五)	81,276,389.52	92,038,559.09
其中：利息费用		88,104,842.81	92,699,655.88
利息收入		6,776,308.99	5,256,299.34
加：其他收益	(四十六)	14,146,844.94	17,981,430.39
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	875,142.13	-3,743,234.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,352,454.43	-1,839,069.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	(四十八)	18,987,683.45	27,503,973.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-51,048,116.37	-51,607,956.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)	18,285,177.51	11,336,086.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,983,096.04	65,701,875.29
加：营业外收入	(五十一)	14,260,731.39	4,370,352.43
减：营业外支出	(五十二)	1,713,571.57	10,019,696.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,530,255.86	60,052,531.59
减：所得税费用	(五十三)	9,484,684.43	2,812,868.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,045,571.43	57,239,662.84
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,045,571.43	57,239,662.84
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,489,888.76	43,409,473.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,555,682.67	13,830,189.15
六、其他综合收益的税后净额		-1,382,621.51	-5,276,017.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,248,033.50	-4,768,697.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-36,741.37	-202,814.26
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		-36,741.37	-202,814.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,211,292.13	-4,565,883.31
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		-1,211,292.13	-4,565,883.31
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-134,588.01	-507,320.37
七、综合收益总额		46,662,949.92	51,963,644.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,241,855.26	38,640,776.12
归属于少数股东的综合收益总额		18,421,094.66	13,322,868.78
八、每股收益：	(五十四)		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.016	0.024
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.016	0.024

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

 刘 杰

主管会计工作负责人：

 周 鹏

会计机构负责人：

 樊 华

保定天威保变电气股份有限公司
 母公司利润表
 2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	3,125,180,290.33	4,064,569,160.11
减: 营业成本	(六)	2,807,951,447.68	3,630,538,443.99
税金及附加		14,421,443.11	16,906,570.46
销售费用		78,316,646.22	117,133,588.47
管理费用		101,541,833.13	126,428,614.71
研发费用		80,545,770.18	90,848,096.02
财务费用		70,637,020.92	76,530,477.70
其中: 利息费用		80,984,770.56	76,459,301.98
利息收入		4,954,753.69	3,881,551.01
加: 其他收益		11,033,081.93	14,976,438.50
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	7,040,550.17	-3,683,311.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,352,454.43	-1,839,069.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		27,120,133.16	25,614,002.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-26,216,020.68	-38,733,632.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)		65,527.50	9,697,302.88
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,190,598.83	14,054,168.79
加: 营业外收入		12,768,372.87	2,637,038.49
减: 营业外支出		356,924.44	956,045.74
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,220,849.60	15,735,161.54
减: 所得税费用		233,111.13	45,131.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,987,738.47	15,690,030.19
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,987,738.47	15,690,030.19
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-36,741.37	-202,814.26
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-36,741.37	-202,814.26
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		-36,741.37	-202,814.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 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			
六、综合收益总额		2,950,997.10	15,487,215.93
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




保定天威保变电气股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、六	本期金额	上期金额
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		3,431,426,157.93	3,891,823,561.81
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		23,883,572.74	23,903,971.15
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	174,253,657.00	188,925,812.06
经营活动现金流入小计		3,629,563,387.67	4,104,653,345.02
购买商品、接受劳务支付的现金		3,018,768,442.97	2,852,732,756.43
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			
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		534,054,448.30	540,623,082.38
支付的各项税费		194,893,776.60	159,478,815.34
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	253,641,987.49	270,710,846.23
经营活动现金流出小计		4,001,358,655.36	3,823,545,500.38
经营活动产生的现金流量净额		-371,795,267.69	281,107,844.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		371,047.04	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,464,834.34	21,313,309.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,597,996.38	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,237,885.00	21,313,309.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,232,318.91	37,733,971.91
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		46,232,318.91	37,733,971.91
投资活动产生的现金流量净额		-42,994,433.91	-16,420,662.22
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		2,671,761,951.14	3,252,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,671,761,951.14	3,252,640,000.00
偿还债务支付的现金		2,763,399,833.25	3,409,082,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,254,853.90	87,405,572.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,642,292.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	2,099,716.13	4,937,833.24
筹资活动现金流出小计		2,852,754,403.28	3,501,426,155.78
筹资活动产生的现金流量净额		-180,992,452.14	-248,786,155.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,873,666.58	-1,849,033.59
五、现金及现金等价物净增加额		-593,908,487.16	14,051,993.05
加：期初现金及现金等价物余额		977,881,321.18	963,829,328.13
六、期末现金及现金等价物余额		383,972,834.02	977,881,321.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


张利

主管会计工作负责人：


周鹏

会计机构负责人：

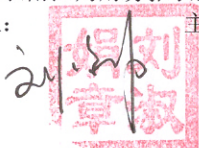


樊华

保定天威保变电气股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,214,278,163.66	3,069,527,547.08
收到的税费返还		5,105,870.55	1,028,998.97
收到其他与经营活动有关的现金		146,415,435.02	137,303,746.58
经营活动现金流入小计		2,365,799,469.23	3,207,860,292.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,155,080,478.01	2,276,702,536.14
支付给职工以及为职工支付的现金		313,418,624.11	324,915,353.05
支付的各项税费		89,640,515.06	84,960,092.56
支付其他与经营活动有关的现金		146,297,751.86	166,908,499.27
经营活动现金流出小计		2,704,437,369.04	2,853,486,481.02
经营活动产生的现金流量净额		-338,637,899.81	354,373,811.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		60,371,047.04	175,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,140,757.90	18,271,994.73
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		62,511,804.94	193,271,994.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,301,514.13	30,465,171.93
投资支付的现金		60,000,000.00	213,788,924.00
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		95,301,514.13	244,254,095.93
投资活动产生的现金流量净额		-32,789,709.19	-50,982,101.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,671,761,951.14	3,130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,671,761,951.14	3,130,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,823,759,833.25	3,327,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,521,293.10	83,312,809.25
支付其他与筹资活动有关的现金		2,479,716.13	1,317,833.24
筹资活动现金流出小计		2,909,760,842.48	3,411,630,642.49
筹资活动产生的现金流量净额		-237,998,891.34	-281,630,642.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,946,473.92	-1,616,149.73
五、现金及现金等价物净增加额		-607,480,026.42	20,144,918.19
加: 期初现金及现金等价物余额		765,601,428.83	745,456,510.64
六、期末现金及现金等价物余额		158,121,402.41	765,601,428.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




保定天威保变电气股份有限公司

合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,841,528,480.00		3,985,650,277.92		-29,180,226.89	55,651,624.03	325,620,954.54		-5,482,122,792.85	697,148,316.75	114,949,164.01	812,097,480.76
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	1,841,528,480.00		3,985,650,277.92		-29,180,226.89	55,651,624.03	325,620,954.54		-5,482,122,792.85	697,148,316.75	114,949,164.01	812,097,480.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-146,918.26		-1,248,033.50	6,647,243.93			29,489,888.76	34,742,180.93	12,709,742.26	47,451,923.19
(一) 综合收益总额					-1,248,033.50				29,489,888.76	28,241,855.26	18,421,094.66	46,662,949.92
(二) 所有者投入和减少资本											6,586,998.34	6,586,998.34
1. 所有者投入的普通股											6,591,415.86	6,591,415.86
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											-4,417.52	-4,417.52
1. 提取盈余公积											-12,792,135.07	-12,792,135.07
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						6,647,243.93				6,647,243.93	493,784.33	7,141,028.26
1. 本期提取						14,924,716.32				14,924,716.32	677,369.22	15,602,085.54
2. 本期使用						8,277,472.39				8,277,472.39	183,584.89	8,461,057.28
(六) 其他												
四、本期末余额	1,841,528,480.00		3,985,503,359.66		-30,428,260.39	62,298,867.96	325,620,954.54		-5,452,632,904.09	731,890,497.68	127,658,906.27	859,549,403.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

保定天威保变电气股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额														
	归属母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,841,528,480.00				3,945,607,815.63			-231,733,864.53	48,395,608.21	325,620,954.54		-5,318,209,931.33	611,209,062.52	146,047,680.58	757,256,743.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,841,528,480.00				3,945,607,815.63			-231,733,864.53	48,395,608.21	325,620,954.54		-5,318,209,931.33	611,209,062.52	146,047,680.58	757,256,743.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					40,042,462.29			202,553,637.64	7,256,015.82			-163,912,861.52	85,939,254.23	-31,098,516.57	54,840,737.66
（一）综合收益总额								-4,768,697.57				43,409,473.69	38,640,776.12	13,322,868.78	51,963,644.90
（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）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转								207,322,335.21				-207,322,335.21			
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								207,322,335.21				-207,322,335.21			
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					40,042,462.29				8,046,364.66				40,042,462.29	585,453.12	8,631,817.78
四、本期期末余额	1,841,528,480.00				3,985,650,277.92			-29,180,226.89	55,651,624.03	325,620,954.54		-5,482,122,792.85	697,148,316.75	114,949,164.01	812,097,480.76

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

保定天威保变电气股份有限公司
母公司股东权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股		其他								
	永续债	其他	永续债	其他							
股本					4,017,513,552.10						
一、上年年末余额					4,017,513,552.10						1,126,687,254.45
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额					4,017,513,552.10						1,126,687,254.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-146,918.26						3,981,202.62
(一) 综合收益总额							-382,763.18				
(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) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 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、本期末余额					4,017,366,633.84		-419,504.55	22,352,724.78	325,620,954.54	-5,075,780,831.54	1,130,668,457.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

刘保军

主管会计工作负责人:

周鹏

会计机构负责人:

樊华

保定天威保变电气股份有限公司
母公司股东权益变动表（续）

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
	上期金额										
一、上年年末余额	1,841,528,480.00				4,017,668,365.51		-207,502,284.13	18,660,571.66	325,620,954.54	-4,887,136,269.81	1,108,839,817.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,841,528,480.00				4,017,668,365.51		-207,502,284.13	18,660,571.66	325,620,954.54	-4,887,136,269.81	1,108,839,817.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-154,813.41		207,119,520.95	2,515,029.34		-191,632,300.20	17,847,436.68
（一）综合收益总额							-202,814.26			15,690,030.19	15,487,215.93
（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）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							207,322,335.21			-207,322,335.21	
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							207,322,335.21			-207,322,335.21	
6. 其他											
（五）专项储备								2,515,029.34			2,515,029.34
1. 本期提取								6,482,349.56			6,482,349.56
2. 本期使用								3,967,320.22			3,967,320.22
（六）其他										4.82	-154,808.59
四、本期末余额	1,841,528,480.00				4,017,513,552.10		-382,763.18	21,175,601.00	325,620,954.54	-5,078,768,570.01	1,126,687,254.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



保定天威保变电气股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

保定天威保变电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系于 1999 年 9 月 27 日经河北省人民政府股份制领导小组以冀股办[1999]33 号文批准,共同发起设立的股份有限公司,于 1999 年 9 月 28 日在河北省工商行政管理局登记注册,公司的统一社会信用代码:91130600718358175D,2001 年 2 月 28 日本公司股票在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2022 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,841,528,480.00 股,注册资本为 1,841,528,480.00 元,注册地址及总部地址:河北省保定市天威西路 2222 号。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业和主要产品:本公司所属行业为电力工业的输变电装备制造业,主要产品为大型电力变压器及配件。

公司经营范围:变压器、互感器、电抗器等输变电设备及辅助设备、零售部件的制造与销售;输变电专用制造设备的生产与销售;电力工程施工;承包境内、外电力、机械行业工程及境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口业务;相关技术、产品及计算机应用技术的开发与销售;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务;自营本单位所有各种太阳能、风电产品及相关配套产品的进出口业务与本单位太阳能、风电相关技术的研发、太阳能、光伏发电系统、风力发电系统的咨询、系统集成、设计、工程安装、维护;自营和代理货物进出口业务,自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他货物的进出口业务(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)。

本公司的母公司及实际控制人为中国兵器装备集团有限公司,最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 14 日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	保定保菱变压器有限公司
2	保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司
3	保定天威互感器有限公司
4	保定天威卓创电工设备科技有限公司
5	保定天威新域科技发展有限公司
6	天威保变（秦皇岛）变压器有限公司
7	天威保变（合肥）变压器有限公司
8	保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司
9	保定天威线材制造有限公司
10	保定新胜冷却设备有限公司

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了以下若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比

较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

1) 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法

进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十三) 长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- (2) 合同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且未被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，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（债务工具）：

- (3) 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；
- (4) 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移，且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；

(3) 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

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、预付款项、其他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、预付账款、其他应收款等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、预付账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

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
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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

2) 应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

单独计提坏账准备的应收款项：

项目	计提减值方式
单项计提坏账准备的应收款项	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
组合 1: 按信用风险特征组合计提坏账准备的组合	根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定组合计提坏账准备的比例
组合 2: 期满质保金组合	合同资产中产品质量保证金到期时获取的收取货款权利，根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合

项目	确定组合的依据
	现时情况确定组合计提坏账准备的比例

组合中，采用信用风险特征组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
0-6 个月（含 6 个月）	0.00	0.00
7 个月-1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用期满质保金组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-6 个月（含 6 个月）	0.00
7 个月-1 年（含 1 年）	15.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	80.00
3 年以上	100.00

3) 合同资产

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产外，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
组合 1：质保金组合	为产品销售的质量保证金组合，根据以前年度与之相同或相类似的质保金组合的实际损失率评估预期信用损失率。
组合 2：合同履约成本组合	为提供项目建设发生的暂未结算合同成本，根据以前年度与之相同或相类似的合同履约成本组合的实际损失率评估预期信用损失率。

4) 其他的应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产以外其他的应收款项（包括其他债权投资、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法及个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净

额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）6、金融资产减值”。

（十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资

本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算

归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	5	3.17—6.33
机器设备	4-20	5	4.75—23.75
电子设备	2-5	5	19.00—47.50
运输设备	6-10	5	9.50—15.83
办公用品	5	5	19.00
其他设备	15-30	5	3.17—6.33

3、固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断

期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年

金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 预计负债

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四)收入

1、收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②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合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履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；⑤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：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入确认的具体方法

1) 销售商品收入

本公司销售变压器等产品时结合变压器行业的特点，将产品按合同规定运送至客户指定的交货地点，在客户验收且签署货物交接单后确认收入。

2) 其他收入

本公司对外提供服务等履约义务业务时，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，满足“某一时段内履行”条件的，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的安装成本占预计安装总成本的比例确定。

当履约进度不能合理确定时，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；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。

不满足“某一时段内履行”条件的，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。

(二十五)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- (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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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下该资产在转回日的账面价值。

(二十六)政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

(1) 商誉的初始确认;

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法,不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“四、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处

理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司产生影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日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。执行该规定未对本公司产生影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司产生影响。

② 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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司产生影响。

2、 重要会计估计变更

无。

(三十) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、 收入确认

如本附注“四、(二十四)收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3、 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6、 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

9、 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

10、 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%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7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25.17%、25%、15%计缴，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
保定天威保变电气股份有限公司	15%
保定保菱变压器有限公司	15%
保定天威新域科技发展有限公司	15%
保定天威互感器有限公司	15%
天威保变（合肥）变压器有限公司	15%
保定新胜冷却设备有限公司	15%
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	25.17%

纳税主体名称	所得税税率
保定天威卓创电工设备科技有限公司	25%
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	15%
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	25%
保定天威线材制造有限公司	15%

注：阿特拉塔变压器印度有限公司的注册地址为印度共和国，适用所得税税率为 25.17%。

（二） 税收优惠

本公司和子公司保定天威新域科技发展有限公司、保定保菱变压器有限公司、保定天威互感器有限公司、保定新胜冷却设备有限公司、保定天威线材制造有限公司于 2020 年 11 月 05 日被河北省科技厅、河北省国家税务局和河北省财政厅三部门重新认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，企业所得税减按 15% 税率计缴。

本公司子公司天威保变（合肥）变压器有限公司于 2020 年 10 月 30 日被安徽省科学技术厅、安徽省国家税务局和安徽省财政厅三部门重新认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，企业所得税减按 15% 税率计缴。

本公司子公司天威保变（秦皇岛）变压器有限公司于 2021 年 9 月 18 日被河北省科技厅、河北省国家税务局和河北省财政厅三部门认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，企业所得税减按 15% 税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,823.75	14,710.75
数字货币		
银行存款	305,386,546.21	871,061,987.54
其他货币资金	273,797,546.24	318,397,596.93
合计	579,188,916.20	1,189,474,295.22
其中：存放在境外的款项总额	20,883,003.73	21,345,665.55
存放财务公司款项	288,199,857.82	862,877,182.25

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	11,268,478.70	17,583,293.00
信用证及保函保证金	183,947,603.48	193,129,681.04
冻结		880,000.00
合计	195,216,082.18	211,592,974.04

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	35,157,995.12	119,605,945.24
合计	35,157,995.12	119,605,945.24

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,963,500.00
合计		2,963,500.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月（含 6 个月）	1,273,980,194.58	967,961,526.44
7 个月-1 年（含 1 年）	260,541,646.37	228,787,865.64
1 至 2 年	260,046,448.30	174,476,572.87
2 至 3 年	34,468,739.59	96,633,312.13
3 至 4 年	28,960,309.74	41,751,345.14
4 至 5 年	24,361,850.74	9,557,571.98
5 年以上	84,072,293.59	92,918,487.95
小计	1,966,431,482.91	1,612,086,682.15
减：坏账准备	192,429,778.97	212,863,703.58
合计	1,774,001,703.94	1,399,222,978.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,606,032.61	1.56	30,606,032.61	100.00			31,675,081.02	1.96	31,675,081.02	100.00
按组合计提坏账准备	1,935,825,450.30	98.44	161,823,746.36	8.36	1,774,001,703.94	1,580,411,601.13	98.04	181,188,622.56	11.46	1,399,222,978.57
其中：										
按信用风险特征组合计提	1,758,667,194.43	89.43	114,682,777.54	6.52	1,643,984,416.89	1,413,267,956.08	87.67	124,311,561.00	8.80	1,288,956,395.08
期满质保金组合	177,158,255.87	9.01	47,140,968.82	26.61	130,017,287.05	167,143,645.05	10.37	56,877,061.56	34.03	110,266,583.49
合计	1,966,431,482.91	100.00	192,429,778.97		1,774,001,703.94	1,612,086,682.15	100.00	212,863,703.58		1,399,222,978.57

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	20,484,606.29	20,484,606.29	100.00	预计无法收回
单位二	3,003,856.01	3,003,856.01	100.00	预计无法收回
单位三	2,971,944.29	2,971,944.29	100.00	预计无法收回
单位四	4,145,626.02	4,145,626.02	100.00	预计无法收回
合计	30,606,032.61	30,606,032.61		

按组合计提坏账准备:

(1) 按信用风险特征组合计提坏账:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	1,214,237,420.32		
7 个月-1 年 (含 1 年)	223,493,660.98	11,174,683.04	5.00
1 至 2 年	206,541,770.61	20,654,177.07	10.00
2 至 3 年	27,816,485.18	8,344,945.56	30.00
3 至 4 年	16,803,177.30	8,401,588.67	50.00
4 至 5 年	18,336,484.24	14,669,187.40	80.00
5 年以上	51,438,195.80	51,438,195.80	100.00
合计	1,758,667,194.43	114,682,777.54	

(2) 期满质保金组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	59,742,774.26		
7 个月-1 年 (含 1 年)	37,047,985.39	5,557,197.83	15.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年)			
1 至 2 年	53,504,677.69	16,051,403.34	30.00
2 至 3 年	6,652,254.41	5,321,803.53	80.00
3 年以上	20,210,564.12	20,210,564.12	100.00
合计	177,158,255.87	47,140,968.82	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项 计提	31,675,081.02		867,096.41	201,952.00		30,606,032.61
按信 用风 险特 征组 合计 计提	124,311,561.00	-8,772,069.60		883,228.35	26,514.49	114,682,777.54
期满 质保 金组 合	56,877,061.56	-9,736,092.74				47,140,968.82
合计	212,863,703.58	-18,508,162.34	867,096.41	1,085,180.35	26,514.49	192,429,778.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
单位一	467,096.41	预计无法收回	收回的破产财产分配款	银行存款
单位二	400,000.00	预计无法收回	收回债务款	银行存款

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
合计	867,096.41			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,085,180.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位一	货款	360,673.00	无法收回	总经理办公会	否
单位二	货款	201,952.00	无法收回	总经理办公会	否
单位三	货款	131,540.00	无法收回	总经理办公会	否
单位四	货款	112,350.00	无法收回	总经理办公会	否
单位五	货款	106,920.00	无法收回	总经理办公会	否
单位六	货款	75,100.00	无法收回	总经理办公会	否
单位七	货款	45,289.20	无法收回	董事会决议	否
单位八	货款	28,031.15	无法收回	总经理办公会	否
单位九	货款	14,400.00	无法收回	总经理办公会	否
单位十	货款	8,925.00	无法收回	董事会决议	否
合计		1,085,180.35			

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	116,901,309.87	5.94	
第二名	112,480,470.11	5.72	
第三名	89,351,486.00	4.54	6,451,013.10
第四名	70,769,503.50	3.60	
第五名	36,858,537.75	1.87	3,462.00
合计	426,361,307.23	21.67	6,454,475.10

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	115,092,231.16	97,535,834.87
应收账款		
合计	115,092,231.16	97,535,834.87

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	97,535,834.87	834,175,846.53	816,619,450.24		115,092,231.16	
应收账款						
合计	97,535,834.87	834,175,846.53	816,619,450.24		115,092,231.16	

(五) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	197,673,357.05	92.92	105,037,251.68	91.09
1 至 2 年	6,228,268.32	2.93	2,014,279.34	1.75
2 至 3 年	1,547,991.30	0.73	7,564,367.86	6.56
3 年以上	7,283,400.71	3.42	688,355.77	0.60
合计	212,733,017.38	100.00	115,304,254.65	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	62,934,128.76	29.58
第二名	14,082,713.22	6.62
第三名	12,645,038.00	5.94
第四名	9,093,709.01	4.27
第五名	8,775,813.57	4.13
合计	107,531,402.56	50.54

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		76,332.77
应收股利		
其他应收款项	41,818,892.95	26,579,547.81
合计	41,818,892.95	26,655,880.58

1、 应收利息**(1) 应收利息分类**

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		76,332.77
小计		76,332.77
减：坏账准备		
合计		76,332.77

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月（含 6 个月）	28,222,873.31	16,550,905.65
7 个月-1 年（含 1 年）	10,602,925.04	3,428,445.94
1 至 2 年	3,253,488.69	4,307,296.27
2 至 3 年	871,381.89	2,112,948.14
3 至 4 年	611,965.75	1,724,203.86
4 至 5 年	820,497.73	4,007,579.17
5 年以上	1,240,528,845.12	1,237,350,441.69
小计	1,284,911,977.53	1,269,481,820.72
减：坏账准备	1,243,093,084.58	1,242,902,272.91
合计	41,818,892.95	26,579,547.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,212,453,150.79	94.36	1,212,453,150.79	100.00		1,212,534,614.53	95.51	1,212,009,908.53	99.96	524,706.00
按组合计提坏账准备	72,458,826.74	5.64	30,639,933.79	42.29	41,818,892.95	56,947,206.19	4.49	30,892,364.38	54.25	26,054,841.81
其中：										
信用风险特征组合	72,458,826.74	5.64	30,639,933.79	42.29	41,818,892.95	56,947,206.19	4.49	30,892,364.38	54.25	26,054,841.81
合计	1,284,911,977.53	100.00	1,243,093,084.58		41,818,892.95	1,269,481,820.72	100.00	1,242,902,272.91		26,579,547.81

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	28,222,873.31		
7 个月-1 年 (含 1 年)	10,602,925.04	530,146.25	5.00
1 至 2 年	2,810,246.43	281,024.65	10.00
2 至 3 年	871,381.89	261,414.56	30.00
3 至 4 年	522,756.33	261,378.17	50.00
4 至 5 年	613,367.91	490,694.33	80.00
5 年以上	28,815,275.83	28,815,275.83	100.00
合计	72,458,826.74	30,639,933.79	

(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)	
上年年末余额	30,892,364.38		1,212,009,908.53	1,242,902,272.91
上年年末余额在本期				
--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	-55,666.96		443,242.26	387,575.30
本期转回				
本期转销				
本期核销	134,022.93			134,022.93
其他变动	-62,740.70			-62,740.70
期末余额	30,639,933.79		1,212,453,150.79	1,243,093,084.58

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他	
按单项计 提坏账准 备	1,212,009,908.53	443,242.26				1,212,453,150.79
信用风险 特征组合	30,892,364.38	-55,666.96		134,022.93	-62,740.70	30,639,933.79
合计	1,242,902,272.91	387,575.30		134,022.93	-62,740.70	1,243,093,084.58

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	134,022.93

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
委托贷款本金及利息	832,159,466.28	832,159,466.28
代偿贷款	355,996,120.31	355,996,120.31
往来款等	96,756,390.94	81,326,234.13
合计	1,284,911,977.53	1,269,481,820.72

(7) 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
天威四川硅业有 限责任公司	委托贷 款本金	1,188,155,586.59	3-5 年； 5 年以上	92.47	1,188,155,586.59

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
	等				
保定天威电力线材有限公司	往来款	13,928,046.43	5 年以上	1.08	13,928,046.43
第三名	往来款	8,227,377.31	5 年以上	0.64	8,227,377.31
第四名	往来款	4,981,753.00	0-2 年	0.39	127,361.75
第五名	往来款	1,141,800.00	5 年以上	0.09	1,141,800.00
合计		1,216,434,563.33		94.67	1,211,580,172.08

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	267,456,164.55	36,147,817.51	231,308,347.04	172,567,712.85	56,460,411.08	116,107,301.77
在产品	303,909,023.14	78,516,726.74	225,392,296.40	295,694,101.41	71,959,188.10	223,734,913.31
库存商品	258,014,588.94	26,592,458.05	231,422,130.89	472,328,291.31	62,387,683.82	409,940,607.49
周转材料	206,527.78		206,527.78	249,230.43		249,230.43
合计	829,586,304.41	141,257,002.30	688,329,302.11	940,839,336.00	190,807,283.00	750,032,053.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	56,460,411.08	476,264.34	1,605,531.63	20,514,876.14	1,879,513.40	36,147,817.51
在产品	71,959,188.10	33,343,100.60		25,180,030.33	1,605,531.63	78,516,726.74
库存商品	62,387,683.82	15,856,333.09	1,879,513.40	53,531,072.26		26,592,458.05
合计	190,807,283.00	49,675,698.03	3,485,045.03	99,225,978.73	3,485,045.03	141,257,002.30

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	434,258,059.97	21,712,903.01	412,545,156.96	406,809,692.81	20,340,484.67	386,469,208.14
其他	11,832,019.58		11,832,019.58	36,208,175.74		36,208,175.74
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	341,035,702.22	17,051,785.11	323,983,917.11	336,860,885.54	16,843,044.30	320,017,841.24
合计	105,054,377.33	4,661,117.90	100,393,259.43	106,156,983.01	3,497,440.37	102,659,542.64

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	105,054,377.33	100.00	4,661,117.90	4.44	100,393,259.43	106,156,983.01	100.00	3,497,440.37	3.29	102,659,542.64
其中：										
信用风险组合	105,054,377.33	100.00	4,661,117.90	4.44	100,393,259.43	106,156,983.01	100.00	3,497,440.37	3.29	102,659,542.64
合计	105,054,377.33	100.00	4,661,117.90		100,393,259.43	106,156,983.01	100.00	3,497,440.37		102,659,542.64

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质保金组合	20,340,484.67	1,372,418.34	-	-	21,712,903.01	按计算确定预期损失比例计算确定
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	16,843,044.30	208,740.81	-	-	17,051,785.11	按计算确定预期损失比例计算确定
合计	3,497,440.37	1,163,677.53	-	-	4,661,117.90	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的质保金	126,357,304.08	78,706,724.37
合计	126,357,304.08	78,706,724.37

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	15,302,217.49	15,037,609.28
留抵税金	5,653,563.60	8,090,981.04
合计	20,955,781.09	23,128,590.32

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
北京天威瑞恒电气有限责任公司	26,810,572.12			3,352,454.43		-146,918.26				30,016,108.29	
小计	26,810,572.12			3,352,454.43		-146,918.26				30,016,108.29	
合计	26,810,572.12			3,352,454.43		-146,918.26				30,016,108.29	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
澳中能源开发有限公司	1,429,111.07	1,465,852.44
天威四川硅业有限责任公司		
保定三保输变电设备有限公司		
合计	1,429,111.07	1,465,852.44

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
澳中能源开发有限公司			419,504.55		该投资本公司以非交易目的持有	
天威四川硅业有限责任公司					该投资本公司以非交易目的持有	
保定三保输变电设备有限公司					该投资本公司以非交易目的持有	

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	43,147,685.58	43,147,685.58
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	43,147,685.58	43,147,685.58
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	19,069,664.12	19,069,664.12
(2) 本期增加金额	1,429,041.84	1,429,041.84
—计提或摊销	1,429,041.84	1,429,041.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	20,498,705.96	20,498,705.96
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	22,648,979.62	22,648,979.62
(2) 上年年末账面价值	24,078,021.46	24,078,021.46

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,031,681,135.85	1,103,186,871.88
固定资产清理		
合计	1,031,681,135.85	1,103,186,871.88

2、 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	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,262,382,080.07	1,178,402,725.98	18,851,633.52	44,018,857.52	114,685.17	58,979,137.38	2,562,749,119.64
(2) 本期增加金额	458,339.55	39,021,712.41	518,319.39	1,450,101.83		752,529.82	42,201,003.00
—购置		23,328,528.15	398,472.23	1,303,799.81		679,166.99	25,709,967.18
—在建工程转入	458,339.55	15,693,184.26	119,847.16	146,302.02		73,362.83	16,491,035.82
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	3,375,357.56	24,668,304.52	2,654,727.88	1,082,803.84		2,051,209.51	33,832,403.31
—处置或报废	1,824,293.58	19,711,953.87	1,629,189.44	1,082,803.84		1,193,451.83	25,441,692.56
—处置子公司减少	95,000.00	3,527,628.14	1,020,255.13			832,841.79	5,475,725.06
—其他减少	1,456,063.98	1,428,722.51	5,283.31			24,915.89	2,914,985.69
(4) 期末余额	1,259,465,062.06	1,192,756,133.87	16,715,225.03	44,386,155.51	114,685.17	57,680,457.69	2,571,117,719.33
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	537,469,036.63	825,759,195.27	17,082,521.60	32,035,184.03	99,592.37	40,122,915.97	1,452,568,445.87
(2) 本期增加金额	39,908,844.99	60,095,847.60	262,137.37	3,656,444.08	823.20	3,969,483.94	107,893,581.18
—计提	39,908,844.99	60,095,847.60	262,137.37	3,656,444.08	823.20	3,969,483.94	107,893,581.18
(3) 本期减少金额	780,599.26	21,617,438.30	2,487,316.88	1,028,663.64		1,923,809.85	27,837,827.93
—处置或报废	740,319.26	18,274,073.56	1,518,074.51	1,028,663.64		1,133,779.22	22,694,910.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
—处置子公司	40,280.00	3,343,364.74	969,242.37			790,030.63	5,142,917.74
(4) 期末余额	576,597,282.36	864,237,604.57	14,857,342.09	34,662,964.47	100,415.57	42,168,590.06	1,532,624,199.12
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	1,191,011.13	5,779,633.10				23,157.66	6,993,801.89
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额		181,053.13				364.40	181,417.53
—处置或报废		181,053.13				364.40	181,417.53
(4) 期末余额	1,191,011.13	5,598,579.97				22,793.26	6,812,384.36
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	681,676,768.57	322,919,949.33	1,857,882.94	9,723,191.04	14,269.60	15,489,074.37	1,031,681,135.85
(2) 上年年末账面价值	723,722,032.31	346,863,897.61	1,769,111.92	11,983,673.49	15,092.80	18,833,063.75	1,103,186,871.88

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	38,943,167.11	该部分办公楼及厂房需与公司其他资产同时办理产权证书

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	28,195,835.39	25,732,709.32
工程物资		
合计	28,195,835.39	25,732,709.32

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一体化信息化项目				14,852,973.85		14,852,973.85
生产及环境提升综合技改项目	11,992,391.98		11,992,391.98	5,879,585.59		5,879,585.59
综合节能技改项目	3,330,825.24		3,330,825.24			
其他	12,872,618.17		12,872,618.17	5,127,679.67	127,529.79	5,000,149.88
合计	28,195,835.39		28,195,835.39	25,860,239.11	127,529.79	25,732,709.32

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
一体化信息 化项目	49,790,000.00	14,852,973.85	9,219,353.03		24,072,326.88		46.33	88.61%				自筹
生产及环境 提升综合技 改项目	47,627,900.00	5,879,585.59	8,050,711.12	1,937,904.73		11,992,391.98	50.51	91.00%				自筹
综合节能技 改项目	24,573,000.00		10,843,379.91	7,512,554.67		3,330,825.24	43.81	80.00%				自筹
合计		20,732,559.44	28,113,444.06	9,450,459.40	24,072,326.88	15,323,217.22						

注：其中本期其他减少 24,072,326.88 元为一体化信息化项目转入无形资产。

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	5,773,982.49	5,773,982.49
（2）本期增加金额	614,570.19	614,570.19
—新增租赁	614,570.19	614,570.19
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	6,388,552.68	6,388,552.68
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	962,330.41	962,330.41
（2）本期增加金额	1,167,187.15	1,167,187.15
—计提	1,167,187.15	1,167,187.15
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额	2,129,517.56	2,129,517.56
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,259,035.12	4,259,035.12
(2) 上年年末账面价值	4,811,652.08	4,811,652.08

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	274,025,436.40	165,597,641.51	24,707,180.23	317,089,635.42	71,536,840.01	852,956,733.57
(2) 本期增加金额			25,736,219.27		36,608,466.03	62,344,685.30
—购置			1,663,892.39			1,663,892.39
—内部研发					36,608,466.03	36,608,466.03
—企业合并增加						
—在建工程转入			24,072,326.88			24,072,326.88
(3) 本期减少金额	6,543,920.68					6,543,920.68
—处置	6,543,920.68					6,543,920.68
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	267,481,515.72	165,597,641.51	50,443,399.50	317,089,635.42	108,145,306.04	908,757,498.19
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	62,342,539.37	161,956,098.00	9,716,739.55	227,164,117.29	56,027,331.79	517,206,826.00
(2) 本期增加金额	6,971,293.07	3,641,543.51	3,901,772.22	12,304,719.30	3,012,575.89	29,831,903.99
—计提	6,971,293.07	3,641,543.51	3,901,772.22	12,304,719.30	3,012,575.89	29,831,903.99

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	非专利技术	合计
(3) 本期减少金额	359,915.57					359,915.57
—处置	359,915.57					359,915.57
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	68,953,916.87	165,597,641.51	13,618,511.77	239,468,836.59	59,039,907.68	546,678,814.42
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	198,527,598.85		36,824,887.73	77,620,798.83	49,105,398.36	362,078,683.77
(2) 上年年末账面价值	211,682,897.03	3,641,543.51	14,990,440.68	89,925,518.13	15,509,508.22	335,749,907.57

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 13.56%。

(十八) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
220kV 三圈有载变压器承受短路技术研究及产品研制	7,742,136.76	3,852,909.67		11,595,046.43		
500KV 变压器承受短路能力试验研究	18,919,677.18	6,093,742.42		25,013,419.60		
ODFPS-1000000/1000 直插式重大样机		768.25				768.25
合计	26,661,813.94	9,947,420.34		36,608,466.03		768.25

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	7,783,862.51		1,432,731.28		6,351,131.23
合计	7,783,862.51		1,432,731.28		6,351,131.23

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	282,908,468.68	43,933,323.51	281,865,728.78	43,739,166.23
内部交易未实现利润	2,807,162.75	421,074.41	11,241,198.98	1,686,179.84
合计	285,715,631.43	44,354,397.92	293,106,927.76	45,425,346.07

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并 资产评估增值	9,136,253.07	1,370,437.96	10,355,338.47	1,553,300.77
合计	9,136,253.07	1,370,437.96	10,355,338.47	1,553,300.77

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,315,405,391.22	1,396,538,922.98
可抵扣亏损	781,766,170.72	766,373,911.79
合计	2,097,171,561.94	2,162,912,834.77

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司及子公司保定保菱变压器有限公司、保定天威互感器有限公司、保定天威线材制造有限公司、保定天威卓创电工设备科技有限公司、天威保变（合肥）变压器有限公司未对可抵扣亏损确认递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022		16,580,783.42	
2023	113,794,066.66	107,241,952.03	
2024	364,232,195.30	388,186,694.24	
2025	125,682,683.52	169,688,940.32	
2026	81,569,567.71	84,675,541.78	
2027	96,487,657.53		
合计	781,766,170.72	766,373,911.79	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设 备款	3,950,616.72		3,950,616.72	6,125,597.92		6,125,597.92
合同资产	208,028,013.71	10,401,400.68	197,626,613.03	254,011,701.98	12,700,585.11	241,311,116.87
合计	211,978,630.43	10,401,400.68	201,577,229.75	260,137,299.90	12,700,585.11	247,436,714.79

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,190,000,000.00	1,055,000,000.00
合计	1,190,000,000.00	1,055,000,000.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	268,548,672.32	364,326,132.50
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	268,548,672.32	364,326,132.50

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,590,365,042.11	1,638,682,088.94
合计	1,590,365,042.11	1,638,682,088.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	79,324,704.54	未到付款节点
单位二	25,309,115.20	未到付款节点
单位三	20,010,500.00	未到付款节点
单位四	17,148,069.07	未到付款节点
单位五	7,642,500.00	未到付款节点
合计	149,434,888.81	

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	255,951,592.73	339,621,285.33
预收项目进度款		2,784,341.70
减：计入其他流动负债	29,445,428.93	39,413,393.53
合计	226,506,163.80	302,992,233.50

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,600,471.75	476,502,176.59	475,201,778.99	26,900,869.35
离职后福利-设定提存计划		52,730,520.45	52,730,520.45	
辞退福利		4,167,638.99	4,167,638.99	
一年内到期的其他福利				
合计	25,600,471.75	533,400,336.03	532,099,938.43	26,900,869.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,270,750.83	392,310,901.56	391,904,996.85	6,676,655.54
(2) 职工福利费		11,348,947.00	11,348,947.00	
(3) 社会保险费		27,165,516.77	25,698,568.50	1,466,948.27
其中：医疗保险费		25,066,179.92	23,599,231.65	1,466,948.27
工伤保险费		2,099,336.85	2,099,336.85	
生育保险费				
(4) 住房公积金	4,567,867.00	38,118,152.79	38,252,293.79	4,433,726.00
(5) 工会经费和职工教育经费	14,761,853.92	7,482,520.24	7,920,834.62	14,323,539.54
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(8) 其他		76,138.23	76,138.23	
合计	25,600,471.75	476,502,176.59	475,201,778.99	26,900,869.35

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		50,469,291.65	50,469,291.65	
失业保险费		2,261,228.80	2,261,228.80	
企业年金缴费				
合计		52,730,520.45	52,730,520.45	

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	45,411,591.78	45,787,411.74
企业所得税	4,407,739.06	2,228,692.60
个人所得税	4,987,848.31	1,302,333.26
城市维护建设税	2,652,502.58	2,596,603.26
教育费附加	1,894,644.78	1,854,716.65
房产税	167,393.46	146,757.61
其他	335,692.26	1,934,748.24
合计	59,857,412.23	55,851,263.36

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	279,483.06	279,483.06
其他应付款项	92,933,014.46	218,785,358.66
合计	93,212,497.52	219,064,841.72

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	279,483.06	279,483.06
合计	279,483.06	279,483.06

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款等	92,933,014.46	218,785,358.66
合计	92,933,014.46	218,785,358.66

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,074,598.43	802,993.67
合计	1,074,598.43	802,993.67

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	29,445,428.93	39,413,393.53
已背书未到期票据	45,756,243.46	
合计	75,201,672.39	39,413,393.53

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	991,000,000.00	1,185,000,000.00
合计	991,000,000.00	1,185,000,000.00

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	4,879,658.68	5,464,285.72
减：未确认融资费用	479,167.09	661,731.80
小计	4,400,491.59	4,802,553.92
减：一年内到期的租赁负债	1,074,598.43	802,993.67
合计	3,325,893.16	3,999,560.25

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,296,710.73	11,735,724.93	5,085,200.69	11,947,234.97	注 1
售后回租未实现收益	41,788,952.16		14,028,030.63	27,760,921.53	注 2
合计	47,085,662.89	11,735,724.93	19,113,231.32	39,708,156.50	

注 1：政府补助余额主要为（1）本公司收到的河北省科技厅项目款等政府补助，2022 年度尚未全部使用。（2）本公司收到的国家重点研发计划项目经费补助。（3）本公司子公司天威保变（秦皇岛）变压器有限公司 2017 年收到“2015 年省级优势企业专项补助”，按受益期分 10 年摊销。

注 2：本公司通过固定资产售后回租方式融资，售后回租未实现收益按照相关资产折旧进度摊销。

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年度市级高级技能人才培养补助资金	600,000.00				600,000.00	与收益相关
2020 年集	30,000.00		30,000.00			与收益相

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集团公司科技和技能人才目标责任津贴						关
河北省科技厅项目款	1,575,044.25	5,460,000.00	4,035,044.25		3,000,000.00	与收益相关
河北省输变电产业技术研究院绩效后补助经费	1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
2020 年科学技术奖	425,000.00		425,000.00			与收益相关
保变清洁化生产项目专项资金		4,500,000.00	395,156.40		4,104,843.60	与资产相关
国家重点研发计划项目经费		1,166,691.97			1,166,691.97	与资产相关
竞秀区支持企业科技创新奖励资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
2021 年市级人才培养补助资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
国家重点研发计划		9,032.96			9,032.96	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目经费						
2015 年省级优势企业专项补助	1,066,666.48		200,000.04		866,666.44	与收益相关
合计	5,296,710.73	11,735,724.93	5,085,200.69		11,947,234.97	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,841,528,480.00						1,841,528,480.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,984,603,877.70			3,984,603,877.70
其他资本公积	1,046,400.22		146,918.26	899,481.96
合计	3,985,650,277.92		146,918.26	3,985,503,359.66

注：公司按权益法核算联营企业北京天威瑞恒电气有限责任公司长期股权投资减少资本公积 146,918.26 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-382,763.18	-36,741.37				-36,741.37		-419,504.55
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-382,763.18	-36,741.37				-36,741.37		-419,504.55
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-28,797,463.71	-1,345,880.14				-1,211,292.13	-134,588.01	-30,008,755.84
其中：权益法下可转损益的其								

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
其他综合收益								
其他债权投资公允价值 变动								
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-28,797,463.71	-1,345,880.14				-1,211,292.13	-134,588.01	-30,008,755.84
其他综合收益合计	-29,180,226.89	-1,382,621.51				-1,248,033.50	-134,588.01	-30,428,260.39

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	55,651,624.03	14,924,716.32	8,277,472.39	62,298,867.96
合计	55,651,624.03	14,924,716.32	8,277,472.39	62,298,867.96

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	325,620,954.54	325,620,954.54			325,620,954.54
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	325,620,954.54	325,620,954.54			325,620,954.54

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-5,482,122,792.85	-5,318,209,931.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,482,122,792.85	-5,318,209,931.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,489,888.76	43,409,473.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		207,322,335.21
期末未分配利润	-5,452,632,904.09	-5,482,122,792.85

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,373,562,080.82	2,712,072,126.56	4,062,356,464.87	3,348,716,515.87
其他业务	72,070,722.82	44,208,915.39	77,152,626.77	58,955,836.19
合计	3,445,632,803.64	2,756,281,041.95	4,139,509,091.64	3,407,672,352.06

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
商品类型:		
1、输变电产品	3,338,631,684.97	3,671,066,508.44
2、材料销售	53,447,306.11	59,406,649.79
3、其他业务	53,553,812.56	409,035,933.41
合计	3,445,632,803.64	4,139,509,091.64
按经营地区分类:		
1、国内	3,342,381,009.18	4,026,644,857.74
2、国外	103,251,794.46	112,864,233.90
合计	3,445,632,803.64	4,139,509,091.64

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,302,135.91	7,748,164.71
教育费附加	5,930,351.40	5,534,403.37
房产税	10,968,813.01	11,100,570.49
土地使用税	4,034,697.89	4,137,599.36
车船使用税	49,927.80	51,117.80
印花税	3,268,497.70	4,082,126.32
其他	1,954,195.35	870,999.75
合计	34,508,619.06	33,524,981.80

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,904,092.83	76,186,349.34
销售服务费	29,288,211.61	40,740,976.22
差旅费	11,791,434.25	16,638,914.37
中标费	9,163,177.72	14,709,909.49
业务招待费	6,761,885.51	8,482,491.04
保函手续费	2,842,255.09	6,999,240.57
运输费	1,028,682.65	1,195,101.13
其他	9,098,831.68	12,567,678.43
合计	144,878,571.34	177,520,660.59

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	104,261,767.55	114,876,092.18
折旧费	17,446,112.88	15,371,776.97
无形资产摊销	13,161,597.29	23,783,009.65
修理费	7,831,740.23	6,444,092.06
保险费	4,770,229.02	5,387,479.01
聘请中介机构费用	3,508,066.18	5,443,222.88
仓库经费	1,500,758.53	1,575,753.90
办公费	1,324,480.76	1,734,115.50
业务招待费	894,627.70	910,244.17
运输费	658,585.75	903,510.17
租赁费	616,139.03	711,710.57
差旅费	598,359.97	1,144,348.00
其他	17,007,954.70	18,862,315.06
合计	173,580,419.59	197,147,670.12

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	84,668,809.64	80,885,728.41

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	16,414,206.98	26,867,381.53
原材料	94,302,718.31	44,881,923.68
折旧费	6,785,837.60	5,230,571.29
差旅费	232,370.58	780,313.27
租赁费	618,282.80	582,044.70
其他	8,349,171.89	8,145,328.44
合计	211,371,397.80	167,373,291.32

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	88,104,842.81	92,699,655.88
减：利息收入	6,776,308.99	5,256,299.34
汇兑损益	-1,928,580.89	3,098,727.44
手续费及其他	1,876,436.59	1,496,475.11
合计	81,276,389.52	92,038,559.09

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,062,149.32	17,719,518.58
代扣个人所得税手续费	61,295.62	258,011.81
其他	23,400.00	3,900.00
合计	14,146,844.94	17,981,430.39

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
河北省科学技术厅河北省重点研发计划项目 110kV 变压器天然酯绝缘油应用与智能化关键	4,035,044.25	3,344,955.75	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技术及其示范应用项目 经费			
稳岗补贴	3,157,155.54	889,290.25	与收益相关
首台（套）保险保费补 贴	3,109,848.00		与收益相关
优秀企业奖励	450,000.00	200,000.00	与收益相关
一次性留工培训补助	441,500.00		与收益相关
金融保险政策扶持资金	420,000.00	350,000.00	与收益相关
科技条件平台建设补助 经费	400,000.00	200,000.00	与收益相关
保变清洁化生产项目专 项资金	395,156.40		与资产相关
其他	393,077.78	311,297.94	与收益相关
科技型企业研发费用后 补助资金	319,802.00		与收益相关
软件退税	255,565.31	577,624.60	与收益相关
科学技术奖	210,000.00	650,000.00	与收益相关
2015 年省级优势企业 专项补助	200,000.04	200,000.04	与收益相关
保定市竞秀区商务局信 用保奖励资金	175,000.00		与收益相关
保定市竞秀区商务局稳 外贸专项资金支持补贴	100,000.00		与收益相关
±800kV 柔性直流换流 变压器关键技术研究及 产业化项目款		5,000,000.00	与收益相关
保定市竞秀区工业和信 息化局军民融合专项转 移支付资金		3,710,000.00	与收益相关
保定市竞秀区发展改革 局两业融合专项资金		1,000,000.00	与收益相关
河北省高压设备智能化 及故障模拟重点实验室		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
补助			
高新技术企业认定奖励		360,000.00	与收益相关
校企培训补贴		196,350.00	与收益相关
高压设备智能化及故障模拟重点实验室补助		100,000.00	与收益相关
国家自然科学基金项目合作协议项目非线性多尺度磁热耦合问题的建模与计算		80,000.00	与收益相关
纳税先进企业奖励		50,000.00	与收益相关
合计	14,062,149.32	17,719,518.58	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,352,454.43	-1,839,069.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-304,597.82	
其他	-2,172,714.48	-1,904,165.31
合计	875,142.13	-3,743,234.40

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-19,375,258.75	-27,138,915.73
其他应收款坏账损失	387,575.30	-365,057.59
合计	-18,987,683.45	-27,503,973.32

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	49,675,698.03	47,046,346.74

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	1,372,418.34	3,735,858.20
固定资产减值损失		825,751.82
合计	51,048,116.37	51,607,956.76

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	18,285,177.51	11,336,086.08	18,285,177.51
合计	18,285,177.51	11,336,086.08	18,285,177.51

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	1,961,079.86	752,744.68	1,961,079.86
其他	12,299,651.53	3,617,607.75	12,299,651.53
合计	14,260,731.39	4,370,352.43	14,260,731.39

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	353,579.88	270,142.53	353,579.88
其他	1,359,991.69	9,749,553.60	1,359,991.69
合计	1,713,571.57	10,019,696.13	1,713,571.57

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,596,599.09	6,045,796.20
递延所得税费用	888,085.34	-3,232,927.45

项目	本期金额	上期金额
合计	9,484,684.43	2,812,868.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	57,530,255.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,629,538.38
子公司适用不同税率的影响	-865,978.61
调整以前期间所得税的影响	678,435.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-861,832.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,050,908.33
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	25,631,070.86
研发费用加计扣除	-31,777,458.03
所得税费用	9,484,684.43

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	29,489,888.76	43,409,473.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
基本每股收益	0.016	0.024
其中：持续经营基本每股收益	0.016	0.024
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	29,489,888.76	43,409,473.69
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
稀释每股收益	0.016	0.024
其中：持续经营稀释每股收益	0.016	0.024
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的各种往来款	41,824,340.65	44,086,449.19
利息收入	6,776,308.99	5,256,299.34
收到的押金、保证金、备用金	92,996,254.17	122,434,489.16
收到的政府补贴	20,772,210.33	12,689,068.86
其他	11,884,542.86	4,459,505.51
合计	174,253,657.00	188,925,812.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各种往来款	15,294,874.54	11,922,274.43
支付的各项管理费用、营业费用	119,003,098.68	138,187,519.69
支付的押金、保证金、备用金	115,810,205.02	119,642,141.48
其他	3,533,809.25	958,910.63
合计	253,641,987.49	270,710,846.23

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融手续费	661,320.07	937,833.24
支付的租赁费	1,438,396.06	
购买少数股东股权		4,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	2,099,716.13	4,937,833.24

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,045,571.43	57,239,662.84
加：信用减值损失	-18,987,683.45	-27,503,973.32
资产减值准备	51,048,116.37	51,607,956.76
固定资产折旧	109,322,623.02	124,216,360.86
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,167,187.15	962,330.41
无形资产摊销	29,831,903.99	50,865,767.48
长期待摊费用摊销	1,432,731.28	2,207,853.05
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）	-18,285,177.51	-11,336,086.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,607,499.98	-482,602.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	86,176,261.92	95,798,383.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-875,142.13	3,743,234.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,070,948.15	-2,631,166.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-182,862.81	-601,760.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	111,253,031.59	176,780,162.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-420,478,946.64	-244,468,614.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-350,726,330.07	4,710,336.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-371,795,267.69	281,107,844.64
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	383,972,834.02	977,881,321.18
减：现金的期初余额	977,881,321.18	963,829,328.13
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	-593,908,487.16	14,051,993.05

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-1,597,996.38
其中：保定天威华克电力线材有限公司	-1,597,996.38
处置子公司收到的现金净额	-1,597,996.38

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	383,972,834.02	977,881,321.18
其中：库存现金	4,823.75	14,710.75
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	300,705,240.95	871,062,037.33
可随时用于支付的其他货币资金	83,262,769.32	106,804,573.10
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		
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	383,972,834.02	977,881,321.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 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	195,216,082.18	保证金
应收款项融资	3,000,000.00	票据质押
固定资产	67,998,777.05	担保抵押等
无形资产	1,078,542.30	查封
合计	267,293,401.53	

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			55,285,617.07
其中：美元	4,334,864.50	6.9646	30,190,597.30
欧元	567,410.31	7.4229	4,211,829.99
港币	73.64	0.8933	65.78
日元	2,291.00	0.0524	120.05
印度卢比	248,311,578.15	0.0841	20,883,003.72
瑞士法郎	0.03	7.6666	0.23
应收账款			55,309,524.64
其中：美元	5,779,964.13	6.9646	40,255,138.18
欧元	86.48	7.4229	641.93
港币	1,018,855.26	0.8933	910,143.40
林吉特	2,387,060.00	1.5772	3,764,871.03
印度卢比	123,409,394.76	0.0841	10,378,730.10
预付账款			239,710.90
其中：印度卢比	2,850,307.97	0.0841	239,710.90
其他应收款			162,574.31
其中：印度卢比	1,933,107.13	0.0841	162,574.31
其他流动资产			15,302,222.31
其中：印度卢比	181,952,702.85	0.0841	15,302,222.31
应付账款			5,705,606.87
其中：印度卢比	67,843,125.68	0.0841	5,705,606.87

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
合同负债			19,083,186.88
其中：印度卢比	226,910,664.45	0.0841	19,083,186.88
应付职工薪酬			549,469.54
其中：印度卢比	6,533,526.04	0.0841	549,469.54
应交税费			13,600.60
其中：印度卢比	161,719.38	0.0841	13,600.60
其他应付款			153,206.95
其中：印度卢比	1,821,723.54	0.0841	153,206.95
其他流动负债			3,434,973.64
其中：印度卢比	40,843,919.62	0.0841	3,434,973.64

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

公司重要的境外经营实体为保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司，主要经营地为印度古吉拉特邦，记账本位币为印度卢比。

(五十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
保变清洁 化生产项 目专项资 金	4,500,000.00	递延收益	395,156.40		其他收益
合计	4,500,000.00		395,156.40		

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额	计入当期损 益或冲减相
----	----	--------------------------	----------------

		本期金额	上期金额	关成本费用 损失的项目
河北省科学技术厅河北省重点研发计划项目 110kV 变压器天然酯绝缘油应用与智能化关键技术及其示范应用项目经费	7,380,000.00	4,035,044.25	3,344,955.75	其他收益
稳岗补贴	4,046,445.79	3,157,155.54	889,290.25	其他收益
首台(套)保险保费补贴	3,109,848.00	3,109,848.00		其他收益
优秀企业奖励	650,000.00	450,000.00	200,000.00	其他收益
一次性留工培训补助	441,500.00	441,500.00		其他收益
金融保险政策扶持资金	770,000.00	420,000.00	350,000.00	其他收益
科技条件平台建设补助经费	600,000.00	400,000.00	200,000.00	其他收益
其他	704,375.72	393,077.78	311,297.94	其他收益
科技型企业研发费用后补助资金	319,802.00	319,802.00		其他收益
软件退税	833,189.91	255,565.31	577,624.60	其他收益
科学技术奖	860,000.00	210,000.00	650,000.00	其他收益
2015 年省级优势企业专项补助	400,000.08	200,000.04	200,000.04	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
保定市竞秀 区商务局信 用保奖励资 金	175,000.00	175,000.00		其他收益
保定市竞秀 区商务局稳 外贸专项资 金支持补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
±800kV 柔性 直流换流变 压器关键技 术研究及产 业化项目款	5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益
保定市竞秀 区工业和信 息化局军民 融合专项转 移支付资金	3,710,000.00		3,710,000.00	其他收益
保定市竞秀 区发展改革 局两业融合 专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
河北省高压 设备智能化 及故障模拟 重点实验室 补助	500,000.00		500,000.00	其他收益
高新技术企 业认定奖励	360,000.00		360,000.00	其他收益
校企培训补	196,350.00		196,350.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
贴				
高压设备智能化及故障模拟重点实验室补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
国家自然科学基金项目合作协议项目非线性多尺度磁热耦合问题的建模与计算	80,000.00		80,000.00	其他收益
纳税先进企业奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
合计	31,386,511.50	13,666,992.92	17,719,518.58	

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2022年11月5日，保定市高新区法院裁定受理了本公司孙公司保定天威华克电力线材有限公司强制清算案件，11月9日出具决定书指定河北方圆律师事务所担任清算组，11月14日保定天威华克电力线材有限公司已由清算组正式接管。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
保定天威新城科技发展有限公司(注1)	河北保定	河北保定	制造业	30.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
保定天威互感器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	97.78	2.22	设立
保定天威卓创电工设备科技有限公司(注 2)	河北保定	河北保定	制造业	30.85		设立
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	印度	印度	制造业	90.00		设立
保定天威线材制造有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定保菱变压器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变(合肥)变压器有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变(秦皇岛)变压器有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	制造业	91.79		同一控制下企业合并
保定新胜冷却设备有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

注 1: 保定天威新城科技发展有限公司董事会成员 5 人, 其中本公司派出董事会成员 3 人, 能够控制被投资单位。

注 2: 保定天威卓创电工设备科技有限公司董事会成员 3 人, 其中本公司派出董事会成员 1 人, 能够控制被投资单位

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
天威保变（秦皇岛）变压器 有限公司	8.21	-3,102,532.39		56,928,063.77

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	601,863,234.35	322,620,736.35	924,483,970.70	224,394,140.58	866,666.44	225,260,807.02	596,733,621.95	336,012,982.39	932,746,604.34	195,636,149.13	1,066,666.48	196,702,815.61

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	773,221,725.56	-37,789,675.89	-37,789,675.89	2,682,974.12	914,795,900.91	1,501,238.64	1,501,238.64	1,057,173.59

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	30,016,108.29	26,810,572.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,352,454.43	-1,839,069.09
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,352,454.43	-1,839,069.09

九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计风险部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计风险主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计与风险管理委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由

本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	
短期借款		1,190,000,000.00				1,190,000,000.00
应付票据		268,548,672.32				268,548,672.32
应付账款		1,590,365,042.11				1,590,365,042.11
合同负债		226,506,163.80				226,506,163.80
应付职工 薪酬		26,900,869.35				26,900,869.35
应交税费		59,857,412.23				59,857,412.23
其他应付 款		93,212,497.52				93,212,497.52
一年内到 期的非流 动负债		1,074,598.43				1,074,598.43
其他流动 负债		75,201,672.39				75,201,672.39
长期借款			991,000,000.00			991,000,000.00
合计		3,531,666,928.15	991,000,000.00			4,522,666,928.15

项目	上年年末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	
短期借款		1,055,000,000.00				1,055,000,000.00
应付票据		364,326,132.50				364,326,132.50
应付账款		1,638,682,088.94				1,638,682,088.94
合同负债		302,992,233.50				302,992,233.50
应付职工		25,600,471.75				25,600,471.75

项目	上年年末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	
薪酬						
应交税费		55,851,263.36				55,851,263.36
其他应付 款		219,064,841.72				219,064,841.72
一年内到 期的非流 动负债		802,993.67				802,993.67
其他流动 负债		39,413,393.53				39,413,393.53
长期借款			1,185,000,000.00			1,185,000,000.00
合计		3,701,733,418.97	1,185,000,000.00			4,886,733,418.97

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	30,190,597.30	25,095,019.77	55,285,617.07	20,796,306.40	22,834,232.64	43,630,539.04

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	40,255,138.18	15,054,386.46	55,309,524.64	40,253,091.48	60,573,699.60	100,826,791.08
其他应收款		162,574.31	162,574.31		146,787.35	146,787.35
其他流动资产		15,302,222.31	15,302,222.31		15,037,614.10	15,037,614.10
应付账款		5,705,606.87	5,705,606.87		34,863,907.24	34,863,907.24
应付职工薪酬		549,469.54	549,469.54		770,750.83	770,750.83
应交税费		13,600.60	13,600.60			
其他应付款		153,206.95	153,206.95		4,133,673.71	4,133,673.71
合计	70,445,735.48	62,036,086.81	132,481,822.29	61,049,397.88	138,360,665.47	199,410,063.35

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国兵器装备集团有限公司	北京市	国有资产投资、经营与管理等	3,530,000.00	44.56	44.56

中国兵器装备集团有限公司直接持有本公司 44.56% 股权，通过全资子公司保定天威集团有限公司间接持有本公司 19.13% 股权。

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京天威瑞恒电气有限责任公司	联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
保定天威电力线材有限公司	本公司股东控制的其他企业
保定天威集团特变电气有限公司	同受一方控制其他企业
保定天威顺达变压器有限公司	同受一方控制其他企业
北京中兵保险经纪有限公司	同受一方控制其他企业
五矿天威钢铁有限公司	同受一方控制其他企业
中国兵器报社	同受一方控制其他企业
中国兵器装备集团兵器装备研究所	同受一方控制其他企业
中国兵器装备集团人力资源开发中心	同受一方控制其他企业
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	同受一方控制其他企业
中天恒投资管理有限公司	同受一方控制其他企业
保定同为电气设备有限公司	同受一方控制其他企业
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	同受一方控制其他企业
绵阳市维博电子有限责任公司	同受一方控制其他企业
河南中光学集团有限公司	同受一方控制其他企业
兵器装备集团财务有限责任公司	同受一方控制其他企业
中国兵器装备集团有限公司	同受一方控制其他企业
天威新能源（长春）有限公司	本公司股东控制的其他企业
天威四川硅业有限责任公司	已申请破产的子公司（注 1）
南方工业科技贸易有限公司	同受一方控制其他企业
天威新能源系统工程（北京）有限公司	同受一方控制其他企业

注 1：2020 年 12 月 25 日，天威四川硅业有限责任公司被成都市新津区人民法院《民事裁定书》（（2015）新津民破字第 1-9 号）终结破产程序。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保定天威电力线材有限公司	低值易耗品	37,944.05	2,306.16
保定天威集团特变电气有限公司	变压器、加工劳务	46,155,880.87	62,728,312.20
保定天威顺达变压器有限公司	加工费、修理费等	4,563,212.43	44,259,514.16
北京中兵保险经纪有限公司	非工业性劳务	1,324,969.27	1,270,411.16
天威新能源系统工程(北京)有限公司	光伏屋顶项目、修理费等	9,168,999.90	339,325.32
五矿天威钢铁有限公司	矽钢片、加工劳务	53,046,261.63	49,491,936.77
中国兵器报社	非工业性劳务	188,952.83	4,277.36
中国兵器装备集团兵器装备研究所	非工业性劳务		4,400.00
中国兵器装备集团人力资源开发中心	非工业性劳务	154,650.94	354,424.51
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	非工业性劳务	37,735.85	54,339.62
中国兵器装备研究院	非工业性劳务	23,733.96	
中天恒投资管理有限公司	非工业性劳务	15,094.34	576,775.25
保定同为电气设备有限公司	固定资产(房产)、能源费等	7,102.57	5,691,897.58
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	非工业性劳务	105,660.38	158,490.56
绵阳市维博电子有限责任公司	传感器	5,088.50	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保定天威电力线材有限公司	能源费等	490,510.66	745,643.78
保定天威集团特变电气有限公司	电磁线、散热器等	8,566,296.65	4,091,831.16
保定天威顺达变压器有限公司	维修费等	178,251.32	14,166.37
保定同为电气设备有限公司	劳保用品	2,384.16	16,773.19

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天威新能源系统工程(北京)有限公司	光伏工程、变压器配件、劳保用品	12,876,797.12	556,168.51
五矿天威钢铁有限公司	能源费等	764,723.11	1,340,902.19
中国兵器装备研究院	非工业性劳务	6,194.69	212,264.15
河南中光学集团有限公司	非工业性劳务	110,619.47	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
保定天威集团特变电气有限公司	房屋建筑物			1,225,543.62	208,911.10	614,570.19			971,428.57		

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
保定保菱变压器有限公司	698,000.00	2022.07.29	2023.02.28	否
保定保菱变压器有限公司	698,000.00	2022.07.29	2023.02.28	否
保定保菱变压器有限公司	786,000.00	2022.07.29	2023.02.28	否
保定保菱变压器有限公司	786,000.00	2022.07.29	2023.02.28	否
保定保菱变压器有限公司	1,949,000.00	2022.11.11	2023.11.12	否
保定保菱变压器有限公司	761,000.00	2022.11.11	2023.06.30	否
保定保菱变压器有限公司	4,720,000.00	2022.11.11	2023.11.12	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	328,000.00	2022.09.01	2023.08.31	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	610,000.00	2022.09.20	2023.03.31	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	2,240,000.00	2022.09.20	2024.09.30	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	476,000.00	2022.10.10	2024.09.30	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	1,416,000.00	2022.10.21	2023.10.20	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	558,000.00	2022.10.21	2024.09.30	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	580,000.00	2022.10.28	2024.10.27	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	287,000.00	2022.10.28	2024.10.27	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	289,000.00	2022.11.08	2024.11.07	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	289,000.00	2022.11.08	2024.11.07	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	237,000.00	2022.11.11	2023.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	335,000.00	2022.11.11	2023.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	540,000.00	2022.11.11	2023.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	2,385,000.00	2022.11.11	2023.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	518,000.00	2022.11.11	2024.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	578,000.00	2022.11.11	2024.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	861,700.00	2022.11.11	2023.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	289,000.00	2022.11.11	2024.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	172,300.00	2022.11.11	2023.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	289,000.00	2022.11.11	2024.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	760,000.00	2022.11.11	2023.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	540,000.00	2022.11.11	2023.02.10	否

天威保变（合肥）变压器有限公司	555,000.00	2022.11.11	2023.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	288,000.00	2022.11.11	2024.11.10	否
天威保变（合肥）变压器有限公司	289,000.00	2022.11.11	2024.11.10	否
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	505,489.02	2019.04.01	2026.06.30	否
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	469,933.06	2020.01.20	2026.04.30	否
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	1,213,613.46	2020.09.07	2026.07.31	否
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	261,073.98	2020.09.07	2026.03.31	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2022-6-20	2023-6-20	
兵器装备集团财务有限责任公司	1,000.00	2022-6-23	2023-6-23	
兵器装备集团财务有限责任公司	1,000.00	2022-6-24	2023-6-24	
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000.00	2022-7-18	2023-7-18	
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2022-7-19	2023-7-19	
兵器装备集团财务有限责任公司	1,000.00	2022-7-22	2023-7-22	
兵器装备集团财务有限责任公司	2,000.00	2022-7-25	2023-7-25	
兵器装备集团财务有限责任公司	4,000.00	2022-7-26	2023-7-26	
兵器装备集团财务有限责任公司	3,000.00	2022-7-29	2023-7-29	
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2022-8-15	2023-8-15	
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000.00	2022-8-25	2023-8-25	
兵器装备集团财务有限责任公司	14,000.00	2022-8-31	2023-8-31	
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2022-9-19	2023-9-19	
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2022-11-15	2023-11-15	
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000.00	2022-11-21	2023-11-21	
兵器装备集团财务有限责任公司	3,000.00	2022-12-15	2023-12-15	
兵器装备集团财务有限责任公司	600.00	2022-3-24	2025-3-24	

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
中国兵器装备集团有限公司	30,000.00	2022-1-18	2024-1-18	
中国兵器装备集团有限公司	30,000.00	2022-1-18	2024-1-18	
中国兵器装备集团有限公司	28,500.00	2022-1-18	2024-1-18	
中国兵器装备集团有限公司	10,000.00	2022-9-2	2024-9-2	

5、 关键管理人员薪酬

姓名	职务	本期金额（万元）	上期金额（万元）
刘淑娟	董事长	95.52	86.57
刘东升	董事、总经理	49.11	
周鹏	总会计师	52.90	24.32
周爱东	副总经理	82.90	69.39
张冠军	副总经理	79.64	82.01
刘海明	副总经理	22.12	
李志刚	副总经理	53.32	
孙晓燕	监事	27.45	34.12
张山鹏	监事	26.13	22.10
文洪	董事长（离任）	55.89	86.54
何光盛	总会计师（离任）		45.07
张继承	董事会秘书（离任）	35.75	32.26

6、 其他关联交易

（1）贷款

本期期初兵器装备集团财务有限责任公司向本公司提供贷款金额为 185,000.00 万元，本期新增借款金额为 143,600.00 万元，本期偿还借款金额 234,000.00 万元，期末余额为 94,600.00 万元。

本期期初中国兵器装备集团有限公司通过兵器装备集团财务有限责任公司向本公司提供委托贷款余额为 10,000.00 万元，本期新增借款金额 98,500.00 万元，本期偿还借款金额为 10,000.00 万元，期末余额为 98,500.00 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司与关联方之间的贷款、委托贷款及余额如“十、（四）4、关联方资金拆借”所示。

本公司本期向中国兵器装备集团有限公司支付利息 3,630.15 万元，向兵器装备集团财务有限责任公司支付利息 3,850.39 万元。

(2) 委托贷款

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司通过中国工商银行保定分行向天威四川硅业有限责任公司委托贷款余额 76,060.32 万元，通过兵器装备集团财务有限责任公司向天威四川硅业有限责任公司委托贷款余额 2,700.04 万元。

(3) 存款

本公司在兵器装备集团财务有限责任公司存款账户余额为 28,819.99 万元，本公司本期收到兵器装备集团财务有限责任公司利息收入 197.71 万元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	保定天威集团特变电气有限公司	7,500.00	375.00	1,072,534.26	
	保定天威顺达变压器有限公司	196,000.00	9,800.00		
	五矿天威钢铁有限公司	113,746.04			
	天威新能源系统工程（北京）有限公司	14,615,908.13	9,412.47	596,123.12	
预付款项					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	保定天威顺达变压器有限公司	69,900.00			
	中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	28,800.00			
其他应收款					
	保定天威电力线材有限公司	13,928,046.43	13,928,046.43	13,928,046.43	13,928,046.43
	天威四川硅业有限责任公司	1,188,155,586.59	1,188,155,586.59	1,188,155,586.59	1,188,155,586.59
	天威新能源(长春)有限公司	473,731.30	473,731.30	473,731.30	473,731.30
合同资产					
	天威新能源系统工程(北京)有限公司	31,374.90	1,568.75	31,374.90	1,568.75

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	保定天威集团特变电气	21,138,677.05	11,694,515.26

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	有限公司		
	保定天威顺达变压器有限公司	6,157,496.09	22,228,800.00
	五矿天威钢铁有限公司	26,687,203.62	33,657,396.69
	南方工业科技贸易有限公司	99,845.01	99,845.01
	保定同为电气设备有限公司	4,768.50	5,685,004.00
	天威新能源系统工程(北京)有限公司	6,891,388.45	134,437.60
	中国兵器报社	910.00	910.00
	中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	112,000.00	
合同负债			
	河南中光学集团有限公司		79,646.02
其他流动负债			
	河南中光学集团有限公司		10,353.98

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要未决诉讼

立案时间	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	案由	诉讼或仲裁机构名称及所在地	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)案件基本情况及进展
2018.4.3	建信信托有限责任公司	保定天威保变电气股份有限公司、中国兵器集团有限公司	侵权责任纠纷	北京市高级人民法院	93,324.30	建信信托有限责任公司为天威集团的债权人(破产债权裁定金额为7.23亿元),天威集团不能清偿其债务。建信信托认为兵装集团、保变电气与天威集团的资产交易行为,降低了天威集团的偿债能力,影响了其债权受偿。2018年4月,建信信托以侵权责任纠纷为由,在北京市高级人民法院对兵装集团、保变电气提起诉讼,要求判令兵装集团、保变电气连带赔偿建信信托财产损失及其他各项相关费用合计约9.33亿元。2018年10月9日本案一审开庭,12月28日法院裁定案件中止诉讼。2020年12月8日,法院组织各方就案件重新评估进行沟通后,决定对该案启动重新鉴定评估程序。截至2020年12月31日,尚未收到法院相关法律文书。2021年2月23日,北京市高级人民法院通过摇号选定:北京中天衡平国际评估有限公司为评估机构,北京高商万达会计师事务所有限公司为审计机构。2021年11月,中天衡平按照法院司法程序进驻保变电气开展重新评估工作,2022年4月,中天衡平告知本案不具备重新评估条件,评估方式变更为评估复核。2022年6月23日,根据北京高级法院通知,转发法院要求当事人进行质证的评估报告及其附件、评估底稿,由中天衡平开展重新复核工作。2022年9月22日,中天衡平评估所出具资产评估复核报告。2023年1月12日,法院开庭审理本案,各方对复核机构(中天衡平)出具的复核报告进行了质证。我司在本次质证中对复核报告提出的质疑作了细致的回应,并在庭审后提交了书面质证意见。同时,我司聘请的评估专家在庭审中作为专家证人出庭,在评估技术层面对我司质证意见进一步提供专业支持。

2018.9.3	河北建设集团股份有限公司	天威保变(合肥)变压器有限公司	工程合同纠纷	合肥市庐阳区人民法院	459.45	2018年9月27日,天威保变(合肥)变压器有限公司收到合肥市庐阳区人民法院应诉通知书等材料,河北建设集团股份有限公司再次要求天威保变(合肥)变压器有限公司支付一期工程款296.41万元,逾期付款利息163.05万元,并承担案件全部诉讼费用。经河北建设申请,法院委托安徽盛康工程管理集团有限公司进行了工程造价鉴定,鉴定机构鉴定三通一平道路工程的工程款为1,361,574.45元,一审法院据此判决天威保变(合肥)变压器有限公司支付河北建设集团股份有限公司工程价款1,361,574.45元,并自2021年3月8日起以1,361,574.45元为基数按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准支付利息至工程价款实际付清之日止。一审判决作出后,天威保变(合肥)变压器有限公司不服一审判决,提起上诉。2022年6月2日合肥市中院对河北建设二审下达裁定书,撤销了庐阳区一审判决,认为事实认定不清,发回庐阳区重审。2023年2月16日庐阳区再次开庭审理,目前待判决。
----------	--------------	-----------------	--------	------------	--------	--

2、 截止 2022 年 12 月 31 日保证金情况

截至 2022 年 12 月 31 日公司本部已开立未到期保函金额 107,276.19 万元, 涉及保证金金额 17,828.76 万元; 已开立未到期进口信用证金额 1,893.62 万元, 涉及保证金金额 466.88 万元。本公司子公司天威保变(合肥)变压器有限公司已开立未到期保函金额 2,130.94 万元, 涉及保证金金额 907.24 万元。本公司子公司保定保菱变压器有限公司已开立未到期保函金额 2,755.60 万元, 涉及保证金金额 2,376.17 万元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 三保公司剩余财产分配情况

本公司于 2023 年 2 月收到保定市市场监督管理局出具的《登记通知书》((保)登字[2023]第 34 号), 参股公司保定三保输变电设备有限公司(以下简称“三保公司”)的工商注销登记手续已办理完毕, 三保公司注销时本公司收到剩余财产分配款 371,047.04 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日, 本公司新增银行承兑汇票 5,712.17 万元; 新增欧元进口信用证 83.39 万元。

十三、其他重要事项

(一) 股东持有本公司股权冻结事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 保定天威集团有限公司(以下简称“天威集团”)持有的本公司股票总计 352,280,640 股, 占本公司总股本的 19.13%, 因天威集团向河北省保定市中级人民法院申请破产重整, 河北省保定市中级人民法院已裁定受理天威集团的破产重整申请, 天威集团持有的本公司股票被保定市中级人民法院查封冻结。

2021 年 10 月 12 日天威集团持有的本公司 352,280,640 股无限售流通股股票到期被解除冻结, 其中 352,000,000 股股票仍处于质押状态

(二) 处置部分闲置房产事项

本公司于 2021 年 8 月 20 日召开第七届董事会第三十九次会议, 审议通过了《关于挂牌转让公司部分闲置房产的议案》, 本公司拟通过产权交易机构以公开挂牌的方式出售所持有的保定市格林漫都小区商品房七套, 面积总计 1478.14 m²。首次挂牌价格不低于评估值, 处置价格以实际成交价为准。截止报告报出日前, 所有房产已全部售出, 除一套房产正在办理过户手续外, 其他均已完成过户。

(三) 天威华克 2010 万元借款仲裁情况

2019 年 3 月, 公司的孙公司保定天威华克电力线材有限公司(简称“天威华克”)向保定华克电力线材有限公司(简称“保定华克”)借款 2,010 万元, 借款期限自 2019 年 3 月 15 日至 2019 年 12 月 31 日。借款到期后, 天威华克未能偿还借款。2021 年 2 月 19 日, 保定华克在保定仲裁委员会对天威华克提起仲裁申请, 要求天威华克偿还其欠款本金 2,010 万元及相应利息。2021 年 6 月 7 日, 保定仲裁委员会裁决天威华克向保定华克偿还借款本金 2010 万元及利息。后保定华克于向保定市中级法院申请强制执行, 2021 年 6 月 25 日后法院查封天威华克土地及地上建筑物。2022 年 1 月 5 日, 经法院拍卖保定华克上述财产成交价格为 2643 万元。2022 年 1 月 13 日, 保定市中级人民法院执行裁定书(2021)冀 06 执 410 号裁

定解除对被执行人天威华克名下位于保定市北三环路以北、张石高速引线西侧的土地及地上建筑物的查封。将被执行人天威华克名下土地及地上建筑物过户至买受人名下。2022 年 4 月 11 日，天威华克收到保定中院结案通知书，本案依法结案。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	31,409,495.80	98,508,963.79
合计	31,409,495.80	98,508,963.79

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		291,500.00
合计		291,500.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月（含 6 个月）	898,958,264.98	803,319,009.06
7 个月-1 年（含 1 年）	184,044,650.31	131,129,837.82
1 至 2 年	171,557,865.47	114,666,633.93
2 至 3 年	12,212,196.58	76,667,179.56
3 至 4 年	19,957,137.66	34,046,130.37
4 至 5 年	18,698,164.57	4,999,510.46
5 年以上	48,852,545.25	58,880,027.53

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	1,354,280,824.82	1,223,708,328.73
减：坏账准备	120,975,147.11	147,419,526.05
合计	1,233,305,677.71	1,076,288,802.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,488,462.30	1.73	23,488,462.30	100.00		23,888,462.30	1.95	23,888,462.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,330,792,362.52	98.27	97,486,684.81	7.33	1,233,305,677.71	1,199,819,866.43	98.05	123,531,063.75	10.30	1,076,288,802.68
其中：										
按信用风险特征组合计提	1,207,493,313.57	89.17	64,290,979.25	5.32	1,143,202,334.32	1,072,326,669.30	87.63	77,171,701.57	7.20	995,154,967.73
期满质保金组合	123,299,048.95	9.10	33,195,705.56	26.92	90,103,343.39	127,493,197.13	10.42	46,359,362.18	36.36	81,133,834.95
合计	1,354,280,824.82	100.00	120,975,147.11		1,233,305,677.71	1,223,708,328.73	100.00	147,419,526.05		1,076,288,802.68

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	20,484,606.29	20,484,606.29	100.00	预计无法收回
单位二	3,003,856.01	3,003,856.01	100.00	预计无法收回
合计	23,488,462.30	23,488,462.30		

按组合计提坏账准备:

其中: 信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	858,447,932.42		-
7 个月-1 年 (含 1 年)	158,641,210.37	7,932,060.52	5.00
1-2 年	132,932,535.67	13,293,253.57	10.00
2-3 年	7,400,416.25	2,220,124.88	30.00
3-4 年	13,242,071.34	6,621,035.67	50.00
4-5 年	13,023,214.57	10,418,571.66	80.00
5 年以上	23,805,932.95	23,805,932.95	100.00
合计	1,207,493,313.57	64,290,979.25	

其中: 期满质保金组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	40,510,332.56		-
7 个月-1 年 (含 1 年)	25,403,439.94	3,810,516.01	15.00
1-2 年	38,625,329.80	11,587,598.97	30.00
2-3 年	4,811,780.33	3,849,424.26	80.00
3 年以上	13,948,166.32	13,948,166.32	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	123,299,048.95	33,195,705.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	23,888,462.30		400,000.00		23,488,462.30
按信用风险特征组合计提	77,171,701.57	-12,880,722.32			64,290,979.25
期满质保金组合	46,359,362.18	-13,163,656.62			33,195,705.56
合计	147,419,526.05	-26,044,378.94	400,000.00		120,975,147.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
单位一	400,000.00	预计无法收回	收回债务款	银行存款
合计	400,000.00			

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	116,901,309.87	8.63	
第二名	112,480,470.11	8.31	
第三名	89,351,486.00	6.60	6,451,013.10

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第四名	70,769,503.50	5.23	
第五名	35,240,745.00	2.60	3,462.00
合计	424,743,514.48	31.37	6,454,475.10

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	73,330,796.00	81,351,422.00
应收账款		
合计	73,330,796.00	81,351,422.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收 票据	81,351,422.00	365,730,400.67	373,751,026.67		73,330,796.00	
应收 账款						
合计	81,351,422.00	365,730,400.67	373,751,026.67		73,330,796.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	4,801,227.96	
其他应收款项	112,838,595.44	230,390,266.34
合计	117,639,823.40	230,390,266.34

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
保定天威新城科技发展有限公司	4,951,227.96	
小计	4,951,227.96	
减：坏账准备	150,000.00	
合计	4,801,227.96	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月（含 6 个月）	22,272,680.25	146,091,840.60
7 个月-1 年（含 1 年）	52,467,007.85	77,926,047.84
1 至 2 年	37,609,970.13	4,179,827.03
2 至 3 年	1,178,022.54	1,976,972.48
3 至 4 年	712,076.40	1,642,603.14
4 至 5 年	442,058.39	2,961,104.98
5 年以上	1,213,177,626.86	1,211,592,494.40
小计	1,327,859,442.42	1,446,370,890.47
减：坏账准备	1,215,020,846.98	1,215,980,624.13
合计	112,838,595.44	230,390,266.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,274,403,735.67	95.97	1,194,730,090.69	93.75	79,673,644.98	1,404,607,241.69	97.11	1,194,730,090.69	85.06	209,877,151.00
按组合计提坏账准备	53,455,706.75	4.03	20,290,756.29	37.96	33,164,950.46	41,763,648.78	2.89	21,250,533.44	50.88	20,513,115.34
其中：										
信用风险特征组合	53,455,706.75	4.03	20,290,756.29	37.96	33,164,950.46	41,763,648.78	2.89	21,250,533.44	50.88	20,513,115.34
合计	1,327,859,442.42	100.00	1,215,020,846.98		112,838,595.44	1,446,370,890.47	100.00	1,215,980,624.13		230,390,266.34

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	20,113,345.86		
7 个月-1 年(含 1 年)	9,829,848.26	491,492.41	5.00
1 至 2 年	2,732,819.13	273,281.92	10.00
2 至 3 年	1,178,022.54	353,406.76	30.00
3 至 4 年	696,643.98	348,321.99	50.00
4 至 5 年	403,868.87	323,095.10	80.00
5 年以上	18,501,158.11	18,501,158.11	100.00
合计	53,455,706.75	20,290,756.29	

(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)	
上年年末余额	21,250,533.44		1,194,730,090.69	1,215,980,624.13
上年年末余额在本期				
--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	-825,754.22			-825,754.22
本期转回				
本期转销				
本期核销	134,022.93			134,022.93
其他变动				
期末余额	20,290,756.29		1,194,730,090.69	1,215,020,846.98

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,194,730,090.69				1,194,730,090.69
信用风险特征组合	21,250,533.44	-825,754.22		134,022.93	20,290,756.29
合计	1,215,980,624.13	-825,754.22		134,022.93	1,215,020,846.98

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	134,022.93

(6) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款等	60,030,210.85	48,338,152.88
委托贷款本金及利息	911,833,111.26	1,042,036,617.28
代偿贷款	355,996,120.31	355,996,120.31
合计	1,327,859,442.42	1,446,370,890.47

(7) 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
天威四川硅业有限责任公司	委托贷款本金等	1,188,155,586.59	3-5年；5年以上	89.48	1,188,155,586.59
保定天威线材制造有限公司	委托贷款	40,000,000.00	0-6个月	3.01	

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
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	委托贷款本金等	39,673,644.98	0-2 年	2.99	
第四名	往来款	6,397,377.31	5 年以上	0.48	6,397,377.31
第五名	往来款	4,331,103.00	0-2 年	0.33	127,361.75
合计		1,278,557,711.88		96.29	1,194,680,325.65

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,946,643,177.14	6,000,000.00	1,940,643,177.14	1,686,112,061.50	6,000,000.00	1,680,112,061.50
对联营、合营企业投资	30,016,108.29		30,016,108.29	26,810,572.12		26,810,572.12
合计	1,976,659,285.43	6,000,000.00	1,970,659,285.43	1,712,922,633.62	6,000,000.00	1,706,922,633.62

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
保定保菱变压器有限公司	118,394,356.68			118,394,356.68		
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	211,626,737.03			211,626,737.03		
保定天威互感器有	83,112,659.92			83,112,659.92		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
保定天威卓创电工设备科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
保定天威新城科技发展有限公司	13,792,104.36	531,115.64		14,323,220.00		
天威保变(秦皇岛)变压器有限公司	672,960,000.00			672,960,000.00		
天威保变(合肥)变压器有限公司	281,032,826.17	260,000,000.00		541,032,826.17		
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	26,095,203.34			26,095,203.34		
保定天威线材制造有限公司	181,622,293.92			181,622,293.92		
保定新胜冷却设备有限公司	91,475,880.08			91,475,880.08		
合计	1,686,112,061.50	260,531,115.64		1,946,643,177.14		6,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
2. 联营企业											
北京天威瑞恒电气有限 责任公司	26,810,572.12			3,352,454.43		-146,918.26				30,016,108.29	
小计	26,810,572.12			3,352,454.43		-146,918.26				30,016,108.29	
合计	26,810,572.12			3,352,454.43		-146,918.26				30,016,108.29	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,502,687,100.37	2,234,406,946.47	3,311,228,203.42	2,910,374,628.07
其他业务	622,493,189.96	573,544,501.21	753,340,956.69	720,163,815.92
合计	3,125,180,290.33	2,807,951,447.68	4,064,569,160.11	3,630,538,443.99

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,482,343.60	
权益法核算的长期股权投资收益	3,352,454.43	-1,839,069.09
其他	-1,794,247.86	-1,844,242.31
合计	7,040,550.17	-3,683,311.40

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,020,393.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,062,149.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	867,096.41	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,939,659.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	45,889,299.04	
所得税影响额	-95,293.45	
少数股东权益影响额（税后）	-9,187,487.44	
合计	36,606,518.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

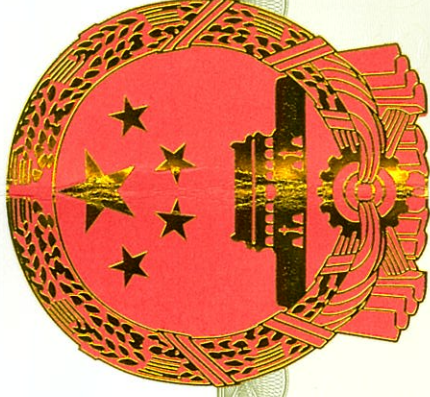
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.016	0.016

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.08	-0.004	-0.004

保定天威保变电气股份有限公司

(加盖公章)

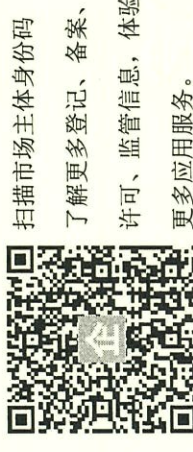
二〇二三年四月十四日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 6871万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

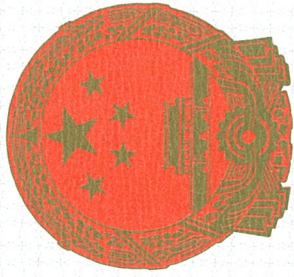
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼
20层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年03月08日



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号： 0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

建制度、不干预、零容忍

请输入关键字



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息


专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2021-00256850	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构	证监会	发文日期	2021年10月14日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30) .docx


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

姓名 张文雷
 Full name 张文雷
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1968-01-20
 Date of birth 1968-01-20
 工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit 大信会计师事务所有限公司北京分所
 身份证号码 11010219680120155X
 Identity card No. 11010219680120155X

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 430003204575
 No. of Certificate 430003204575
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 批准注册协会:
 发证日期: 二〇〇八年九月二十日
 Date of Issuance 2008年9月20日


 2008年9月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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


 2010 2011 2012

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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


 2013 2014 2015 2017

年 月 日
 Year Month Day

姓名: 张文雷
 证书编号: 420003204575

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2009年12月11日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年12月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年11月27日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年11月27日


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年10月17日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008年10月17日


 转出: 中兴华会计师事务所 2007.7.11

注册会计师执业公告: 必要时须向委托方出示本证书。
 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 二、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 中兴华会计师事务所 2007.8.31

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名: 李旭
Full name: 李旭
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1961-05-04
Date of birth: 1961-05-04
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码: 420106196105044851
Identity card No.: 420106196105044851

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 after this renewal.

李旭(310000061667)

2019年已通过



证书编号:
No. of Certificate: 310000061667

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 湖北注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2018年06月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

李旭(310000061667)

2020年已通过



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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年8月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年8月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d