

南方电网电力科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 1-01748 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 1-01748 号

南方电网电力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南方电网电力科技股份有限公司（以下简称“南网科技公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及附注五（三十九）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

南网科技公司的营业收入主要来源于销售高端智能设备和提供技术服务。2023 年度，南网科技公司营业收入金额为人民币 2,537,312,851.32 元，其中主营业务收入金额为人民币 2,528,667,232.27 元，占营业收入的 99.66%。

由于营业收入是南网科技公司关键业绩指标之一，可能存在南方电网电力科技股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序包括：

(1) 了解与收入确认的相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方式是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及附注五(四)。

截至 2023 年 12 月 31 日，南网科技公司应收账款账面余额为人民币 470,256,344.82 元，坏账准备为人民币 52,405,070.98 元，账面价值为人民币 417,851,273.84 元。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

南网科技公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督南网科技公司的财务报告过程。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（此页无正文，为《大信会计师事务所（特殊普通合伙）关于南方电网电力科技股份有限公司，大信审字[2024]第 1-01748 号审计报告》之盖章签字页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十八日



合并资产负债表

编制单位：南方电网电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,228,928,147.45	1,841,481,219.19
交易性金融资产	五、（二）	300,000,000.00	568,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	32,261,801.64	4,724,424.38
应收账款	五、（四）	417,851,273.84	384,652,218.44
应收款项融资	五、（五）	8,637,971.05	37,914,132.73
预付款项	五、（六）	31,535,880.25	49,525,822.22
其他应收款	五、（七）	15,804,432.87	5,835,377.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	869,973,946.28	404,281,889.43
合同资产	五、（九）	73,452,770.63	64,341,530.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	3,876,584.42	19,354,298.03
流动资产合计		3,982,322,808.43	3,380,110,912.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）		
长期股权投资	五、（十二）	68,593,690.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	8,380,195.13	7,725,550.81
固定资产	五、（十四）	220,088,611.32	128,214,836.47
在建工程	五、（十五）	1,902,336.29	3,841,226.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	109,708,728.44	26,354,037.97
无形资产	五、（十七）	97,252,348.68	41,614,338.22
开发支出			
商誉	五、（十八）	23,238,940.85	
长期待摊费用	五、（十九）	39,816,443.73	19,911,284.70
递延所得税资产	五、（二十）	39,069,616.51	20,620,260.20
其他非流动资产	五、（二十一）	27,807,308.23	71,496,791.58
非流动资产合计		635,858,219.33	319,778,326.67
资产总计		4,618,181,027.76	3,699,889,239.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：南方电网电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	11,134,604.99	97,944,684.79
应付账款	五、（二十四）	709,675,152.16	406,576,059.39
预收款项	五、（二十五）		89,990.41
合同负债	五、（二十六）	791,430,258.54	490,247,820.02
应付职工薪酬	五、（二十七）	16,297,816.22	11,562,803.97
应交税费	五、（二十八）	59,287,748.62	11,123,003.17
其他应付款	五、（二十九）	11,722,828.86	6,108,492.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	32,010,777.72	13,446,081.33
其他流动负债	五、（三十一）	7,722,069.68	3,605,388.74
流动负债合计		1,639,281,256.79	1,040,704,324.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十二）	81,901,503.55	13,962,113.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十三）	32,883,360.64	29,969,954.90
递延收益	五、（三十四）	7,852,343.04	14,249,784.98
递延所得税负债	五、（二十）	35,313,120.29	11,737,056.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,950,327.52	69,918,909.70
负债合计		1,797,231,584.31	1,110,623,234.50
股东权益：			
股本	五、（三十五）	564,700,000.00	564,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	1,714,799,862.59	1,714,799,862.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十七）	68,104,100.33	42,913,918.93
未分配利润	五、（三十八）	450,753,412.44	266,852,223.25
归属于母公司股东权益合计		2,798,357,375.36	2,589,266,004.77
少数股东权益		22,592,068.09	
股东权益合计		2,820,949,443.45	2,589,266,004.77
负债和股东权益总计		4,618,181,027.76	3,699,889,239.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：南方电网电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,041,591,024.73	1,787,661,736.27
交易性金融资产		300,000,000.00	568,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		30,962,801.64	4,724,424.38
应收账款	十五、（一）	340,587,661.51	379,862,391.70
应收款项融资		7,198,977.00	37,914,132.73
预付款项		31,681,326.91	49,335,605.36
其他应收款	十五、（二）	26,155,490.47	6,204,728.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		769,560,499.36	400,418,337.04
合同资产		72,552,239.86	64,341,530.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			18,907,510.20
流动资产合计		3,620,290,021.48	3,317,370,396.48
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	十五、（三）	356,112,447.20	50,243,697.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,447,419.52	7,725,550.81
固定资产		151,048,622.05	119,743,858.66
在建工程		1,902,336.29	3,841,226.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		100,648,935.95	24,078,693.83
无形资产		69,015,726.48	41,377,763.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,244,584.26	19,787,112.21
递延所得税资产		34,644,658.16	19,735,927.65
其他非流动资产		26,638,439.89	71,496,791.58
非流动资产合计		775,703,169.80	358,030,622.42
资产总计		4,395,993,191.28	3,675,401,018.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：南方电网电力科技股份有限公司

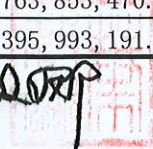
单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,134,604.99	97,944,684.79
应付账款		645,918,757.39	391,324,265.75
预收款项			89,990.41
合同负债		722,432,010.66	483,660,276.14
应付职工薪酬		15,049,773.72	11,513,858.23
应交税费		51,314,531.97	10,031,750.51
其他应付款		8,148,376.40	14,051,075.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,813,401.91	11,989,778.60
其他流动负债		7,086,369.03	3,573,877.73
流动负债合计		1,487,897,826.07	1,024,179,557.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		77,843,993.31	13,099,110.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		32,883,360.64	29,969,954.90
递延收益		7,573,669.47	14,217,484.58
递延所得税负债		25,940,871.32	11,395,755.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,241,894.74	68,682,304.78
负债合计		1,632,139,720.81	1,092,861,862.41
股东权益：			
股本		564,700,000.00	564,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,714,799,862.59	1,714,799,862.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,104,100.33	42,913,918.93
未分配利润		416,249,507.55	260,125,374.97
股东权益合计		2,763,853,470.47	2,582,539,156.49
负债和股东权益总计		4,395,993,191.28	3,675,401,018.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：南方电网电力科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	2,537,312,851.32	1,789,683,647.23
减：营业成本	五、（三十九）	1,801,962,694.61	1,258,909,920.22
税金及附加	五、（四十）	9,840,056.95	8,524,301.87
销售费用	五、（四十一）	92,555,384.27	81,088,056.04
管理费用	五、（四十二）	187,090,160.13	125,440,978.30
研发费用	五、（四十三）	162,587,119.98	121,259,699.97
财务费用	五、（四十四）	-28,804,427.33	-34,961,067.50
其中：利息费用		2,646,955.10	1,177,390.30
利息收入		31,555,724.09	36,309,451.08
加：其他收益	五、（四十五）	13,160,953.32	2,132,212.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	7,654,689.96	-81,111.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,038,090.15	67,057.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-124,622.12	-148,169.04
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-20,264,741.81	-10,891,582.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-1,998,541.67	-2,595,972.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-26,569.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,607,653.24	217,985,303.94
加：营业外收入	五、（五十）	4,386,757.21	3,001,035.70
减：营业外支出	五、（五十一）	1,011,042.78	55,800.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		313,983,367.67	220,930,539.62
减：所得税费用	五、（五十二）	30,155,152.66	15,187,884.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		283,828,215.01	205,742,655.18
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		283,828,215.01	205,742,655.18
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）		281,265,173.82	205,742,655.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,563,041.19	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		283,828,215.01	205,742,655.18
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		281,265,173.82	205,742,655.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,563,041.19	
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.50	0.36
（二）稀释每股收益		0.50	0.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：南方电网电力科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	2,296,487,888.83	1,768,562,826.47
减：营业成本	十五、（四）	1,644,151,613.98	1,248,966,490.00
税金及附加		8,741,210.45	8,453,450.64
销售费用		85,491,380.31	80,803,438.76
管理费用		156,230,355.70	123,486,877.44
研发费用		151,647,260.04	120,606,586.73
财务费用		-27,975,524.70	-34,885,898.67
其中：利息费用		2,371,642.32	1,140,716.13
利息收入		30,397,248.32	36,192,763.31
加：其他收益		12,504,880.37	1,996,557.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	7,654,689.96	-81,111.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,038,090.15	67,057.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-124,622.12	-148,169.04
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）		-17,558,472.59	-10,931,545.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,072,297.77	-2,595,972.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		278,730,393.02	209,519,808.14
加：营业外收入		71,453.95	3,001,035.70
减：营业外支出		1,011,042.78	55,800.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,790,804.19	212,465,043.82
减：所得税费用		25,888,990.21	13,281,623.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		251,901,813.98	199,183,420.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		251,901,813.98	199,183,420.65
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		251,901,813.98	199,183,420.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：南方电网电力科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,079,791,037.40	2,211,649,905.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	76,478,264.58	41,961,047.16
经营活动现金流入小计		3,156,269,301.98	2,253,610,952.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,044,702,566.56	1,510,648,876.79
支付给职工以及为职工支付的现金		338,182,227.26	240,247,288.41
支付的各项税费		55,386,221.26	99,912,338.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	197,410,370.29	98,585,256.09
经营活动现金流出小计		2,635,681,385.37	1,949,393,759.71
经营活动产生的现金流量净额		520,587,916.61	304,217,192.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（五十三）	568,000,000.00	5,680,828.11
取得投资收益收到的现金		5,741,221.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,250.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		573,882,471.93	5,680,828.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,256,008.84	84,923,830.55
投资支付的现金	五、（五十三）	341,000,000.00	593,555,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		151,091,248.99	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		614,347,257.83	678,479,430.55
投资活动产生的现金流量净额		-40,464,785.90	-672,798,602.44
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,587,500.00	47,999,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	33,864,886.23	27,454,264.04
筹资活动现金流出小计		104,452,386.23	75,453,764.04
筹资活动产生的现金流量净额		-104,452,386.23	-75,453,764.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50,079.05	53,122.66
五、现金及现金等价物净增加额		375,720,823.53	-443,982,051.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,826,240,210.64	2,270,222,261.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,201,961,034.17	1,826,240,210.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：南方电网电力科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,846,288,235.28	2,182,366,853.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,102,412.59	41,829,648.04
经营活动现金流入小计		2,906,390,647.87	2,224,196,501.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,972,712,601.28	1,514,319,979.25
支付给职工以及为职工支付的现金		259,112,693.83	230,538,984.06
支付的各项税费		43,057,917.39	97,512,910.04
支付其他与经营活动有关的现金		187,916,320.51	97,209,005.76
经营活动现金流出小计		2,462,799,533.01	1,939,580,879.11
经营活动产生的现金流量净额		443,591,114.86	284,615,622.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		568,000,000.00	5,680,828.11
取得投资收益收到的现金		5,741,221.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,250.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		573,882,471.93	5,680,828.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,094,011.46	83,284,306.01
投资支付的现金		578,275,060.00	593,555,600.00
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		672,369,071.46	676,839,906.01
投资活动产生的现金流量净额		-98,486,599.53	-671,159,077.90
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,587,500.00	47,999,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		30,329,824.52	26,550,533.64
筹资活动现金流出小计		100,917,324.52	74,550,033.64
筹资活动产生的现金流量净额		-100,917,324.52	-74,550,033.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50,079.05	53,122.66
五、现金及现金等价物净增加额		244,237,269.86	-461,040,366.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,772,420,727.72	2,233,461,093.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,016,657,997.58	1,772,420,727.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 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	未分配利润			小计
一、上年期末余额	564,700,000.00				1,714,799,862.59				42,913,918.93	266,852,223.25	2,589,266,004.77	2,589,266,004.77	
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	564,700,000.00				1,714,799,862.59				42,913,918.93	266,852,223.25	2,589,266,004.77	2,589,266,004.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									25,190,181.40	-95,777,681.40	-70,587,500.00	-70,587,500.00	
2. 对股东的分配									25,190,181.40	-25,190,181.40			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	564,700,000.00				1,714,799,862.59				68,104,100.33	450,753,412.44	2,798,357,375.36	2,820,949,443.45	2,820,949,443.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期						少数股东权益	小 计	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	564,700,000.00						22,995,576.86	129,027,410.14	2,431,522,849.59	2,431,522,849.59
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	564,700,000.00						22,995,576.86	129,027,410.14	2,431,522,849.59	2,431,522,849.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							19,918,342.07	137,824,813.11	157,743,155.18	157,743,155.18
（一）综合收益总额								205,742,655.18	205,742,655.18	205,742,655.18
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							19,918,342.07	-67,917,842.07	-47,999,500.00	-47,999,500.00
2. 对股东的分配							19,918,342.07	-19,918,342.07	-47,999,500.00	-47,999,500.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本期期末余额	564,700,000.00						42,913,918.93	266,852,223.25	2,589,266,004.77	2,589,266,004.77

法定代表人：

[Signature]



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]



母公司股东权益变动表

编制单位：南方电网电力科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	564,700,000.00				1,714,799,862.59				42,913,918.93	260,125,374.97	2,582,539,156.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	564,700,000.00				1,714,799,862.59				42,913,918.93	260,125,374.97	2,582,539,156.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	564,700,000.00				1,714,799,862.59				68,104,100.33	416,249,507.55	2,763,853,470.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	上 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积						减：库存股
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	564,700,000.00				1,714,799,862.59		128,859,796.39	2,431,355,235.84		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	564,700,000.00				1,714,799,862.59		128,859,796.39	2,431,355,235.84		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							131,265,578.58	151,183,920.65		
（一）综合收益总额							199,183,420.65	199,183,420.65		
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						19,918,342.07	-67,917,842.07	-47,999,500.00		
2. 对股东的分配						19,918,342.07	-19,918,342.07	-47,999,500.00		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	564,700,000.00				1,714,799,862.59		260,125,374.97	2,582,539,156.49		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]



[Handwritten Signature]



南方电网电力科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况

南方电网电力科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原广东电科院能源技术有限责任公司(以下简称能源技术公司), 能源技术公司前身系原广东省广华实业进出口公司(以下简称广华实业公司)。广华实业公司成立于1988年2月22日, 系由广东省电力工业总公司与华能发电公司共同出资组建、合资经营的联营企业。广华实业公司于2014年进行公司制改建, 2017年更名为能源技术公司。能源技术公司以2020年8月31日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于2020年11月24日在广州市越秀区市场监督管理局登记注册, 总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440000190345797E的营业执照, 注册资本56,470.00万元, 股份总数56,470.00万股(每股面值1元)。其中, 有限售条件的流通股份:A股483,111,600股;无限售条件的流通股份A股81,588,400股。公司股票已于2021年12月22日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电力能源行业。主要经营活动为高端智能设备的研发、生产和销售, 以及高技术服务的提供。产品和提供的劳务主要有: 智能配用电设备、机器人及无人机和智能监测设备, 以及储能系统技术服务和试验检测及调试服务。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司2024年3月28日第二届第四次董事会批准对外报出。

(三) 合并财务报表范围

本公司将广东粤电科试验检测技术有限公司、贵州创星电力科学研究院有限责任公司以及广西桂能科技发展有限公司3家子公司纳入报告期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

的重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过

项 目	重要性标准
	100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 5%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上
重要的投资活动有关的现金流	金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业

合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换

为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模

式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（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，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修

改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

应收账款/合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	应收账款预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)
1年以内(含下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对于发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、库存商品、劳务成本、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
通用设备	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资

产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5-10	直线法
专利权	10	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的具体方法：

① 智能设备销售收入

公司销售智能设备，属于在某一时点履行履约义务。对于需要安装调试的，安装完验收确认；对于无需安装的，到货后验收确认。

② 技术服务收入、集成服务收入

公司提供技术服务，属于在某一时点履行履约义务。合同约定的义务已完成，出具报告且取得客户确认后确认收入。

③ 受托研发服务

公司提供受托研发服务，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十六) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十九）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

该变更对2022年12月31日及2022年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	3,977,610.26	3,636,308.64
递延所得税负债	3,953,105.69	3,611,804.07
所得税费用	-24,504.57	-24,504.57
盈余公积	2,450.46	2,450.46
未分配利润	22,054.11	22,054.11

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

2. 重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东粤电科试验检测技术有限公司	25%
贵州创星电力科学研究院有限责任公司	15%
广西桂能科技发展有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《关于对广东省2021年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，取得发证日期为2021年12月31日、证书编号为GR202144012838的高新技术企业证书。2021-2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58号，以下简称《通知》)的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，贵州创星电力科学研究院有限责任公司减按15%的税率征收企业所得税。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号)的规定自2021年1月1日至2030年12月31日，贵州创星电力科学研究院有限责任公司减按15%的税率征收企业所得税。

广西桂能科技发展有限公司于2020年9月10日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202045000089，有效期为3年，2020-2022年享受15%的企业所得税优惠税率。广西桂能科技发展有限公司于2023年9月申请复审，目前已通过审核，2023年度仍按照15%计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,227,026,368.70	1,841,481,219.19
其他货币资金	1,901,778.75	
合计	2,228,928,147.45	1,841,481,219.19
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 作为“货币资金”列示，存入集团财务公司的资金

项目	期末余额	备注
作为“货币资金”列示，存入南方电网财务有限公司的资金	1,551,117,492.46	

(3) 截至2023年12月31日，公司银行存款中有1,106,786.36元住房周转专项资金使用受限，其他货币资金有1,699,597.50元保函押金使用受限，有202,181.25元信用证保证金使用受限。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	300,000,000.00	568,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	300,000,000.00	568,000,000.00
合计	300,000,000.00	568,000,000.00

(三) 应收票据

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,182,212.82	4,724,424.38
商业承兑汇票	31,360,876.47	
减：坏账准备	4,281,287.65	
合计	32,261,801.64	4,724,424.38

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收票据	36,543,089.29	100.00	4,281,287.65	11.72	4,724,424.38	100.00		
其中：银行承兑汇票	5,182,212.82	14.18			4,724,424.38	100.00		
商业承兑汇票	31,360,876.47	85.82	4,281,287.65	13.65				
合计	36,543,089.29	100.00	4,281,287.65	11.72	4,724,424.38	100.00		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票组合		4,281,287.65				4,281,287.65
合计		4,281,287.65				4,281,287.65

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	388,490,689.40	345,447,369.06
1至2年	38,557,229.67	47,118,690.29
2至3年	18,191,027.69	17,429,958.70
3至4年	19,449,345.06	188,059.24
4至5年	182,400.00	108,000.00
5年以上	5,385,653.00	5,000.00
减：坏账准备	52,405,070.98	25,644,858.85
合计	417,851,273.84	384,652,218.44

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	453,034,264.19	96.34	35,182,990.35	7.77
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,222,080.63	3.66	17,222,080.63	100.00
合计	470,256,344.82	100.00	52,405,070.98	11.14

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	410,297,077.29	100.00	25,644,858.85	6.25
合计	410,297,077.29	100.00	25,644,858.85	6.25

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
华泰慧能(北京)能源技术有限公司	7,678,292.70	7,678,292.70	2-3年; 3-4年	100.00	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
湖北省电力建设第一工程有限公司	2,978,999.20	2,978,999.20	3-4年	100.00	客户经营困难, 预计无法收回
万克能源科技有限公司	2,487,500.00	2,487,500.00	3-4年	100.00	被列为被执行人, 预计无法收回
西北电力建设第一工程有限公司	1,793,476.00	1,793,476.00	1-2年	100.00	涉诉较多, 预计无法收回
山东琦泉电力工程设计有限公司	1,297,620.00	1,297,620.00	1-2年; 4-5年	100.00	涉诉较多, 预计无法收回
广州市万联水电工程有限公司	493,100.00	493,100.00	1-2年	100.00	被列为异常经常目录, 预计无法收回
上海环保工程成套有限公司	216,000.00	216,000.00	1-2年	100.00	涉诉较多, 预计无法收回
湖南恒鑫输变电工程有限公司	180,043.10	180,043.10	3-4年	100.00	涉诉较多, 预计无法收回
仁化县华粤煤矸石电力有限公司	97,049.63	97,049.63	1-2年	100.00	涉诉较多, 预计无法收回
合计	17,222,080.63	17,222,080.63			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	388,490,689.40	5.00	19,424,534.48	345,447,369.06	5.00	17,272,368.46
1至2年	36,635,860.04	10.00	3,663,586.01	47,118,690.29	10.00	4,711,869.03
2至3年	15,172,713.39	20.00	3,034,542.68	17,429,958.70	20.00	3,485,991.74
3至4年	7,349,348.36	50.00	3,674,674.18	188,059.24	50.00	94,029.62
4至5年				108,000.00	70.00	75,600.00
5年以上	5,385,653.00	100.00	5,385,653.00	5,000.00	100.00	5,000.00
合计	453,034,264.19	7.77	35,182,990.35	410,297,077.29	6.25	25,644,858.85

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账准备	25,644,858.85		876,486.57		10,414,618.07	35,182,990.35
单项评估计提坏账准备		15,924,460.63			1,297,620.00	17,222,080.63
合计	25,644,858.85	15,924,460.63	876,486.57		11,712,238.07	52,405,070.98

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	283,721,427.75	65,578,845.01	349,300,272.76	62.27	24,140,033.39
客户 2	17,991,620.00	413,520.00	18,405,140.00	3.28	3,004,264.75
客户 3	1,979,200.00	15,773,818.00	17,753,018.00	3.16	986,450.90
客户 4	8,223,104.00	2,713,751.78	10,936,855.78	1.95	1,025,478.05
客户 5	9,673,454.40		9,673,454.40	1.72	8,077,325.04
合计	321,588,806.15	84,479,934.79	406,068,740.94	72.39	37,233,552.13

(五) 应收款项融资

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,637,971.05	37,914,132.73
合计	8,637,971.05	37,914,132.73

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款项融资情况

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	27,355,870.00	
合计	27,355,870.00	

公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》(银保监办发[2019]133号)并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析(2019)》等遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分,分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行(以下简称信用等级较高银行)以及信用等级一般的其他商业银行(以下简称信用等级一般银行)。

由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认,由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现(买断式贴现除外)时继续确认应收票据,待到期承兑后终止确认。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,354,268.00	89.91	45,122,780.52	91.11
1至2年	3,181,612.25	10.09	4,366,135.96	8.82
2至3年			36,905.74	0.07
合计	31,535,880.25	100.00	49,525,822.22	100.00

2. 期末余额前5名的预付款项合计数为24,859,782.96元，占预付款项期末余额合计数的比例为78.83%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	23,009,591.15	11,664,488.45
减：坏账准备	7,205,158.28	5,829,110.98
合计	15,804,432.87	5,835,377.47

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	17,254,979.69	6,440,579.99
借款及利息	4,805,500.00	4,805,500.00
备用金	4,495.77	50,318.19
其他	944,615.69	368,090.27
减：坏账准备	7,205,158.28	5,829,110.98
合计	15,804,432.87	5,835,377.47

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,558,961.82	3,307,552.87
1至2年	3,027,675.75	2,111,260.70
2至3年	2,004,168.70	555,122.00
3至4年	558,232.00	600,200.03
4至5年	720,200.03	162,900.00
5年以上	5,140,352.85	4,927,452.85
减：坏账准备	7,205,158.28	5,829,110.98
合计	15,804,432.87	5,835,377.47

(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）	
2023年1月1日余额	165,377.64	211,126.07	5,452,607.27	5,829,110.98
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-107,646.40	107,646.40		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段		362,254.42	-362,254.42	
—转回第一阶段	171,245.39	-171,245.39		
本期计提	1,016,238.75	186,062.26		1,202,301.01
本期转回	429,648.27	6,587.74		436,236.01
本期核销				
其他变动	465,982.30	94,000.00	50,000.00	609,982.30
2023年12月31日余额	1,281,549.41	783,256.02	5,140,352.85	7,205,158.28

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	5,829,110.98	935,480.10			440,567.20	7,205,158.28
合计	5,829,110.98	935,480.10			440,567.20	7,205,158.28

(5) 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
其他应收款1	押金保证金	5,527,146.00	5年以上	24.02	4,841,582.30
其他应收款2	押金保证金	3,200,000.00	1年以内	13.91	160,000.00
其他应收款3	押金保证金	1,366,000.00	1年以内	5.94	68,300.00
其他应收款4	押金保证金	916,840.00	1-2年	3.98	91,684.00
其他应收款5	押金保证金	815,908.62	1年以内；1-2年	3.55	50,410.43
合计		11,825,894.62		51.40	5,211,976.73

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,546,255.66	55,841.26	7,490,414.40	5,929,437.16		5,929,437.16
周转材料（包装物、低值易耗品等）	405,109.71		405,109.71	362,143.55		362,143.55

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
委托加工材料	2,447,924.79		2,447,924.79	6,318,939.73		6,318,939.73
自制半成品 及在产品	933,894.73		933,894.73	16,230.39		16,230.39
产成品（库存 商品）	17,933,920.51	3,149.23	17,930,771.28	13,184,828.50		13,184,828.50
发出商品	219,009,424.12		219,009,424.12	121,265,020.20		121,265,020.20
合同履约成本	622,237,891.80	481,484.55	621,756,407.25	257,205,289.90		257,205,289.90
合计	870,514,421.32	540,475.04	869,973,946.28	404,281,889.43		404,281,889.43

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		55,841.26				55,841.26
产成品 （库存商品）		3,149.23				3,149.23
合同履约成本		-31,885.17	513,369.72			481,484.55
合计		27,105.32	513,369.72			540,475.04

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	90,681,865.50	17,229,094.87	73,452,770.63	77,618,707.10	13,277,176.39	64,341,530.71
合计	90,681,865.50	17,229,094.87	73,452,770.63	77,618,707.10	13,277,176.39	64,341,530.71

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产	117,324.00	0.13	117,324.00	100.00	
按组合计提减值准备的合同资产	90,564,541.50	99.87	17,111,770.87	18.89	73,452,770.63
合计	90,681,865.50	100.00	17,229,094.87	19.00	73,452,770.63

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	77,618,707.10	100.00	13,277,176.39	17.11	64,341,530.71
合计	77,618,707.10	100.00	13,277,176.39	17.11	64,341,530.71

3. 合同资产减值准备

(1) 期末单项评估计提减值准备的合同资产

项目	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
西北电力建设第一工程有限公司	117,324.00	117,324.00	100.00	预计无法收回
合计	117,324.00	117,324.00	100.00	

(2) 按组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
1年以内	37,244,203.66	5.00	1,847,660.18	31,278,531.63	5.00	1,563,926.58
1至2年	18,931,392.87	10.00	1,893,139.29	15,626,067.17	10.00	1,562,606.72
2至3年	18,115,000.97	20.00	3,623,000.19	19,999,862.50	20.00	3,999,972.50
3至4年	11,921,081.29	50.00	5,960,540.65	6,784,178.59	50.00	3,392,089.30
4至5年	1,884,773.81	70.00	1,319,341.67	3,904,953.06	70.00	2,733,467.14
5年以上	2,468,088.90	100.00	2,468,088.90	25,114.15	100.00	25,114.15
合计	90,564,541.50	18.88	17,111,770.87	77,618,707.10	17.11	13,277,176.39

(3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
按单项计提		117,324.00				117,324.00
按组合计提	13,277,176.39	3,539,259.98			295,334.50	17,111,770.87
合计	13,277,176.39	3,656,583.98			295,334.50	17,229,094.87

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/预缴增值税	1,801,938.55	14,713,879.73
预缴企业所得税	2,074,645.87	4,640,418.30
合计	3,876,584.42	19,354,298.03

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
股权回购款	4,950,000.00	4,950,000.00					
小计	4,950,000.00	4,950,000.00					
减：一年内到期的 长期应收款							
合计	4,950,000.00	4,950,000.00					

2. 长期应收款坏账准备计提情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项评估计提坏账准备	4,950,000.00	100.00	4,950,000.00	100.00
合计	4,950,000.00	100.00	4,950,000.00	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项评估计提坏账准备				
合计				

(1) 期末单项评估计提坏账准备的长期应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
蔡伦	4,950,000.00	4,950,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	4,950,000.00	4,950,000.00		100.00	

3. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估计 提坏账准备					4,950,000.00	4,950,000.00
合计					4,950,000.00	4,950,000.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
一、联营企业		66,555,600.00		2,038,090.15						68,593,690.15	
1、杭州科工电子科技 股份有限公司		25,555,600.00		2,513,153.16						28,068,753.16	
2、广东新型储能国家 研究院有限公司		32,000,000.00		-426,845.38						31,573,154.62	
3、新疆粤水电储能科 技有限公司		9,000,000.00		-48,217.63						8,951,782.37	
小计		66,555,600.00		2,038,090.15						68,593,690.15	

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,660,284.00	7,905,532.22	11,565,816.22
2.本期增加金额	5,372,611.23		5,372,611.23
(1) 外购			
(2) 企业合并增加	5,372,611.23		5,372,611.23
3.本期减少金额	1,215,639.00	3,286,054.32	4,501,693.32
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,215,639.00	3,286,054.32	4,501,693.32
4.期末余额	7,817,256.23	4,619,477.90	12,436,734.13
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,477,269.80	362,995.61	3,840,265.41
2.本期增加金额	1,439,835.62	144,638.88	1,584,474.50
(1) 计提或摊销	248,424.39	144,638.88	393,063.27
(2) 企业合并增加	1,191,411.23		1,191,411.23
3.本期减少金额	1,154,857.05	213,343.86	1,368,200.91
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,154,857.05	213,343.86	1,368,200.91
4.期末余额	3,762,248.37	294,290.63	4,056,539.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,055,007.86	4,325,187.27	8,380,195.13
2.期初账面价值	183,014.20	7,542,536.61	7,725,550.81

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	220,030,074.64	128,214,836.47
固定资产清理	58,536.68	
减：减值准备		
合计	220,088,611.32	128,214,836.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,989,324.72	385,751,024.54	23,312,098.19	6,701,749.00	417,754,196.45
2.本期增加金额	29,323,183.59	150,558,783.73	17,678,956.25	14,670,862.07	212,231,785.64
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		72,568,238.44	10,330,732.84	1,753,526.56	84,652,497.84
(3) 企业合并增加	21,959,758.87	77,990,545.29	7,348,223.41	12,917,335.51	120,215,863.08
(4) 其他	7,363,424.72				7,363,424.72
3.本期减少金额	2,861,731.40	27,640,609.53	1,959,790.72	1,507,697.85	33,969,829.50
(1) 处置或报废		27,640,609.53	1,959,790.72	1,507,697.85	31,108,098.10
(2) 其他	2,861,731.40				2,861,731.40
4.期末余额	28,450,776.91	508,669,198.74	39,031,263.72	19,864,913.22	596,016,152.59
二、累计折旧					
1.期初余额	440,952.32	270,194,668.46	13,847,042.44	5,056,696.76	289,539,359.98
2.本期增加金额	7,203,123.01	87,433,674.93	9,783,361.99	11,964,936.06	116,385,095.99
(1) 计提	655,668.94	35,576,631.37	4,641,903.55	1,410,253.52	42,284,457.38
(2) 企业合并增加	5,179,253.16	51,857,043.56	5,141,458.44	10,554,682.54	72,732,437.70
(3) 其他	1,368,200.91				1,368,200.91
3.本期减少金额		26,589,902.06	1,906,773.01	1,441,702.95	29,938,378.02
(1) 处置或报废		26,589,902.06	1,906,773.01	1,441,702.95	29,938,378.02
4.期末余额	7,644,075.33	331,038,441.33	21,723,631.42	15,579,929.87	375,986,077.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,806,701.58	177,630,757.41	17,307,632.30	4,284,983.35	220,030,074.64
2.期初账面价值	1,548,372.40	115,556,356.08	9,465,055.75	1,645,052.24	128,214,836.47

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
运输工具	238,266.33
合计	238,266.33

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	223,430.00	212,258.50		11,171.50	
运输设备	947,303.63	899,938.45		47,365.18	
合计	1,170,733.63	1,112,196.95		58,536.68	

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具	47,365.18	
电子设备	11,171.50	
合计	58,536.68	

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,902,336.29	3,841,226.72
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,902,336.29	3,841,226.72

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2023年企业资源管理系统功能提升和优化	814,159.29		814,159.29			
能源行业智能无人巡检作业技术研发平台设备购置项目	196,141.60		196,141.60			
产品研发生命周期管理系统建设项目	892,035.40		892,035.40			
设备安装工程				138,584.08		138,584.08
研发中心大楼				211,792.46		211,792.46
储能PACK与储能系统产线建设				2,650,142.21		2,650,142.21
2022年企业资源管理系统推广应用				840,707.97		840,707.97
合计	1,902,336.29		1,902,336.29	3,841,226.72		3,841,226.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
大容量海上风电机组并网测试平台研究	48,350,000.00		13,628,317.03	13,628,317.03		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
发电机组涉网参数在线实测与监控平台设备购置项目	6,840,000.00		5,710,739.95	5,710,739.95		
新能源并网仿真试验研发平台建设项目	12,270,000.00		10,082,351.08	10,082,351.08		
合计	67,460,000.00		29,421,408.06	29,421,408.06		

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
大容量海上风电机组并网测试平台研究	31.85	31.85				募集资金
发电机组涉网参数在线实测与监控平台设备购置项目	94.34	94.34				募集资金
新能源并网仿真试验研发平台建设项目	92.85	92.85				募集资金
合计	/	/				

（十六）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	57,466,196.71	57,466,196.71
2. 本期增加金额	120,673,282.74	120,673,282.74
(1) 新增租赁	105,811,127.15	105,811,127.15
(1) 企业合并增加	14,862,155.59	14,862,155.59
3. 本期减少金额	26,288,103.64	26,288,103.64
(1) 处置		
(2) 其他	26,288,103.64	26,288,103.64
4. 期末余额	151,851,375.81	151,851,375.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	31,112,158.74	31,112,158.74
2. 本期增加金额	36,640,223.61	36,640,223.61
(1) 计提	29,764,163.06	29,764,163.06
(2) 企业合并增加	6,876,060.55	6,876,060.55
3. 本期减少金额	25,609,734.98	25,609,734.98
(1) 处置		
(2) 其他	25,609,734.98	25,609,734.98
4. 期末余额	42,142,647.37	42,142,647.37
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	109,708,728.44	109,708,728.44
2. 期初账面价值	26,354,037.97	26,354,037.97

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,148,635.87	8,849,056.62		75,997,692.49
2. 本期增加金额	33,579,636.05	31,666,272.84	3,000.00	65,248,908.89
(1) 购置				
(2) 在建工程转入	32,477,190.80	2,255,072.84		34,732,263.64
(3) 企业合并增加	1,102,445.25	29,411,200.00	3,000.00	30,516,645.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	100,728,271.92	40,515,329.46	3,000.00	141,246,601.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	32,539,801.02	1,843,553.25		34,383,354.27
2. 本期增加金额	6,423,555.44	3,187,017.99	325.00	9,610,898.43
(1) 计提	6,049,325.95	3,187,017.99	325.00	9,236,668.94
(2) 企业合并增加	374,229.49			374,229.49
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	38,963,356.46	5,030,571.24	325.00	43,994,252.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项目	软件	专利权	其他	合计
1. 期末账面价值	61,764,915.46	35,484,758.22	2,675.00	97,252,348.68
2. 期初账面价值	34,608,834.85	7,005,503.37		41,614,338.22

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
贵州创星电力科学研究院有限责任公司		23,238,940.85				23,238,940.85
合计		23,238,940.85				23,238,940.85

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购贵州创星电力科学研究院有限责任公司 100%股权形成的包含该商誉所在的资产组	包括商誉、投资性房地产、固定资产、无形资产、长期待摊费用及可辨认资产增值部分的账面价值及对应的递延所得税负债	贵州创星电力科学研究院有限责任公司	-

其他说明

公司委托广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司对公司企业合并所形成的商誉进行减值测试所涉及与商誉相关的资产组的预计未来现金流量的现值进行评估，并出具资产评估报告。根据广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具的《南方电网电力科技股份有限公司拟对其并购贵州创星电力科学研究院有限责任公司形成的商誉进行减值测试涉及的该商誉所在资产组可收回金额资产评估报告》（财兴资评字[2024]第017号），以2023年12月31日为评估基准日，与商誉相关的资产组的预计未来现金流量的现值为12,369.11万元，商誉不存在减值迹象。

3. 商誉可回收金额的确定方法

项目	账面价值 (万元)	可回收金额 (万元)	减值 金额	预测期 年限	预测期的关键参 数	稳定期的关 键参数
贵州创星电力科学研究院有限责任公司与商誉相关的长期资产组	7,730.85	12,369.11		5年	2024年至2028年预计营业收入增长率分别为7.50%、1.90%、1.30%、1.30%、1.30%	稳定期折现率 12.28%

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租赁租入固定资产的改良支出	19,911,284.70	27,756,614.52	7,881,251.49		39,786,647.73
其他		29,796.00			29,796.00

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	19,911,284.70	27,786,410.52	7,881,251.49		39,816,443.73

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,700,631.72	84,012,297.08	7,428,807.68	48,858,295.44
递延收益	1,179,697.51	7,852,343.04	2,140,697.79	14,249,784.98
应付职工薪酬	2,275,572.53	15,142,946.23	1,655,579.52	11,004,566.36
预计负债	4,932,504.10	32,883,360.64	4,495,493.24	29,969,954.90
使用权资产/租赁负债产生的税会差异	17,167,603.32	113,912,281.27	4,104,634.95	26,454,095.36
其他	813,607.33	5,395,717.17	795,047.02	5,264,429.55
小计	39,069,616.51	259,198,945.43	20,620,260.20	135,801,126.59
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	5,814,303.42	35,480,823.41	235,505.72	1,570,038.16
非货币性资产投资利得分期纳税	177,136.53	1,180,910.21	265,704.80	1,771,365.31
高新技术企业第四季度购入固定资产加速折旧	6,232,661.89	41,551,079.24	7,282,740.43	48,551,602.87
使用权资产/租赁负债产生的税会差异	16,535,265.78	109,708,728.44	3,953,105.69	25,443,900.28
非同一控制企业合并资产评估增值	6,553,752.67	43,691,684.47		
小计	35,313,120.29	231,613,225.77	11,737,056.64	77,336,906.62

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,070,040.91	4,728,215.73
合计	15,070,040.91	4,728,215.73

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	29,823,909.15	2,351,210.26	27,472,698.89	45,322,677.42	4,107,149.24	41,215,528.18
预付款项重分类至其他非流动资产	334,609.34		334,609.34	30,281,263.40		30,281,263.40
合计	30,158,518.49	2,351,210.26	27,807,308.23	75,603,940.82	4,107,149.24	71,496,791.58

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	3,008,565.11	3,008,565.11	其他	保函押金、信用证保证金、住房周转专项资金	1,104,645.54	1,104,645.54	其他	住房周转专项资金
合计	3,008,565.11	3,008,565.11			1,104,645.54	1,104,645.54		--

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		8,744,293.29
商业承兑汇票	11,134,604.99	89,200,391.50
合计	11,134,604.99	97,944,684.79

(二十四) 应付账款

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
材料成本购置款	486,385,673.09	245,024,479.16
技术服务购置款	179,168,553.37	129,791,738.95
工程服务购置款	8,443,942.94	7,181,256.37
长期资产购置款	22,833,738.12	17,065,672.55
其他	12,843,244.64	7,512,912.36
合计	709,675,152.16	406,576,059.39

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款		89,990.41
合计		89,990.41

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	791,430,258.54	490,247,820.02
合计	791,430,258.54	490,247,820.02

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,562,803.97	306,375,376.58	301,640,364.33	16,297,816.22
离职后福利-设定提存计划		36,396,864.93	36,396,864.93	
辞退福利		144,998.00	144,998.00	
合计	11,562,803.97	342,917,239.51	338,182,227.26	16,297,816.22

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		236,908,043.57	236,908,043.57	
职工福利费		19,640,696.38	19,640,696.38	
社会保险费		18,714,421.49	18,714,421.49	
其中：医疗保险费		18,206,426.83	18,206,426.83	
工伤保险费		507,994.66	507,994.66	
其他				
住房公积金		20,069,602.00	20,069,602.00	
工会经费和职工教育经费	11,562,803.97	10,739,131.03	6,004,118.78	16,297,816.22
其他短期薪酬		303,482.11	303,482.11	
合计	11,562,803.97	306,375,376.58	301,640,364.33	16,297,816.22

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		20,128,125.00	20,128,125.00	
失业保险费		1,098,832.46	1,098,832.46	
企业年金缴费		15,169,907.47	15,169,907.47	
合计		36,396,864.93	36,396,864.93	

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,544,368.34	
企业所得税	18,775,176.15	716,709.69
房产税	19,450.59	
个人所得税	12,519,404.84	9,796,982.15
城市维护建设税	1,825,556.78	77,592.65
教育费附加	778,144.31	29,016.82
地方教育附加	521,528.68	22,110.35
印花税	304,118.93	480,591.51
合计	59,287,748.62	11,123,003.17

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	11,722,828.86	6,108,492.98
合计	11,722,828.86	6,108,492.98

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
党组织工作经费	3,858,883.31	2,788,335.66
其他	7,863,945.55	3,320,157.32
合计	11,722,828.86	6,108,492.98

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	32,010,777.72	13,446,081.33
合计	32,010,777.72	13,446,081.33

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,722,069.68	3,605,388.74
合计	7,722,069.68	3,605,388.74

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	122,844,550.31	28,147,046.44
减：未确认融资费用	8,932,269.04	738,851.93
减：一年内到期的租赁负债	32,010,777.72	13,446,081.33
合计	81,901,503.55	13,962,113.18

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	32,883,360.64	29,969,954.90	根据销售额计提
合计	32,883,360.64	29,969,954.90	

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	14,249,784.98	5,647,813.00	12,045,254.94	7,852,343.04	收到的与收益相关的补贴款
合计	14,249,784.98	5,647,813.00	12,045,254.94	7,852,343.04	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	564,700,000.00						564,700,000.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,714,799,862.59			1,714,799,862.59
合计	1,714,799,862.59			1,714,799,862.59

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	42,913,918.93	25,190,181.40		68,104,100.33
合计	42,913,918.93	25,190,181.40		68,104,100.33

公司按照母公司 2023 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 25,190,181.40 元。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	266,852,223.25	129,027,410.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	266,852,223.25	129,027,410.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	281,265,173.82	205,742,655.18
减：提取法定盈余公积	25,190,181.40	19,918,342.07
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	70,587,500.00	47,999,500.00
转作股本的普通股股利		
其他	1,586,303.23	
期末未分配利润	450,753,412.44	266,852,223.25

注：2023 年 5 月 30 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《公司 2022 年度利润分配方案》，决定向全体股东分配股利 7,058.75 万元。

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,528,667,232.27	1,796,079,353.71	1,773,642,358.64	1,245,345,428.39
其他业务	8,645,619.05	5,883,340.90	16,041,288.59	13,564,491.83
合计	2,537,312,851.32	1,801,962,694.61	1,789,683,647.23	1,258,909,920.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,536,367,610.20	1,801,023,381.55	1,787,496,681.61	1,258,556,650.42

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
销售商品	1,126,862,365.15	766,371,487.63	1,126,999,605.57	766,371,487.63
提供服务	1,409,505,245.05	1,034,651,893.92	1,409,368,004.63	1,034,651,893.92
按经营地区				
广东省内	1,791,349,777.08	1,266,221,725.45	1,791,349,777.08	1,266,221,725.45
广东省外	745,017,833.12	534,801,656.10	745,017,833.12	534,801,656.10
按商品转让时间				

收入分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	2,528,702,061.38	1,796,079,353.71	2,528,702,061.38	1,796,079,353.71
在某一时段内确认收入	7,665,548.82	4,944,027.84	7,665,548.82	4,944,027.84
按销售渠道				
直销	2,344,104,679.80	1,670,308,249.05	2,336,104,679.80	1,670,308,249.05
经销	192,262,930.40	130,715,132.50	192,262,930.40	130,715,132.50
合计	2,536,367,610.20	1,801,023,381.55	2,536,367,610.20	1,801,023,381.55

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,218,677.44	3,865,820.79
印花税	2,334,632.09	1,779,823.47
教育费附加	1,811,138.86	1,652,543.15
地方教育附加	1,207,425.90	1,104,520.22
房产税	237,782.80	109,148.10
车船使用税	20,647.52	5,169.10
土地使用税	9,752.34	7,277.04
合计	9,840,056.95	8,524,301.87

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,752,180.59	30,409,643.06
质量保证费	15,480,249.36	15,752,020.50
投标费	10,724,155.65	15,282,891.53
辅助服务费	8,741,909.31	6,406,513.26
广告宣传费	7,108,733.84	7,709,954.72
其他	4,704,198.65	1,692,209.79
差旅费及业务招待费	3,497,914.40	2,332,980.33
运输费	1,024,646.45	782,955.93
办公费	753,414.31	490,645.62
折旧与摊销	388,185.76	228,241.30
售后服务费	379,795.95	
合计	92,555,384.27	81,088,056.04

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,041,345.49	56,617,359.36
物业租赁费	42,443,431.94	32,785,560.38
折旧与摊销	20,392,643.27	8,059,124.95
服务费	14,255,340.43	9,179,607.80
办公费	11,567,951.70	7,803,647.51

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	7,037,920.69	6,337,787.18
其他	6,043,266.94	3,254,522.43
差旅及业务招待费	1,900,482.28	601,054.99
运输费	1,407,777.39	802,313.70
合计	187,090,160.13	125,440,978.30

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,621,164.40	73,633,912.87
委托外部研究费用	23,914,905.76	22,274,121.03
材料费	9,925,712.81	10,379,286.84
折旧与摊销	10,715,457.86	4,119,062.64
测试化验加工费用	14,312,422.01	6,205,612.10
其他费用	12,097,457.14	4,647,704.49
合计	162,587,119.98	121,259,699.97

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,646,955.10	1,177,390.30
减：利息收入	31,555,724.09	36,309,451.08
汇兑损失		
减：汇兑收益	50,079.05	53,122.66
手续费支出	154,420.71	224,115.94
合计	-28,804,427.33	-34,961,067.50

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	12,597,480.37	1,839,724.28	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		156,833.08	与收益相关
进项税加计抵减	563,472.95	135,655.46	与收益相关
合计	13,160,953.32	2,132,212.82	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 12,597,480.37 元。

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,038,090.15	
处置交易性金融资产的投资收益	5,741,221.93	
处置长期股权投资产生的投资收益		67,057.12
其他	-124,622.12	-148,169.04
合计	7,654,689.96	-81,111.92

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,281,287.65	187,270.55
应收账款坏账损失	-15,047,974.06	-10,652,304.33
其他应收款坏账损失	-935,480.10	-426,548.59
合计	-20,264,741.81	-10,891,582.37

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,900,645.00	-2,595,972.92
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-97,896.67	
合计	-1,998,541.67	-2,595,972.92

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-26,569.27	
合计	-26,569.27	

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,406.28		3,406.28
与日常活动无关的政府补助		3,000,000.00	
非同一控制下企业合并形成的负商誉	4,246,636.11		4,246,636.11
违约金收入	68,479.71		68,479.71
其他	68,235.11	1,035.70	68,235.11
合计	4,386,757.21	3,001,035.70	4,386,757.21

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市奖励		3,000,000.00	与收益相关
合计		3,000,000.00	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	1,002,006.89		1,002,006.89
违约金		55,800.00	
滞纳金	9,035.87		9,035.87
其他	0.02	0.02	0.02
合计	1,011,042.78	55,800.02	1,011,042.78

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	32,093,504.55	13,564,820.91
递延所得税费用	-1,938,351.89	1,623,063.53
合计	30,155,152.66	15,187,884.44

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	313,983,367.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,097,505.15
子公司适用不同税率的影响	1,165,456.21
调整以前期间所得税的影响	-148,819.31
非应税收入的影响	-305,713.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	844,914.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	825,590.15
研发费用加计扣除的影响	-19,053,815.56
其他影响	-269,965.27
所得税费用	30,155,152.66

(五十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,846,277.85	30,819,963.07
政府补助	6,159,111.34	10,198,975.45
其他	48,472,875.39	942,108.64
合计	76,478,264.58	41,961,047.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	36,492,623.17	26,164,656.55
付现管理费用	57,205,030.78	31,442,197.92
付现研发费用	60,535,479.33	32,537,180.57
付现财务费用	154,420.71	224,115.94
滞纳金	9,035.87	
其他	43,013,780.43	8,217,105.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	197,410,370.29	98,585,256.09

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让		5,680,828.11
结构性存款投资	568,000,000.00	
合计	568,000,000.00	5,680,828.11

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资	41,000,000.00	25,555,600.00
结构性存款投资	300,000,000.00	568,000,000.00
合计	341,000,000.00	593,555,600.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用		5,726,415.12
支付手续费		57,999.50
新租赁准则支付租金	33,864,886.23	21,669,849.42
合计	33,864,886.23	27,454,264.04

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	283,828,215.01	205,742,655.18
加：资产减值准备	1,998,541.67	2,595,972.92
信用减值损失	20,264,741.81	10,891,582.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	42,580,542.00	24,319,376.42
使用权资产折旧	29,764,163.06	19,965,383.10
无形资产摊销	9,236,668.94	5,355,648.80
长期待摊费用摊销	7,881,251.49	4,340,556.41
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）	26,569.27	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	998,600.61	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,596,876.05	1,124,267.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,654,689.96	81,111.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,558,955.16	-9,270,556.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,620,603.27	10,893,619.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-369,964,374.06	-177,836,827.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,196,785.59	-139,177,866.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	482,772,377.02	345,192,268.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	520,587,916.61	304,217,192.57
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,201,961,034.17	1,826,240,210.64
减：现金的期初余额	1,826,240,210.64	2,270,222,261.89
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	375,720,823.53	-443,982,051.25

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	237,275,060.00
其中：贵州创星电力科学研究院有限责任公司	194,787,300.00
广西桂能科技发展有限公司	42,487,760.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	86,183,811.01
其中：贵州创星电力科学研究院有限责任公司	72,338,423.72
广西桂能科技发展有限公司	13,845,387.29
取得子公司支付的现金净额	151,091,248.99

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,201,961,034.17	1,826,240,210.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,201,961,034.17	1,826,240,210.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,201,961,034.17	1,826,240,210.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

截至 2023 年 12 月 31 日，公司银行存款中有 1,106,786.36 元住房周转专项资金和 23,958,548.17 元应收通知存款利息不属于现金及现金等价物，其他货币资金有 1,699,597.50 元保函押金和 202,181.25 元信用证保证金不属于现金及现金等价物。

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	235,063.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	9,636.00
与租赁相关的总现金流出	34,090,319.31

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	606,352.38	
运输设备租赁	176,023.44	
无人机租赁	162,865.30	
合计	945,241.12	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,621,164.40	73,633,912.87
委托外部研究费用	23,914,905.76	22,274,121.03
材料费	9,925,712.81	10,379,286.84
折旧与摊销	10,715,457.86	4,119,062.64
测试化验加工费用	14,312,422.01	6,205,612.10
其他	12,097,457.14	4,647,704.49
合计	162,587,119.98	121,259,699.97
其中：费用化研发支出	162,587,119.98	121,259,699.97
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
贵州创星电力科学研究院有限责任公司	2023/6/30	194,787,300.00	100.00	现金收购	2023/6/30	控制权转移时点	98,961,720.10	17,608,954.28	5,526,581.22
广西桂能科技发展有限公司	2023/6/30	42,487,760.00	70.00	现金收购	2023/6/30	控制权转移时点	69,162,188.69	11,710,552.62	9,671,265.58

2. 合并成本及商誉

合并成本	贵州创星电力科学研究院有限责任公司	广西桂能科技发展有限公司
现金	194,787,300.00	42,487,760.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
其他		
合并成本合计	194,787,300.00	42,487,760.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	171,548,359.15	46,734,396.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	23,238,940.85	-4,246,636.11

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	贵州创星电力科学研究院有限责任公司		广西桂能科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	233,711,815.78	198,543,529.16	117,145,373.80	99,131,897.39
货币资金	72,522,215.91	72,522,215.91	15,056,017.83	15,056,017.83
应收款项	36,935,201.15	36,935,201.15	24,969,941.25	24,969,941.25
存货	69,330,571.57	55,408,439.24	37,041,287.66	37,041,287.66
投资性房地产	4,181,200.00	2,209,186.91		
固定资产	31,458,921.00	26,140,965.89	16,080,016.00	13,670,739.59
无形资产	14,525,100.00	568,913.91	15,617,315.76	13,115.76
其他流动资产	786,376.47	786,376.47	66,259.71	66,259.71

公司名称	贵州创星电力科学研究院有限责任 公司		广西桂能科技发展有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他资产	3,972,229.68	3,972,229.68	8,314,535.59	8,314,535.59
负债：	62,163,456.63	56,888,213.64	50,381,950.79	47,679,929.33
应付款项	36,341,547.90	36,341,547.90	2,854,554.38	2,854,554.38
合同负债	17,699,395.51	17,699,395.51	37,232,468.10	37,232,468.10
递延所得税负债	6,293,499.23	1,018,256.24	3,661,961.15	959,939.69
其他负债	1,829,013.99	1,829,013.99	6,632,967.16	6,632,967.16
净资产：	171,548,359.15	141,655,315.53	66,763,423.01	51,451,968.06
减：少数股东权益			20,029,026.90	15,435,590.42
取得的归属于收购方份额	171,548,359.15	141,655,315.53	46,734,396.11	36,016,377.64

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东粤电科 试验检测技 术有限公司	广东省	广东省	服务业	100.00		非同一控制 下企业合并
贵州创星电 力科学研究 院有限责任 公司	贵州省	贵州省	服务业	100.00		非同一控制 下企业合并
广西桂能科 技发展有限 公司	广西壮族自 治区	广西壮族自 治区	服务业	70.00		非同一控制 下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股 比例	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东宣 告分派的股利	期末累计少数股 东权益
1	广西桂能科技发 展有限公司	30%	2,563,041.19		22,592,068.09

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名 称	期末余额					
	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
广西桂能 科技发展 有限公司	82,938,190.31	22,947,012.82	105,885,203.13	38,674,024.34	4,048,658.11	42,722,682.45

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
广西桂能科技发展有限公司	69,123,193.43	23,140,715.49	92,263,908.92	35,310,501.02	6,505,352.72	41,815,853.74

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西桂能科技发展有限公司	95,102,637.02	12,714,465.50	12,714,465.50	12,667,701.17

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西桂能科技发展有限公司	79,569,716.58	15,369,861.69	15,369,861.69	11,761,262.45

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	66,555,600.00	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,038,090.15	
其他综合收益		
综合收益总额	2,038,090.15	

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,249,784.98	5,468,043.20		11,825,880.37	39,604.77	7,852,343.04	与收益相关
合计	14,249,784.98	5,468,043.20		11,825,880.37	39,604.77	7,852,343.04	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
南海波浪能资源选划及波浪能	284,332.23	68,073.34

发电装置总体设计		
波浪能高效俘获、转换及电力变换关键技术研究	105,221.40	45,722.53
波浪能装置关键部件研制、系统集成及联调联试	427,086.11	134,836.38
波浪能装置海上电力输送及并网技术与示范	776,334.58	1,393.40
高性能高温超导材料及磁储能应用	70,860.76	5,250.00
应用于高速列车的大容量超导变压器的研发	19,498.12	
广东省电力源网荷储智慧联动运营关键技术	218,057.54	366,688.09
“广东特支计划”本土创新创业团队-电力机器人团队	6,942,666.33	473,180.37
智能电网高压直流开关设备检测关键技术及试验系统研制	-46,132.23	59,599.62
应标工信部信息技术发展司-人工智能开发框架和开放平台软件	483,219.08	269,774.74
基于 Atlas 计算平台生态创新协同技术研究及应用	778,958.42	55,570.42
分布式海上风电场柔性直流输电关键设备的研制	98,615.53	22,484.32
基于云边端协同的配电网络拓扑自识别关键技术研究及规模化应用		156,458.28
高硫低碳脱硫废水与餐厨垃圾协同处理工艺的示范与应用		2,047.93
电力作业机器人的作业目标6DoF姿态估计	8,615.93	
广东省智能电网新技术企业重点实验室	314,415.24	78,611.38
深远海风电场无人机智能自主巡检关键装置与系统研制	1,344,131.33	47,533.48
2021年广州市中国专利优秀奖资助	100,000.00	
广州市越秀区市场监督管理局专利资助	279,000.00	52,500.00
广州市市场监督管理局第二十四届中国专利奖嘉奖奖金	300,000.00	
贵州省科技人才团队合同	50,000.00	
广西壮族自治区科学技术厅研	42,600.00	

发补助		
上市奖励		3,000,000.00
合计	12,597,480.37	4,839,724.28

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的69.71%（2022年12月31日：58.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					

应付票据	11,134,604.99	11,134,604.99	11,134,604.99		
应付账款	709,675,152.16	709,675,152.16	709,675,152.16		
其他应付款	11,722,828.86	11,722,828.86	11,722,828.86		
一年内到期非 流动负债	32,010,777.72	32,010,777.72	32,010,777.72		
租赁负债	81,901,503.55	90,833,772.59		90,833,772.59	
其他流动负债					
小计	846,444,867.28	855,377,136.32	764,543,363.73	90,833,772.59	

(续)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付票据	97,944,684.79	97,944,684.79	97,944,684.79		
应付账款	406,576,059.39	406,576,059.39	406,576,059.39		
其他应付款	6,108,492.98	6,108,492.98	6,108,492.98		
一年内到期非 流动负债	13,446,081.33	14,151,974.36	14,151,974.36		
租赁负债	13,962,113.18	14,700,965.11		14,700,965.11	
其他流动负债					
小计	538,037,431.67	539,482,176.63	524,781,211.52	14,700,965.11	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
广东电网有限责任公司	广东省	电力供应	6,683,762.751421 万元人民币	43.06	43.06

本公司最终控制方是国务院国资委。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国南方电网有限责任公司	公司控股股东
广东电网有限责任公司	母公司，二级企业
南方电网财务有限公司	受中国南方电网有限责任公司控制
南方电网综合能源股份有限公司	受中国南方电网有限责任公司控制
贵州广思信息网络有限公司	受中国南方电网有限责任公司控制
广东电网电动汽车服务有限公司	受中国南方电网有限责任公司控制
广东电力通信科技有限公司	受中国南方电网有限责任公司控制
海南蓄能发电有限公司	受中国南方电网有限责任公司控制
南方电网调峰调频（广东）储能科技有限公司	受中国南方电网有限责任公司控制
南方电网供应链（广东）有限公司	受中国南方电网有限责任公司控制
南方海上风电联合开发有限公司	集团的其他成员单位的联营企业
广东信通通信有限公司	集团的其他成员单位的联营企业
贵安新区配售电有限公司	集团的其他成员单位的联营企业
广东创成建设监理咨询有限公司	集团的其他成员单位的联营企业
安恒智能科技有限公司	集团的其他成员单位的联营企业（2023年7月起受南网控制）
东方电子集团有限公司	公司股东，持有公司3.84%股权，杨恒坤担任董事（2022年1月1日至7月22日任职）的公司
南网物业管理（广州）有限责任公司	集团的其他成员单位的合营企业
珠海许继电气有限公司	董事付一丁担任董事的公司
贵州乌江清水河水电开发有限公司	贵州黔能企业有限责任公司之参股公司
新疆粤水电储能科技有限公司	公司参股45%
广东新型储能国家研究院有限公司	公司参股16%，姜海龙总经理担任董事长的公司
杭州科工电子科技股份有限公司	公司联营企业

(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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国南方电网有限责任公司	采购材料	4,421,965.97	3,522.13
	水电费	1,200,506.41	1,020,857.96
	试验检测费	1,196,245.28	
	技术服务费	97,039,140.80	22,776,687.95
	科技成果转化实施许可费		333,475.37
	宣传费	655,683.58	142,117.58
	招标代理费	8,257,276.62	11,218,199.45
	保险费	1,893,091.78	733,858.35
	运输费	14,792,261.03	10,035,322.82
	设备购置	261,504.42	99,281.08
	专利转让费	3,169,811.31	
	其他	3,886,127.08	1,712,078.11
东方电子集团有限公司	采购材料	3,605,192.30	15,345,761.08
	技术服务费	2,066,792.45	5,960,775.48
安恒智能科技有限公司	采购材料	849,465.48	4,869,870.80
杭州科工电子科技股份有限公司	采购材料	8,535,983.20	
	设备购置	619,840.74	
广东慧氢能源科技有限公司	设备购置		38,008.85
广东信通通信有限公司	采购材料		11,010,550.52
	采购服务	119,278.75	2,132,558.53
南网物业管理（广州）有限责任公司	物业管理费	2,670,986.32	

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国南方电网有限责任公司	技术服务、设备销售、受托研发、其他	1,734,042,455.61	1,015,947,594.27
东方电子集团有限公司	技术服务、设备销售、其他	3,418,498.30	13,454,357.47
广东信通通信有限公司	设备销售	45,283.02	177,522.13
南方海上风电联合开发有限公司	技术服务	154,716.98	154,716.98
珠海许继电气有限公司	技术服务	122,743.37	4,509,203.55
贵州乌江清水河水电开发有限公司	技术服务	1,325,452.83	
贵安新区配售电有限公司	技术服务	18,867.92	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东电网有限责任公司	房屋	83,027.52	890,001.45
广东电网电动汽车服务有限公司	设备	176,023.44	360,707.96
广东新型储能国家研究院有限公司	房屋	126,361.53	
合计		385,412.49	1,250,709.41

本公司作为承租方：

2023年

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及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
广东电网有限责任公司	办公室		14,281,876.20	1,144,420.14	73,667,273.34
南方电网供应链（广东）有限公司	检测场地		840,486.61	40,992.48	

2022年

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及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
广东电网有限责任公司	办公室		8,836,617.14	291,508.46	
南方电网供应链（广东）有限公司	检测场地		152,688.40		1,625,805.23

3. 关联保函

截至2023年12月31日，公司开具的受益人为关联方的保函情况如下

开具日期	保函到期日	保函编号	关联受益人	保证金额
2023.4.7	2024.6.12	DLBH(2023)穗银高保函字第0021号	广东电网有限责任公司珠海供电局	639,000.00
2023.5.9	2024.4.7	DLBH(2023)穗银高保函字第0031号	广东电网有限责任公司阳江供电局	160,500.00
2023.6.14	2025.1.30	DLBH(2023)穗银高保函字第0033号	广东电网有限责任公司中山供电局	2,592,380.00
2023.7.19	2024.6.30	DLBH(2023)穗银高保函字第0039号	南方电网调峰调频发电有限公司检修试验分公司	106,776.00

开具日期	保函到期日	保函编号	关联受益人	保证金额
2023.8.8	2024.8.31	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0044 号	广东电网能源投资有限 公司	3,591,500.00
2023.8.9	2024.8.31	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0045 号	广东电网能源投资有限 公司	14,366,000.00
2023.8.17	2024.7.30	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0049 号	广西电网有限责任公司 柳州供电局	450,000.00
2023.9.8	2024.9.15	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0053 号	梅州蓄能发电有限公司	434,000.00
2023.9.12	2024.12.30	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0054 号	广东电网有限责任公司 阳江供电局	111,000.00
2023.9.13	2024.11.30	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0056 号	中国南方电网有限责任 公司超高压输电公司	220,810.00
2023.9.22	2028.9.22	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0063 号	广西电网能源科技有限 责任公司	10,117,200.00
2023.11.29	2024.10.31	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0085 号	广东电网有限责任公司 中山供电局	237,575.00
2023.11.29	2024.11.30	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0086 号	广东电网有限责任公司 中山供电局	279,500.00
2023.12.12	2026.12.05	DLBH(2023)穗银高保函 字第 0088 号	海南蓄能发电有限公司	38,025.00
2023.12.7	2024.12.31	2023120644047000000001	广东电网有限责任公司 中山供电局	639,810.00
2023.12.15	2024.9.30	2023121344047000000001	广西电网有限责任公司 贵港供电局	132,800.00
2023.12.15	2024.9.30	2023121344047000000002	广西电网有限责任公司 贵港供电局	258,136.00
2023.12.15	2024.9.30	2023121344047000000003	贵州电网有限责任公司 六盘水供电局	378,650.00
2023.1.29	2024-8-23	LG7895230165AV	广西电网有限责任公司	118,800.00
2023.6.8	2024.11.30	GC1570523000234	贵州电网有限责任公司 都匀供电局	30,000.00
2023.6.8	2024.11.30	GC1570523000233	贵州电网有限责任公司 都匀供电局	30,000.00
2023.6.8	2024.11.30	GC1570523000235	贵州电网有限责任公司 都匀供电局	30,000.00
2021.11.25	合同项下全部设 备质保期都开始 计算之日止	GC3356821000830	南方电网调峰调频（广 东）储能科技有限公司	3,933,181.20
2021.11.25	合同项下全部设 备质保期都开始 计算之日止	GC3356821000831	南方电网调峰调频（广 东）储能科技有限公司	2,145,923.20
2021.11.25	合同项下全部设	GC3356821000829	南方电网调峰调频（广	2,148,753.20

开具日期	保函到期日	保函编号	关联受益人	保证金额
	备质保期都开始 计算之日止		东) 储能科技有限公司	
2022.1.17	合同项下全部设 备质保期都开始 计算之日止	GC3356822000042	广东电网有限责任公司 云浮供电局	2,858,260.00
2022.1.17	合同项下全部设 备质保期都开始 计算之日止	GC3356822000041	广东电网有限责任公司 中山供电局	2,645,500.00
2022.5.27	2024.6.30	GC3356822000309	阳江蓄能发电有限公司	343,500.00
2022.5.27	2024.6.30	GC3356822000310	梅州蓄能发电有限公司	434,000.00
2022.6.17	2025.6.20	GC3356822000344	广东电网有限责任公司 电力科学研究院	279,000.00
2022.7.21	合同项下全部设 备质保期都开始 计算之日止	GC3356822000443	南方电网调峰调频发电 有限公司西部检修试验 分公司	303,180.00
2022.8.10	合同项下全部设 备质保期都开始 计算之日止	GC3356822000229	广东电网有限责任公司 珠海供电局	813,127.20
2022.9.19	合同项下全部设 备质保期都开始 计算之日止	GC3356822000567	广西电网有限责任公司 防城港供电局	175,930.00
2022.9.19	合同项下全部设 备质保期都开始 计算之日止	GC3356822000566	广西电网有限责任公司 北海供电局	223,350.00
2022.9.21	2024.12.1	GC3356822000570	广东电网有限责任公司 韶关供电局	334,592.70

4. 公司在南方电网财务有限公司中的存款

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
存款余额	1,551,117,492.46	1,268,357,715.21
利息收入	6,942,274.06	1,356,917.12
手续费	9,330.73	18,106.51
投资收益	-124,622.12	-148,169.04

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,542,805.80	9,182,331.31

(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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国南方电网有限责任公司	283,721,427.75	15,171,333.79	134,056,657.58	7,062,647.02
应收账款	广东新型储能国家研究院有限公司	137,734.07	6,886.70		
应收账款	东方电子集团有限公司	2,888,566.65	168,744.13	12,067,038.00	668,596.90
预付款项[注1]	中国南方电网有限责任公司	933,454.52		2,029,452.20	
其他应收款	中国南方电网有限责任公司	332,552.85	59,522.85		

[注1]：期初余额含列转其他非流动资产的预付长期资产购置款 2,000,000.00 元。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国南方电网有限责任公司	51,857,812.47	23,732,072.08
应付账款	安恒智能科技有限公司		2,035,499.60
应付账款	广东信通通信有限公司		7,415,910.13
应付账款	广东创成建设监理咨询有限公司		9,800.00
应付账款	杭州科工电子科技股份有限公司	790,631.65	
应付账款	南网物业管理(广州)有限责任公司	10,117.74	
应付账款	贵州广思信息网络有限公司	92,452.83	
应付账款	东方电子集团有限公司	7,686,648.66	10,984,167.63
应付票据	东方电子集团有限公司	472,640.00	3,789,818.40
应付票据	安恒智能科技有限公司		1,053,806.40
应付票据	中国南方电网有限责任公司	702,882.40	
其他应付款	中国南方电网有限责任公司	106,185.62	66,947.62
其他应付款	东方电子集团有限公司	476,900.00	

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国南方电网有限责任公司	65,578,845.01	8,968,699.61	67,002,969.14	9,134,579.42
东方电子集团有限公司	1,049,504.45	202,265.62	1,376,548.00	138,412.20
广州恒运分布式能源发展有限公司			85,800.00	60,060.00
广东信通通信有限公司			10,030.00	501.50

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合计	66,628,349.46	9,170,965.23	68,475,347.14	9,333,553.12

合同资产中含到期期限一年以上转列其他非流动资产的合同资产。

2. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
中国南方电网有限责任公司	505,335,877.68	302,974,150.29
东方电子集团有限公司	57,550.44	
新疆粤水电储能科技有限公司	25,270.79	
贵州乌江清水河水电开发有限公司	278,301.89	
合计	505,697,000.80	302,974,150.29

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司不存在重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	98,822,500.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.75 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 564,700,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 9,882.25 万元，占公司 2023 年合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例为 35.13%。2023 年度公司不送红股、不以资本公积金转增股本。本事项已经公司第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议审议通过，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议通过后实。

十四、 其他重要事项

(一) 分部报告

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以业务类型、内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以

业务类型为基础确定报告分部。分别对项目储能系统技术服务、试验检测及调试服务、智能监测设备、智能配用电设备、机器人及无人机及其他等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照收入规模比例在不同的分部之间分配

2. 分部报告的财务信息

项目	储能系统技术服务	试验检测及调试服务	智能监测设备	智能配用电设备	机器人及无人机	其他	合计
营业收入	726,160,359.13	582,225,305.98	257,827,313.56	442,271,828.16	274,559,980.27	254,268,064.22	2,537,312,851.32
营业成本	619,505,882.54	335,731,961.70	166,349,220.03	290,503,647.69	191,048,531.73	198,823,450.92	1,801,962,694.61
资产总额	1,321,689,594.53	1,059,712,388.47	469,273,313.03	804,982,075.77	499,728,557.79	462,795,098.17	4,618,181,027.76
负债总额	514,354,519.59	412,402,321.04	182,624,460.75	313,270,355.29	194,476,557.38	180,103,370.26	1,797,231,584.31

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	317,718,875.37	341,683,562.70
1至2年	28,611,773.54	45,769,567.29
2至3年	16,342,327.69	17,429,958.70
3至4年	14,873,112.86	188,059.24
4至5年	-	108,000.00
5年以上	63,000.00	5,000.00
减：坏账准备	37,021,427.95	25,321,756.23
合计	340,587,661.51	379,862,391.70

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,729,461.43	3.37	12,729,461.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	364,879,628.03	96.63	24,291,966.52	6.66
合计	377,609,089.46	100.00	37,021,427.95	9.80

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	405,184,147.93	100.00	25,321,756.23	6.25
合计	405,184,147.93	100.00	25,321,756.23	6.25

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
华泰慧能(北京)能源技术有限公司	7,678,292.70	7,678,292.70	2-3年; 3-4年	100.00	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
万克能源科技有限公司	2,487,500.00	2,487,500.00	3-4年	100.00	被列为被执行人, 预计无法收回
西北电力建设第一工程有限公司	1,793,476.00	1,793,476.00	1-2年	100.00	涉诉较多, 预计无法收回
广州市万联水电工程有限公司	493,100.00	493,100.00	1-2年	100.00	被列为异常经常目录, 预计无法收回
湖南恒鑫输变电工程有限公司	180,043.10	180,043.10	3-4年	100.00	涉诉较多, 预计无法收回
仁化县华粤煤矸石电力有限公司	97,049.63	97,049.63	1-2年	100.00	涉诉较多, 预计无法收回
合计	12,729,461.43	12,729,461.43		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	317,718,875.37	5.00	15,885,943.77	341,683,562.70	5.00	17,084,178.14
1至2年	28,021,623.91	10.00	2,802,162.39	45,769,567.29	10.00	4,576,956.73
2至3年	13,324,013.39	20.00	2,664,802.68	17,429,958.70	20.00	3,485,991.74
3至4年	5,752,115.36	50.00	2,876,057.68	188,059.24	50.00	94,029.62
4至5年				108,000.00	70.00	75,600.00
5年以上	63,000.00	100.00	63,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00
合计	364,879,628.03	6.66	24,291,966.52	405,184,147.93	6.25	25,321,756.23

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款		12,729,461.43				12,729,461.43
按组合计提坏账准备的应收账款	25,321,756.23		1,029,789.71			24,291,966.52
合计	25,321,756.23	12,729,461.43	1,029,789.71			37,021,427.95

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款 和合同资产 期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
客户 1	251,030,353.41	65,066,110.54	316,096,463.95	67.65	22,359,975.84
客户 2	1,490,100.00	15,773,818.00	17,263,918.00	3.69	863,195.90
客户 3	7,847,744.00	2,713,751.78	10,561,495.78	2.26	932,025.05
客户 4	9,673,454.40		9,673,454.40	2.07	8,077,325.04
客户 5	8,171,724.89	1,031,675.00	9,203,399.89	1.97	484,423.99
合计	278,213,376.70	84,585,355.32	362,798,732.02	77.64	32,716,945.82

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	33,589,352.53	12,061,076.93
减：坏账准备	7,433,862.06	5,856,348.84
合计	26,155,490.47	6,204,728.09

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	11,075,196.26	6,255,825.99
借款及利息	4,805,500.00	4,805,500.00
备用金	4,495.77	30,772.50
其他	17,704,160.50	968,978.44
减：坏账准备	7,433,862.06	5,856,348.84
合计	26,155,490.47	6,204,728.09

(2) 按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,126,408.89	3,555,972.67
1 至 2 年	1,988,990.06	2,259,429.38
2 至 3 年	1,245,168.70	555,122.00
3 至 4 年	538,232.00	600,200.03
4 至 5 年	600,200.03	162,900.00
5 年以上	5,090,352.85	4,927,452.85
减：坏账准备	7,433,862.06	5,856,348.84
合计	26,155,490.47	6,204,728.09

(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）	
2023年1月1日余额	177,798.63	225,942.94	5,452,607.27	5,856,348.84
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-107,646.40	107,646.40		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段		362,254.42	-362,254.42	
—转回第一阶段				
本期计提	1,584,100.96			1,584,100.96
本期转回		6,587.74		6,587.74
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,654,253.19	689,256.02	5,090,352.85	7,433,862.06

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	5,856,348.84	1,577,513.22				7,433,862.06
合计	5,856,348.84	1,577,513.22				7,433,862.06

(5) 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
其他应收款1	借款及利息	17,201,085.90	1年以内、5年以上	51.21	902,949.50
其他应收款2	押金保证金	4,805,500.00	5年以上	14.31	4,805,500.00
其他应收款3	押金保证金	3,200,000.00	1年以内	9.53	160,000.00
其他应收款4	押金保证金	916,840.00	1-2年	2.73	91,684.00
其他应收款5	押金保证金	789,600.00	1年以内	2.35	39,480.00
合计		26,913,025.90		80.12	5,999,613.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	287,518,757.05		287,518,757.05	50,243,697.05		50,243,697.05
对联营、合营企业投资	68,593,690.15		68,593,690.15			
合计	356,112,447.20		356,112,447.20	50,243,697.05		50,243,697.05

1. 对子公司投资

南方电网电力科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

被投资单位	期初余额	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
广东粤电科试验检测技术有限公司	50,243,697.05			50,243,697.05		
贵州创星电力科学研究院有限责任公司		194,787,300.00		194,787,300.00		
广西桂能科技发展有限公司		42,487,760.00		42,487,760.00		
合计	50,243,697.05	237,275,060.00		287,518,757.05		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	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
一、联营企业		66,555,600.00		2,038,090.15						68,593,690.15	
杭州科工电子科 技股份有限公司		25,555,600.00		2,513,153.16						28,068,753.16	
广东新型储能国 家研究院有限公 司		32,000,000.00		-426,845.38						31,573,154.62	
新疆粤水电储能 科技有限公司		9,000,000.00		-48,217.63						8,951,782.37	
合计		66,555,600.00		2,038,090.15						68,593,690.15	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,284,895,545.90	1,637,680,224.88	1,750,148,010.28	1,235,401,998.17
其他业务	11,592,342.93	6,471,389.10	18,414,816.19	13,564,491.83
合计	2,296,487,888.83	1,644,151,613.98	1,768,562,826.47	1,248,966,490.00
其中：与客户间的合同产生的收入	2,292,595,923.83	1,642,624,252.72	1,764,289,341.06	1,248,613,220.20

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
销售商品	1,117,867,469.37	762,831,081.40	1,117,867,469.37	762,831,081.40
提供服务	1,174,728,454.46	879,793,171.32	1,174,728,454.46	879,793,171.32
按经营地区				
广东省内	1,715,510,611.36	1,209,717,804.23	1,715,510,611.36	1,209,717,804.23
广东省外	577,085,312.47	432,906,448.49	577,085,312.47	432,906,448.49
按商品转让时间				
在某一时点确认收入	2,284,930,375.01	1,637,680,224.88	2,284,930,375.01	1,637,680,224.88
在某一时段内确认收入	7,665,548.82	4,944,027.84	7,665,548.82	4,944,027.84
按销售渠道				
直销	2,100,332,993.43	1,511,909,120.22	2,100,332,993.43	1,511,909,120.22
经销	192,262,930.40	130,715,132.50	192,262,930.40	130,715,132.50
合计	2,292,595,923.83	1,642,624,252.72	2,292,595,923.83	1,642,624,252.72

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,038,090.15	
处置长期股权投资产生的投资收益		67,057.12
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,741,221.93	
其他	-124,622.12	-148,169.04
合计	7,654,689.96	-81,111.92

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,025,169.88		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		7,424,259.11	7,424,259.11
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,779,225.14	4,975,379.74	4,975,379.74
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	4,246,636.11		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,721,520.98	543,805.32	543,805.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,678.93	169,125.88	169,125.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	563,472.95		
减：所得税影响额	2,300,627.10	866,812.19	866,812.19
少数股东权益影响额（税后）	32,442.14		
合计	17,080,294.99	12,245,757.86	12,245,757.86

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	563,472.95	进项税额加计抵减

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益（元/股）			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.46	8.20	0.50	0.36	0.50	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.83	7.71	0.47	0.34	0.47	0.34

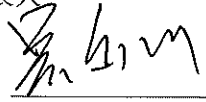


南方电网电力科技股份有限公司
 二〇二四年三月二十八日

第 19 页至第 90 的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

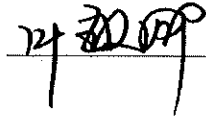
签名:



日期:

主管会计工作负责人

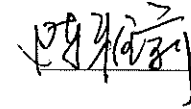
签名:



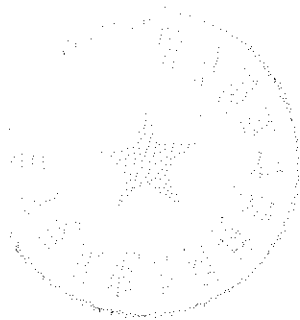
日期:

会计机构负责人

签名:



日期:





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

出资额 4870万元

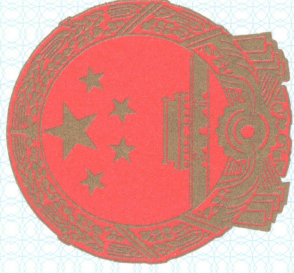
成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



2024年01月10日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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



二〇一一年九月九日

中华人民共和国财政部制





姓名: 尹中德
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1969-10-04
 Date of birth: _____
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 430102196910043739
 Identity card No.: _____

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)湖南分所
 转出协会盖章
 2018年5月14日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
 (特殊普通合伙)长沙分所
 转入协会盖章
 2018年5月14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
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会
 2018年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2014年5月18日
 年度任职资格审查合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会
 2017年3月18日
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2015年3月26日
 年度任职资格审查合格专用章

证书编号: 440100280008
 No. of Certificate: _____

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 2009年08月15日
 Date of Issuance: 2012年3月27日换发新证

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会
 2016年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2012年3月27日
 年度任职资格审查合格专用章