

保定天威保变电气股份有限公司
审计报告

国富审字[2024]11470002号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	6
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10
资产负债表	12
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16
财务报表附注	18



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层

电话：010-88216011

邮政编码：100036

审计报告

国富审字[2024]11470002号

保定天威保变电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保定天威保变电气股份有限公司（以下简称“保变电气公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保变电气公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于保变电气公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>保变电气公司的营业收入主要来自于输变电设备销售。有关收入确认的会计政策详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“24、收入”。</p> <p>保变电气公司 2023 年度合并财务报表营业收入为 346,204.42 万元，参见财务报表附注“六、42”。</p> <p>由于收入是保变电气公司关键的业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>①了解、评价和测试管理层对与产品销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>②选取样本检查销售合同，对与产品销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价收入确认时点是否符合《企业会计准则》的要求；</p> <p>③检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票及客户签收单或验收单等，检查已确认收入的真实性；</p> <p>④结合应收账款函证，选取样本对本期收入金额进行函证确认，验证已确认收入的真实性；</p> <p>⑤对产品销售收入执行截止性测试，查收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>

(二) 应收账款和合同资产坏账准备计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>保变电气公司应收账款和合同资产-质保金坏账准备计提政策详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“10、金融工具减值”。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，保变电气公司应收账款余额 196,942.88 万元、坏账准备余额 20,655.91 万元；合同资产（含质保期超过 1 年的）余额 38,683.80 万元、合同资产减值准备余额 1,934.19 万元。</p> <p>由于应收账款和合同资产-质保金可回收性的确定主要依赖管理层获取客观证据，并在评估其可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于应收账款和合同资产-质保金坏账准备的计提对于保变电气公司财务报表具有重要性，因此我们</p>	<p>①了解、评价和测试管理层对公司信用政策及应收账款和合同资产-质保金管理相关的内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>②分析应收账款和合同资产-质保金坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款和合同资产-质保金信用风险组合的依据、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>③获取应收账款和合同资产-质保金预期信用损失准备计提表，复核管理层对预期信用损失准备计提金额的准确性；</p> <p>④复核以前年度已计提坏账准备的应收账款和合同资产-质保金后续核销和转回情况，了解及评价管理层以前年度预测的准确性及其评估应收账款和合同资产-质保金的预期信用损失情况；</p> <p>⑤对重点客户单位进行抽样检查，检查其收入确认、应收账款确认与销售合同、回款等原始</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
将应收账款和合同资产-质保金坏账准备的计提列为关键审计事项。	凭证的对应关系，对账龄进行复核； ⑥选取样本执行应收账款函证程序，检查应收账款期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性； ⑦检查应收账款和合同资产-质保金预期信用损失相关的信息的披露是否符合《企业会计准则》的披露要求。

四、其他信息

保变电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估保变电气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保变电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督保变电气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，就可能对导致对保变电气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保变电气公司不能持续经营。

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

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

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



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



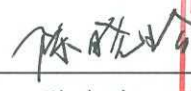
北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：


刘宇


中国注册会计师：


陈晓玲


2024年4月12日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：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	六、1	901,756,023.57	579,188,916.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	195,941,283.08	35,157,995.12
应收账款	六、3	1,762,869,660.15	1,774,001,703.94
应收款项融资	六、5	56,390,880.48	115,092,231.16
预付款项	六、6	370,339,844.18	212,733,017.38
其他应收款	六、7	43,400,303.06	41,818,892.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	1,077,434,427.36	688,329,302.11
合同资产	六、4	104,283,323.87	100,393,259.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	105,381,243.48	126,357,304.08
其他流动资产	六、10	55,951,972.30	20,955,781.09
流动资产合计		4,673,748,961.53	3,694,028,403.46
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	六、11	33,375,264.33	30,016,108.29
其他权益工具投资	六、12		1,429,111.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	21,383,511.96	22,648,979.62
固定资产	六、14	976,012,198.90	1,031,681,135.85
在建工程	六、15	20,844,210.69	28,195,835.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	8,185,432.35	4,259,035.12
无形资产	六、17	345,328,378.09	362,078,683.77
开发支出	六、18		768.25
商誉			
长期待摊费用	六、19	4,962,979.23	6,351,131.23
递延所得税资产	六、20	9,830,139.42	45,014,471.66
其他非流动资产	六、21	183,672,473.00	201,577,229.75
非流动资产合计		1,603,594,587.97	1,733,252,490.00
资产总计		6,277,343,549.50	5,427,280,893.46

公司负责人：

刘淑章

主管会计工作负责人：

周鹏

会计机构负责人：

樊华

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：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	六、23	1,155,000,000.00	1,190,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	227,741,380.46	268,548,672.32
应付账款	六、25	1,660,055,417.06	1,590,365,042.11
预收款项	六、26	99,999.98	
合同负债	六、27	1,132,052,805.47	226,506,163.80
应付职工薪酬	六、28	26,714,155.07	26,900,869.35
应交税费	六、29	47,202,755.01	59,857,412.23
其他应付款	六、30	94,157,246.55	93,212,497.52
其中：应付利息			
应付股利	六、30		279,483.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	102,261,467.31	1,074,598.43
其他流动负债	六、32	308,475,043.89	75,201,672.39
流动负债合计		4,753,760,270.80	3,531,666,928.15
非流动负债：			
长期借款	六、33	890,400,000.00	991,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、34	5,687,331.52	3,325,893.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、35	29,757,733.60	39,708,156.50
递延所得税负债	六、20	2,510,284.02	2,009,293.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		928,355,349.14	1,036,043,342.89
负债合计		5,682,115,619.94	4,567,710,271.04
股东权益：			
股本	六、36	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	3,971,701,346.59	3,985,503,359.66
减：库存股			
其他综合收益	六、38	-31,753,626.91	-30,428,260.39
专项储备	六、39	58,117,665.35	62,298,867.96
盈余公积	六、40	325,620,954.54	325,620,954.54
未分配利润	六、41	-5,658,050,222.26	-5,452,611,585.59
归属于母公司股东权益合计		507,164,597.31	731,911,816.18
少数股东权益		88,063,332.25	127,658,806.24
股东权益合计		595,227,929.56	859,570,622.42
负债和股东权益总计		6,277,343,549.50	5,427,280,893.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,462,044,193.96	3,445,632,803.64
其中：营业收入	六、42	3,462,044,193.96	3,445,632,803.64
二、营业总成本		3,591,554,099.25	3,401,896,439.26
其中：营业成本	六、42	2,985,427,892.11	2,756,281,041.95
税金及附加	六、43	34,598,966.13	34,508,619.06
销售费用	六、44	194,503,466.29	144,878,571.34
管理费用	六、45	202,356,954.68	173,580,419.59
研发费用	六、46	87,305,964.41	211,371,397.80
财务费用	六、47	87,360,855.63	81,276,389.52
其中：利息费用		91,484,846.46	88,104,842.81
利息收入		6,106,026.26	6,776,308.99
加：其他收益	六、48	35,823,084.24	14,146,844.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	881,035.28	875,142.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,440,848.83	3,352,454.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-16,338,084.35	18,987,683.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-39,196,179.32	-51,048,116.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	524,501.98	18,285,177.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-147,815,547.46	44,983,096.04
加：营业外收入	六、53	9,991,004.92	14,260,731.39
减：营业外支出	六、54	4,623,479.17	1,713,571.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-142,448,021.71	57,530,255.86
减：所得税费用	六、55	46,075,658.28	9,462,101.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-188,523,679.99	48,068,154.63
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-188,523,679.99	48,068,154.63
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）		-205,809,683.71	29,512,571.99
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,286,003.72	18,555,582.64
六、其他综合收益的税后净额		-942,792.30	-1,382,621.51
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-954,319.48	-1,248,033.50
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,058,064.03	-36,741.37
（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		-1,058,064.03	-36,741.37
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		103,744.55	-1,211,292.13
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		103,744.55	-1,211,292.13
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,527.18	-134,588.01
七、综合收益总额		-189,466,472.29	46,685,533.12
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-206,764,003.19	28,264,538.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		17,297,530.90	18,420,994.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.112	0.016
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.112	0.016

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		4,889,179,436.73	3,431,426,157.93
收到的税费返还		4,118,207.80	23,883,572.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	158,178,247.39	174,253,657.00
经营活动现金流入小计		5,051,475,891.92	3,629,563,387.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,389,044,830.53	3,018,768,442.97
支付给职工以及为职工支付的现金		590,166,267.31	534,054,448.30
支付的各项税费		142,643,892.05	194,893,776.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	298,976,218.99	253,641,987.49
经营活动现金流出小计		4,420,831,208.88	4,001,358,655.36
经营活动产生的现金流量净额		630,644,683.04	-371,795,267.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		860,042.46	371,047.04
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,963,494.64	4,464,834.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,597,996.38
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,823,537.10	3,237,885.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,587,375.13	46,232,318.91
投资支付的现金			
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		66,587,375.13	46,232,318.91
投资活动产生的现金流量净额		-61,763,838.03	-42,994,433.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,400,000,000.00	2,671,761,951.14
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	421,057.38	
筹资活动现金流入小计		2,400,421,057.38	2,671,761,951.14
偿还债务支付的现金		2,485,600,000.00	2,763,399,833.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,039,847.52	87,254,853.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,642,292.20
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	72,356,045.24	2,099,716.13
筹资活动现金流出小计		2,646,995,892.76	2,852,754,403.28
筹资活动产生的现金流量净额		-246,574,835.38	-180,992,452.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		642,470.70	1,873,666.58
五、现金及现金等价物净增加额		322,948,480.33	-593,908,487.16
加：期初现金及现金等价物余额		383,972,834.02	977,881,321.18
六、期末现金及现金等价物余额		706,921,314.35	383,972,834.02

公司负责人：

刘娟娟
章淑

主管会计工作负责人：

周鹏

会计机构负责人：

樊华

合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	2023年度												
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,841,528,480.00		3,985,503,359.66		-30,428,260.39	62,298,867.96	325,620,954.54		-5,452,611,585.59		731,911,816.18	127,658,806.24	859,570,622.42
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、本年初余额	1,841,528,480.00		3,985,503,359.66		-30,428,260.39	62,298,867.96	325,620,954.54		-5,452,611,585.59		731,911,816.18	127,658,806.24	859,570,622.42
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-13,802,013.07		-1,325,366.52	-4,181,202.61			-205,438,636.67		-224,747,218.87	-39,595,473.99	-264,342,692.86
（一）综合收益总额									-205,438,636.67				
1、股东投入和减少资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（二）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,841,528,480.00		3,971,701,346.59		-31,753,626.91	58,117,665.35	325,620,954.54		-5,658,030,222.26		507,164,597.31	88,063,332.25	595,227,929.56

公司负责人：

刘



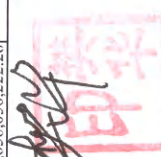
主管会计工作负责人：

周



会计机构负责人：

张



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 保定天威保变电气股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2022年度												
	股本					归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1,841,528,480.00		3,985,650,277.92		-29,180,226.89	55,651,624.03	325,620,954.54		-5,482,122,792.85		697,148,316.75	114,949,164.01	812,097,480.76
加: 会计政策变更									-1,364.73		-1,364.73		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,841,528,480.00		3,985,650,277.92		-29,180,226.89	55,651,624.03	325,620,954.54		-5,482,124,157.58		697,146,952.02	114,949,164.01	812,096,116.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-146,918.26		-1,248,033.50	6,647,243.93			29,512,571.99		34,764,864.16	12,709,642.23	47,474,506.39
(一) 综合收益总额					-1,248,033.50				29,512,571.99		28,264,538.49	18,420,994.63	46,685,533.12
1、股东投入的普通股												6,586,998.34	6,586,998.34
2、其他权益工具持有者投入资本												6,591,415.86	6,591,415.86
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(二) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取						6,647,243.93					6,647,243.93	493,784.33	7,141,028.26
2、本期使用						14,924,716.32					14,924,716.32	677,369.22	15,602,085.54
(六) 其他						8,277,472.39					8,277,472.39	183,584.89	8,461,057.28
四、本年年末余额	1,841,528,480.00		3,985,503,359.66		-30,428,260.39	62,298,867.96	325,620,954.54		-5,452,611,585.59		731,911,816.18	127,658,806.24	859,570,622.42

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

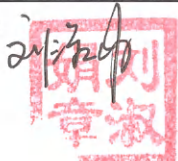
2023年12月31日

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

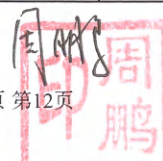
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		558,199,838.88	305,915,745.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		109,105,360.72	31,409,495.80
应收账款	十七、1	1,097,351,661.15	1,233,305,677.71
应收款项融资		30,630,930.00	73,330,796.00
预付款项		519,520,565.36	323,611,349.54
其他应收款	十七、2	113,372,213.86	117,639,823.40
其中：应收利息			
应收股利			4,801,227.96
存货		639,275,776.93	318,001,494.83
合同资产		70,596,537.16	67,820,254.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		85,126,509.12	107,907,627.62
其他流动资产		34,904,863.94	
流动资产合计		3,258,084,257.12	2,578,942,265.16
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	十七、3	2,043,424,341.47	1,970,659,285.43
其他权益工具投资			1,429,111.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,272,012.64	4,922,244.18
固定资产		345,722,015.61	364,882,634.53
在建工程		18,384,711.68	21,683,823.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,410,328.42	3,950,567.79
无形资产		279,894,145.14	294,586,541.73
开发支出			768.25
商誉			
长期待摊费用		4,962,979.23	6,351,131.23
递延所得税资产		1,215,213.87	32,615,634.32
其他非流动资产		140,845,530.54	165,406,664.63
非流动资产合计		2,847,131,278.60	2,866,488,406.19
资产总计		6,105,215,535.72	5,445,430,671.35

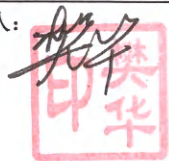
公司负责人：


章淑

主管会计工作负责人：


周鹏

会计机构负责人：


樊华

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：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		1,155,000,000.00	1,190,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		227,741,380.46	276,278,672.32
应付账款		1,454,998,128.45	1,508,439,698.52
预收款项			
合同负债		1,047,311,967.63	179,427,039.12
应付职工薪酬		13,716,130.79	16,084,209.31
应交税费		20,672,231.04	23,960,040.86
其他应付款		43,376,800.05	37,083,453.70
其中：应付利息			
应付股利			279,483.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		102,414,094.16	878,400.08
其他流动负债		240,405,916.51	52,095,488.90
流动负债合计		4,305,636,649.09	3,284,247,002.81
非流动负债：			
长期借款		890,400,000.00	991,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,687,331.52	3,121,160.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,674,883.20	35,794,117.26
递延所得税负债		1,261,549.27	592,585.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		925,023,763.99	1,030,507,862.61
负债合计		5,230,660,413.08	4,314,754,865.42
股东权益：			
股本		1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,017,284,941.05	4,017,366,633.84
减：库存股			
其他综合收益		-1,848,615.62	-419,504.55
专项储备		18,286,640.17	22,352,724.78
盈余公积		325,620,954.54	325,620,954.54
未分配利润		-5,326,317,277.50	-5,075,773,482.68
股东权益合计		874,555,122.64	1,130,675,805.93
负债和股东权益总计		6,105,215,535.72	5,445,430,671.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

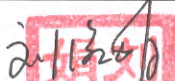
2023年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

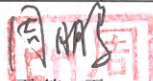
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	3,076,171,139.98	3,125,180,290.33
减：营业成本	十七、4	2,920,972,041.71	2,807,951,447.68
税金及附加		15,372,496.45	14,421,443.11
销售费用		117,792,152.07	78,316,646.22
管理费用		109,856,233.77	101,541,833.13
研发费用		53,653,394.02	80,545,770.18
财务费用		81,772,231.05	70,637,020.92
其中：利息费用		88,520,071.89	80,984,770.56
利息收入		7,459,780.02	4,954,753.69
加：其他收益		21,049,434.84	11,033,081.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,400,820.71	7,040,550.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,440,848.83	3,352,454.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,497,757.98	27,120,133.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,032,275.89	-26,216,020.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,880.69	65,527.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-226,312,306.72	-9,190,598.83
加：营业外收入		7,829,410.79	12,768,372.87
减：营业外支出		309,394.18	356,924.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-218,792,290.11	3,220,849.60
减：所得税费用		32,122,551.75	213,409.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-250,914,841.86	3,007,440.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-250,914,841.86	3,007,440.01
（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		-1,058,064.03	-36,741.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,058,064.03	-36,741.37
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		-1,058,064.03	-36,741.37
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-251,972,905.89	2,970,698.64

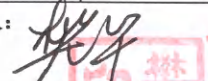
公司负责人：


张金章

主管会计工作负责人：


王鹏

会计机构负责人：


樊华

现金流量表

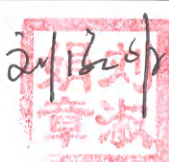
2023年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

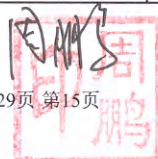
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		3,271,251,126.48	2,214,278,163.66
收到的税费返还		35,323.38	5,105,870.55
收到其他与经营活动有关的现金		108,842,338.19	146,415,435.02
经营活动现金流入小计		3,380,128,788.05	2,365,799,469.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,251,254,859.62	2,155,080,478.01
支付给职工以及为职工支付的现金		360,243,011.04	313,418,624.11
支付的各项税费		54,654,025.62	89,640,515.06
支付其他与经营活动有关的现金		185,121,895.31	146,297,751.86
经营活动现金流出小计		2,851,273,791.59	2,704,437,369.04
经营活动产生的现金流量净额		528,854,996.46	-338,637,899.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,860,042.46	60,371,047.04
取得投资收益收到的现金		4,951,227.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	2,140,757.90
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		1,685,916.65	
投资活动现金流入小计		52,522,187.07	62,511,804.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,182,185.46	35,301,514.13
投资支付的现金		114,405,900.00	60,000,000.00
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		163,588,085.46	95,301,514.13
投资活动产生的现金流量净额		-111,065,898.39	-32,789,709.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,400,000,000.00	2,671,761,951.14
收到其他与筹资活动有关的现金		421,057.38	
筹资活动现金流入小计		2,400,421,057.38	2,671,761,951.14
偿还债务支付的现金		2,485,600,000.00	2,823,759,833.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,037,231.67	83,521,293.10
支付其他与筹资活动有关的现金		2,843,900.00	2,479,716.13
筹资活动现金流出小计		2,576,481,131.67	2,909,760,842.48
筹资活动产生的现金流量净额		-176,060,074.29	-237,998,891.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		571,050.14	1,946,473.92
五、现金及现金等价物净增加额		242,300,073.92	-607,480,026.42
加：期初现金及现金等价物余额		158,121,402.41	765,601,428.83
六、期末现金及现金等价物余额		400,421,476.33	158,121,402.41

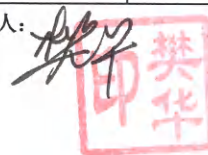
公司负责人：


章斌

主管会计工作负责人：


周鹏

会计机构负责人：


樊华

股东权益变动表

2023年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	2023年度		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	其他综合收益			其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,841,528,480.00				4,017,366,633.84			-419,504.55	22,352,724.78	325,620,954.54	-5,075,773,482.68	1,130,675,805.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,841,528,480.00				4,017,366,633.84			-419,504.55	22,352,724.78	325,620,954.54	-5,075,773,482.68	1,130,675,805.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-81,692.79			-1,429,111.07	-4,066,084.61		-250,543,794.82	-256,120,683.29
（一）综合收益总额								-1,058,064.03			-250,914,841.86	-251,972,905.89
（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、股份支付计入股东权益的金额												
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、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,841,528,480.00				4,017,284,941.05			-1,848,615.62	18,286,640.17	325,620,954.54	-5,326,317,277.50	874,555,122.64

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘 斌

刘 斌

股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 保定天威保变电气股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,841,528,480.00				4,017,513,552.10		-382,763.18	21,175,601.00	325,620,954.54	-5,078,768,570.01	1,126,687,254.45
加: 会计政策变更										-12,352.68	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,841,528,480.00				4,017,513,552.10		-382,763.18	21,175,601.00	325,620,954.54	-5,078,780,922.69	1,126,674,901.77
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)					-146,918.26		-36,741.37	1,177,123.78		3,007,440.01	4,000,904.16
(一) 综合收益总额							-36,741.37			3,007,440.01	2,970,698.64
(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、股份支付计入股东权益的金额											
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、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取								1,177,123.78			1,177,123.78
2、本期使用								5,468,455.11			5,468,455.11
(六) 其他					-146,918.26			4,291,331.33			4,291,331.33
四、本年年末余额	1,841,528,480.00				4,017,366,633.84		-419,504.55	22,352,724.78	325,620,954.54	-5,075,773,482.68	1,130,675,805.93

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




保定天威保变电气股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

保定天威保变电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系于1999年9月27日经河北省人民政府股份制领导小组以冀股办[1999]33号文批准,共同发起设立的股份有限公司,于1999年9月28日在河北省工商行政管理局登记注册,公司的统一社会信用代码:91130600718358175D,2001年2月28日本公司股票在上海证券交易所上市。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数1,841,528,480.00股,注册资本为1,841,528,480.00元,注册地址及总部地址:河北省保定市天威西路2222号。

本公司所处行业为电力工业的输变电装备制造业,主营输变电装备制造业务,主要从事变压器及配件的制造与销售。经营范围包括变压器、互感器、电抗器等输变电设备及辅助设备、零部件的制造与销售,输变电专用制造设备的生产与销售等。

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

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月12日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额≥1,000.00万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额≥1,000.00万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额≥1,000.00万元
重要的在建工程	单个项目预算金额≥3,000.00万元
重要的单项无形资产	单项账面价值金额≥10,000.00万元
重要的应付账款、其他应付款	单项金额≥1,000.00万元

项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产10%以上且金额大于1亿元，或长期股权投资权益法下投资收益占合并净利润10%以上
重要的非全资子公司	子公司资产总额、收入总额占比超过10%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本

公司及除处于破产清算外的全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该

部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3） 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

（4） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（5） 金融资产减值的会计处理方法

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

（6） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
按信用风险特征组合-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

项 目	确定组合的依据
期满质保金组合	合同资产中产品质量保证金到期时获取的收取货款权利，根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定组合计提坏账准备的比例。
合同资产：	
质保金组合	为产品销售的质量保证金组合，根据以前年度与之相同或相类似的质保金组合的实际损失率评估预期信用损失率。
合同履约成本组合	为提供项目建设发生的暂未结算合同成本，根据以前年度与之相同或相类似的合同履约成本组合的实际损失率评估预期信用损失率。

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
按信用风险特征组合-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

④ 组合中应收款项坏账准备具体计提方法

组合中，采用信用风险特征组合计提坏账准备的：

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

组合中，采用期满质保金组合计提坏账准备的：

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

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时原材料按加权平均法计价、库存商品和在产品及自制半成品按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权

投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	3.17-6.33
机器设备	年限平均法	4-20	5	4.75-23.75
电子设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
办公用品	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	15-30	5	3.17-6.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	120 月	直线法
非专利技术	120 月	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

21、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法

①销售商品收入

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

②其他收入 本公司对外提供服务等履约义务业务时，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，满足“某一时段内履行”条件的，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的安装成本占预计安装总成本的比例确定。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。不满足“某一时段内履行”条件的，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

25、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

当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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按

照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；本公司收到的贴息资金冲减相关借款费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见

的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资

租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注四、24.“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

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

金融负债的会计处理详见本附注四、9.“金融工具”。

② 作为出租人

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

金融资产的会计处理详见本附注四、9.“金融工具”。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

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	+660,073.74	+599,934.03
递延所得税负债	+638,855.27	+592,585.17
未分配利润	+21,318.50	+7,348.86
所得税费用	-22,583.20	-19,701.54

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；

确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计缴，具体税率详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
保定天威保变电气股份有限公司	15%
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	15%
天威保变（合肥）变压器有限公司	15%
保定保菱变压器有限公司	15%
保定天威互感器有限公司	15%
保定天威新城科技发展有限公司	15%
保定新胜冷却设备有限公司	25%
保定天威线材制造有限公司	15%
保定天威卓创电工设备科技有限公司	25%
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	15%
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	25.17%

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

2、税收优惠及批文

本公司本部于2023年12月4日获得河北省科技厅、河北省国家税务局和河北省财政厅重新认定为高新技术企业，有效期为三年，企业所得税减按15%税率计缴。

本公司子公司天威保变（合肥）变压器有限公司于2023年11月30日获得安徽省科学技术厅、安徽省国家税务局和安徽省财政厅重新认定为高新技术企业，有效期限为三年，企业所

得税率减按15%税率计缴。

本公司子公司保定保菱变压器有限公司和保定天威线材制造有限公司2023年11月14日获得河北省科技厅、河北省国家税务局和河北省财政厅重新认定为高新技术企业，有效期为三年，企业所得税减按15%税率计缴。

本公司子公司保定天威互感器有限公司、保定天威新域科技发展有限公司和保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司2023年10月16日获得河北省科技厅、河北省国家税务局和河北省财政厅重新认定为高新技术企业，有效期为三年，企业所得税减按15%税率计缴。

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

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司天威保变（合肥）变压器有限公司、天威保变（秦皇岛）变压器有限公司、保定保菱变压器有限公司、保定天威线材制造有限公司、保定天威互感器有限公司、保定天威新域科技发展有限公司、保定新胜冷却设备有限公司符合政策规定的先进制造业企业的条件，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,575.14	4,823.75
银行存款	52,900,884.08	46,201,105.01
其他货币资金	179,107,879.86	244,783,129.62
存放财务公司存款	669,743,684.49	288,199,857.82
合 计	901,756,023.57	579,188,916.20
其中：存放在境外的款项总额	19,862,024.60	20,883,003.73

年末货币资金适用受限情况详见本附注六、22“所有权或使用受限资产”。

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	188,534,887.04	
商业承兑汇票	7,406,396.04	35,157,995.12
小 计	195,941,283.08	35,157,995.12
减：坏账准备		
合 计	195,941,283.08	35,157,995.12

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,079,781.92	158,509,163.27
商业承兑汇票		2,801,464.37
合 计	300,079,781.92	161,310,627.64

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内		
其中：0 至 6 个月	1,177,874,162.20	1,273,980,194.58
7 个月至 1 年	270,408,810.50	260,541,646.37
1 年以内小计	1,448,282,972.70	1,534,521,840.95
1 至 2 年	300,450,610.65	260,046,448.30
2 至 3 年	102,829,530.33	34,468,739.59
3 至 4 年	18,121,140.59	28,960,309.74
4 至 5 年	14,256,059.64	24,361,850.74
5 年以上	85,488,493.95	84,072,293.59
小 计	1,969,428,807.86	1,966,431,482.91
减：坏账准备	206,559,147.71	192,429,778.97
合 计	1,762,869,660.15	1,774,001,703.94

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,634,088.32	1.40	27,634,088.32	100.00	
按组合计提坏账准备	1,941,794,719.54	98.60	178,925,059.39	9.21	1,762,869,660.15
其中：					
按信用风险特征组合计提	1,731,628,798.51	87.93	130,482,409.86	7.54	1,601,146,388.65
期满质保金组合	210,165,921.03	10.67	48,442,649.53	23.05	161,723,271.50
合 计	1,969,428,807.86	——	206,559,147.71	——	1,762,869,660.15

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,606,032.61	1.56	30,606,032.61	100.00	
按组合计提坏账准备	1,935,825,450.30	98.44	161,823,746.36	8.36	1,774,001,703.94
其中：					
按信用风险特征组合计提	1,758,667,194.43	89.43	114,682,777.54	6.52	1,643,984,416.89
期满质保金组合	177,158,255.87	9.01	47,140,968.82	26.61	130,017,287.05
合 计	1,966,431,482.91	——	192,429,778.97	——	1,774,001,703.94

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	20,484,606.29	20,484,606.29	100.00	预计无法收回
单位二	4,145,626.02	4,145,626.02	100.00	预计无法收回
单位三	3,003,856.01	3,003,856.01	100.00	预计无法收回
合计	27,634,088.32	27,634,088.32		——

② 组合中，按信用风险特种组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月 (含 6 个月)	1,087,102,813.94	-	0.00
7 个月至 1 年 (含 1 年)	231,735,967.36	11,586,798.38	5.00
1 至 2 年	251,186,381.71	25,118,638.17	10.00
2 至 3 年	84,854,298.57	25,456,289.58	30.00
3 至 4 年	12,883,878.87	6,441,939.45	50.00
4 至 5 年	9,933,568.91	7,946,855.13	80.00
5 年以上	53,931,889.15	53,931,889.15	100.00
合计	1,731,628,798.51	130,482,409.86	

③ 组合中，按期满质保金组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月 (含 6 个月)	90,771,348.26		0.00
7 个月至 1 年 (含 1 年)	38,672,843.14	5,800,926.48	15.00
1 至 2 年	49,264,228.94	14,779,268.70	30.00
2 至 3 年	17,975,231.76	14,380,185.42	80.00
3 年以上	13,482,268.93	13,482,268.93	100.00
合计	210,165,921.03	48,442,649.53	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	30,606,032.61		2,971,944.29		27,634,088.32
按组合计提 坏账准备	161,823,746.36	17,394,027.71	293,000.00	285.32	178,925,059.39
合计	192,429,778.97	17,394,027.71	3,264,944.29	285.32	206,559,147.71

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,264,944.29

(5) 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
第一名	104,222,863.48	355,927.40	104,578,790.88	5.03	27,820.93
第二名	70,704,640.03	3,974,000.00	74,678,640.03	3.59	3,733,932.00
第三名	59,566,555.19		59,566,555.19	2.87	453,276.90
第四名	47,952,790.00		47,952,790.00	2.31	58,150.00
第五名	45,445,992.00		45,445,992.00	2.19	
合计	327,892,840.70	4,329,927.40	332,222,768.10	15.99	4,273,179.83

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	386,838,044.92	19,341,902.28	367,496,142.64	434,258,059.97	21,712,903.01	412,545,156.96
其他	15,406,410.30		15,406,410.30	11,832,019.58		11,832,019.58

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
减：计入其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产（附注六、9、21）	293,283,399.04	14,664,169.97	278,619,229.07	341,035,702.22	17,051,785.11	323,983,917.11
合 计	108,961,056.18	4,677,732.31	104,283,323.87	105,054,377.33	4,661,117.90	100,393,259.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	108,961,056.18	100.00	4,677,732.31	4.29	104,283,323.87
其中：按质保金信用组合计提	93,554,645.88	85.86	4,677,732.31	5.00	88,876,913.57
其他组合	15,406,410.30	14.14			15,406,410.30
合 计	108,961,056.18	—	4,677,732.31	—	104,283,323.87

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	105,054,377.33	100.00	4,661,117.90	4.44	100,393,259.43
其中：按质保金信用组合计提	93,222,357.75	88.74	4,661,117.90	5.00	88,561,239.85
其他组合	11,832,019.58	11.26			11,832,019.58
合 计	105,054,377.33	—	4,661,117.90	—	100,393,259.43

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	本年计提	本年收回 或转回	本年转 销/核销	原 因
质保金组合	-2,371,000.73			按计算确定预期 损失比例计算确 定
减：计入其他非流动资产、一年 内到期的非流动资产的合同资 产（附注六、9、21）	-2,387,615.14			按计算确定预期 损失比例计算确 定
合 计	16,614.41			——

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	56,390,880.48	115,092,231.16
合 计	56,390,880.48	115,092,231.16

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	115,092,231.16		-58,701,350.68		56,390,880.48	
合 计	115,092,231.16		-58,701,350.68		56,390,880.48	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	362,649,443.20	97.92	197,673,357.05	92.92
1 至 2 年	4,464,144.44	1.21	6,228,268.32	2.93
2 至 3 年	71,722.59	0.02	1,547,991.30	0.73
3 年以上	3,154,533.95	0.85	7,283,400.71	3.42
合 计	370,339,844.18	——	212,733,017.38	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
第一名	84,185,960.00	22.73
第二名	81,384,518.65	21.98
第三名	53,320,371.17	14.40
第四名	11,573,269.97	3.13
第五名	9,634,350.49	2.60
合 计	240,098,470.28	64.83

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,400,303.06	41,818,892.95
合 计	43,400,303.06	41,818,892.95

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	32,138,112.90	28,222,873.31
7-12 个月	6,903,449.40	10,602,925.04
1 年以内小计	39,041,562.30	38,825,798.35
1 至 2 年	4,358,732.64	3,253,488.69
2 至 3 年	883,823.83	871,381.89
3 至 4 年	698,830.98	611,965.75
4 至 5 年	689,933.33	820,497.73
5 年以上	52,890,074.45	1,240,528,845.12
小 计	98,562,957.53	1,284,911,977.53
减：坏账准备	55,162,654.47	1,243,093,084.58
合 计	43,400,303.06	41,818,892.95

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款本金及利息		832,159,466.28
代偿贷款		355,996,120.31
往来款项等	98,562,957.53	96,756,390.94
小 计	98,562,957.53	1,284,911,977.53
减：坏账准备	55,162,654.47	1,243,093,084.58
合 计	43,400,303.06	41,818,892.95

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,981,004.55	24.33	23,981,004.55	100.00	
按组合计提坏账准备	74,581,952.98	75.67	31,181,649.92	41.81	43,400,303.06
其中：按信用风险特征组合 计提	74,581,952.98	75.67	31,181,649.92	41.81	43,400,303.06
合 计	98,562,957.53	——	55,162,654.47	——	43,400,303.06

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,212,453,150.79	94.36	1,212,453,150.79	100.00	
按组合计提坏账准备	72,458,826.74	5.64	30,639,933.79	42.29	41,818,892.95
其中： 按信用风险组合计提坏账 准备	72,458,826.74	5.64	30,639,933.79	42.29	41,818,892.95
合 计	1,284,911,977.53	——	1,243,093,084.58	——	41,818,892.95

A、年末单项计提坏账准备

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	13,928,046.43	13,928,046.43	100.00	预计无法收回
单位二	2,876,377.31	2,876,377.31	100.00	预计无法收回
单位三	1,884,517.28	1,884,517.28	100.00	预计无法收回
单位四	1,367,012.61	1,367,012.61	100.00	预计无法收回
单位五	1,141,800.00	1,141,800.00	100.00	预计无法收回
其他	2,783,250.92	2,783,250.92	100.00	预计无法收回
合 计	23,981,004.55	23,981,004.55		——

B、组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月 (含 6 个月)	32,138,112.90		0.00
7 个月至 1 年 (含 1 年)	6,903,449.40	345,172.47	5.00
1 至 2 年	4,358,732.64	435,873.26	10.00
2 至 3 年	440,581.57	132,174.47	30.00
3 至 4 年	698,830.98	349,415.49	50.00
4 至 5 年	616,156.33	492,925.07	80.00
5 年以上	29,426,089.16	29,426,089.16	100.00
合 计	74,581,952.98	31,181,649.92	

④ 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	30,639,933.79		1,212,453,150.79	1,243,093,084.58
2023 年 1 月 1 日余额 在本年:				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	541,716.13			541,716.13
本年转回			1,597,659.49	1,597,659.49
本年转销				
本年核销			1,186,874,486.75	1,186,874,486.75
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	31,181,649.92		23,981,004.55	55,162,654.47

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备	1,212,453,150.79		1,597,659.49	1,186,874,486.75		23,981,004.55
组合计提坏 账准备	30,639,933.79	541,716.13				31,181,649.92
合 计	1,243,093,084.58	541,716.13	1,597,659.49	1,186,874,486.75		55,162,654.47

⑥ 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,186,874,486.75

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天威四川硅业有限责任公司	委托贷款本金等	1,186,874,486.75	已完成破产清算、工商注销	2023 年第四次临时股东大会审议通过	是
合计	——	1,186,874,486.75	——	——	——

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	13,928,046.43	14.13	往来款	5 年以上	13,928,046.43
第二名	8,227,377.31	8.35	往来款	5 年以上	8,227,377.31
第三名	5,000,000.00	5.07	往来款	5 年以上	5,000,000.00
第四名	5,000,000.00	5.07	往来款	5 年以上	5,000,000.00
第五名	3,620,168.00	3.67	往来款	1 年以内 1 至 2 年	113,965.70
合计	35,775,591.74	36.30	——	——	32,269,389.44

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	278,543,574.32	28,924,953.13	249,618,621.19
在产品	418,851,148.99	62,522,785.32	356,328,363.67
库存商品	511,277,274.03	46,821,584.53	464,455,689.50
委托加工物资	6,949,722.62		6,949,722.62
周转材料	75,835.79		75,835.79
合同履约成本	6,194.59		6,194.59
合计	1,215,703,750.34	138,269,322.98	1,077,434,427.36

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	267,456,164.55	36,147,817.51	231,308,347.04
在产品	303,909,023.14	78,516,726.74	225,392,296.40
库存商品	258,014,588.94	26,592,458.05	231,422,130.89
周转材料	206,527.78		206,527.78
合 计	829,586,304.41	141,257,002.30	688,329,302.11

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	36,147,817.51	672,420.78		7,794,984.40	100,300.76	28,924,953.13
在产品	78,516,726.74	13,455,220.91	100,300.76	29,549,463.09		62,522,785.32
库存商品	26,592,458.05	27,439,538.36		7,210,411.88		46,821,584.53
合 计	141,257,002.30	41,567,180.05	100,300.76	44,554,859.37	100,300.76	138,269,322.98

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	105,381,243.48	126,357,304.08	详见附注六、21
合 计	105,381,243.48	126,357,304.08	

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	15,388,095.03	15,302,217.49
留抵税金	40,563,877.27	5,653,563.60
合 计	55,951,972.30	20,955,781.09

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
			权益法下确认的投资损益	其他权益变动	计提减值准备		
联营企业:							
北京天威瑞恒电气有限公司	30,016,108.29		3,440,848.83	-81,692.79		33,375,264.33	
小计	30,016,108.29		3,440,848.83	-81,692.79		33,375,264.33	
合计	30,016,108.29		3,440,848.83	-81,692.79		33,375,264.33	

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	
澳中能源开发有限公司	1,429,111.07				1,429,111.07	
天威四川硅业有限责任公司						
保定三保输变电设备有限公司			371,047.04	371,047.04		

(续)

项目	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
澳中能源开发有限公司			1,848,615.62	该投资本公司以非交易目的持有
天威四川硅业有限责任公司				该投资本公司以非交易目的持有
保定三保输变电设备有限公司		371,047.04		该投资本公司以非交易目的持有

(2) 本年存在终止确认的情况说明

项 目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
天威四川硅业有限责任公司			完成工商注销
保定三保输变电设备有限公司	371,047.04		完成工商注销
合 计	371,047.04		

本公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过《关于核销三保公司其他权益工具投资、天威硅业其他权益工具投资及其他应收款项减值准备的议案》，鉴于保定三保输变电设备有限公司和天威四川硅业有限责任公司已完成工商注销，对上述公司的其他权益工具投资和其他应收款及减值准备全额核销。其中：核销对保定三保输变电设备有限公司其他权益工具投资账面净值 0.00 元（初始投资额 9,853,290.00 元）；核销天威四川硅业有限责任公司其他权益工具投资账面净值 0.00 元（初始投资额 481,950,000.00 元）、其他应收款账面净值 0.00 元（账面余额 1,186,874,486.75 元、坏账准备余额 1,186,874,486.75 元）。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	43,147,685.58	43,147,685.58
2、本年增加金额	4,726,865.02	4,726,865.02
(1) 固定资产转入	4,726,865.02	4,726,865.02
3、本年减少金额	4,246,481.76	4,246,481.76
(1) 转入固定资产	4,246,481.76	4,246,481.76
4、年末余额	43,628,068.84	43,628,068.84
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	20,498,705.96	20,498,705.96
2、本年增加金额	3,689,247.50	3,689,247.50
(1) 计提或摊销	1,408,694.55	1,408,694.55
(2) 固定资产转入	2,280,552.95	2,280,552.95
3、本年减少金额	1,943,396.58	1,943,396.58

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 转入固定资产	1,943,396.58	1,943,396.58
4、年末余额	22,244,556.88	22,244,556.88
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	21,383,511.96	21,383,511.96
2、年初账面价值	22,648,979.62	22,648,979.62

14、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	976,012,198.90	1,031,681,135.85
固定资产清理		
合 计	976,012,198.90	1,031,681,135.85

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	1,259,465,062.06	1,192,756,133.87	16,715,225.03	44,386,155.51	114,685.17	57,680,457.69	2,571,117,719.33
2、本年增加金额	24,622,186.16	20,020,398.35	199,802.07	2,913,921.75		4,111,179.46	51,867,487.79
(1) 购置	2,174,803.43	10,502,085.88	47,000.00	2,913,921.75		2,608,068.02	18,245,879.08
(2) 在建工程转入	17,290,860.99	8,612,637.67	149,500.00			1,487,539.00	27,540,537.66
(3) 投资性房地产转入	4,246,481.76						4,246,481.76
(4) 外币报表折算差额	910,039.98	905,674.80	3,302.07			15,572.44	1,834,589.29
3、本年减少金额	4,994,796.46	27,497,482.24	1,123,537.80	23,500.49		3,984,408.72	37,623,725.71
(1) 处置或报废	267,931.44	27,343,892.49	1,123,537.80	23,500.49		3,984,408.72	32,743,270.94
(2) 转入投资性房地产	4,726,865.02						4,726,865.02
(3) 其他		153,589.75					153,589.75
4、年末余额	1,279,092,451.76	1,185,279,049.98	15,791,489.30	47,276,576.77	114,685.17	57,807,228.43	2,585,361,481.41
二、累计折旧							
1、年初余额	576,597,282.36	864,237,604.57	14,857,342.09	34,662,964.47	100,415.57	42,168,590.06	1,532,624,199.12

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合 计
2、本年增加金额	41,392,696.09	53,618,117.07	251,708.21	4,596,605.25	823.20	2,842,397.68	102,702,347.50
（1）计提	39,343,055.07	53,358,669.05	248,814.86	4,596,605.25	823.20	2,830,562.53	100,378,529.96
（2）投资性房地产转入	1,943,396.58						1,943,396.58
（3）外币报表折算差额	106,244.44	259,448.02	2,893.35			11,835.15	380,420.96
3、本年减少金额	2,470,672.50	25,436,246.02	1,067,360.90	18,866.54		3,785,367.30	32,778,513.26
（1）处置或报废	190,119.55	25,301,470.97	1,067,360.90	18,866.54		3,785,367.30	30,363,185.26
（2）转入投资性房地产	2,280,552.95						2,280,552.95
（3）其他		134,775.05					134,775.05
4、年末余额	615,519,305.95	892,419,475.62	14,041,689.40	39,240,703.18	101,238.77	41,225,620.44	1,602,548,033.36
三、减值准备							
1、年初余额	1,191,011.13	5,598,579.97				22,793.26	6,812,384.36
2、本年增加金额							
3、本年减少金额		11,135.21					11,135.21
（1）其他		11,135.21					11,135.21
4、年末余额	1,191,011.13	5,587,444.76				22,793.26	6,801,249.15
四、账面价值							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合 计
1、年末账面价值	662,382,134.68	287,272,129.60	1,749,799.90	8,035,873.59	13,446.40	16,558,814.73	976,012,198.90
2、年初账面价值	681,676,768.57	322,919,949.33	1,857,882.94	9,723,191.04	14,269.60	15,489,074.37	1,031,681,135.85

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	77,648,994.67	11,646,047.00		66,002,947.67	
机器设备	77,072,926.19	28,911,932.76		48,160,993.43	
运输设备	281,006.33	256,352.51		24,653.82	
其他	1,325,213.17	1,177,201.35		148,011.82	
合 计	156,328,140.36	41,991,533.62		114,336,606.74	

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	36,388,830.31	该部分办公楼及厂房需与其他房产共同办理产权证书

15、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	20,844,210.69	28,195,835.39
工程物资		
合 计	20,844,210.69	28,195,835.39

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产及环境提升综合技改项目	9,379,034.90		9,379,034.90	11,992,391.98		11,992,391.98
特高压生产能力智能化提升项目	4,197,170.87		4,197,170.87			
综合节能技改项目	210,091.75		210,091.75	3,330,825.24		3,330,825.24
其他	7,057,913.17		7,057,913.17	12,872,618.17		12,872,618.17
合 计	20,844,210.69		20,844,210.69	28,195,835.39		28,195,835.39

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
生产及环境提升综合技改项目	47,627,900.00	11,992,391.98	4,098,227.33	6,711,584.41		9,379,034.90	64.94	98.00%				自筹
特高压生产能力智能化提升项目	35,940,000.00		4,197,170.87			4,197,170.87	26.92	63.00%				自筹
合计	83,567,900.00	11,992,391.98	8,295,398.20	6,711,584.41		13,576,205.77						

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	6,388,552.68		6,388,552.68
2、本年增加金额	1,039,353.07	4,637,178.48	5,676,531.55
(1) 新增租赁	1,039,353.07	4,637,178.48	5,676,531.55
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,427,905.75	4,637,178.48	12,065,084.23
二、累计折旧			
1、年初余额	2,129,517.56		2,129,517.56
2、本年增加金额	1,286,416.47	463,717.85	1,750,134.32
(1) 计提	1,286,416.47	463,717.85	1,750,134.32
3、本年减少金额			
4、年末余额	3,415,934.03	463,717.85	3,879,651.88
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,011,971.72	4,173,460.63	8,185,432.35
2、年初账面价值	4,259,035.12		4,259,035.12

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	知识产权				合 计
			专利权	非专利技术	商标权	小计	
一、账面原值							
1、年初余额	267,481,515.72	50,443,399.50	317,089,635.42	108,145,306.04	165,597,641.51	590,832,582.97	908,757,498.19
2、本年增加金额		13,773,922.34					13,773,922.34
(1) 购置		13,770,727.44					13,770,727.44
(2) 外币报表折算差额		3,194.90					3,194.90
3、本年减少金额							
4、年末余额	267,481,515.72	64,217,321.84	317,089,635.42	108,145,306.04	165,597,641.51	590,832,582.97	922,531,420.53
二、累计摊销							
1、年初余额	68,953,916.87	13,618,511.77	239,468,836.59	59,039,907.68	165,597,641.51	464,106,385.78	546,678,814.42
2、本年增加金额	6,946,946.51	6,214,397.21	11,045,067.76	6,317,816.54		17,362,884.30	30,524,228.02
(1) 计提	6,946,946.51	6,213,449.91	11,045,067.76	6,317,816.54		17,362,884.30	30,523,280.72
(2) 外币报表折算差额		947.30					947.30
3、本年减少金额							

项 目	土地使用权	软件	知识产权				合 计
			专利权	非专利技术	商标权	小计	
4、年末余额	75,900,863.38	19,832,908.98	250,513,904.35	65,357,724.22	165,597,641.51	250,513,904.35	577,203,042.44
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	191,580,652.34	44,384,412.86	66,575,731.07	42,787,581.82		109,363,312.89	345,328,378.09
2、年初账面价值	198,527,598.85	36,824,887.73	77,620,798.83	49,105,398.36		126,726,197.19	362,078,683.77

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 12.39%。

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
保变厂区土地使用权	127,080,902.74	308 月

18、开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
ODFPS-1000000/1000 直插式重大样机	768.25	107.39		875.64	
合 计	768.25	107.39		875.64	

19、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂房改造支出	6,351,131.23		1,388,152.00		4,962,979.23
合 计	6,351,131.23		1,388,152.00		4,962,979.23

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,631,812.83	8,637,819.57	282,908,468.66	43,933,323.51
内部交易未实现利润			2,807,162.75	421,074.41
租赁负债	7,948,798.83	1,192,319.85	4,400,491.58	660,073.74
合 计	61,580,611.66	9,830,139.42	290,116,122.99	45,014,471.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,549,794.98	1,282,469.15	9,136,253.07	1,370,437.96
使用权资产	8,185,432.35	1,227,814.87	4,259,035.15	638,855.27
合 计	16,735,227.33	2,510,284.02	13,395,288.22	2,009,293.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	368,205,763.47	1,315,405,391.22
可抵扣亏损	1,449,067,048.44	781,766,170.72
合计	1,817,272,811.91	2,097,171,561.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023		113,794,066.66	
2024	25,320,400.06	364,232,195.30	
2025	40,889,382.73	125,682,683.52	
2026	21,052,986.84	81,569,567.71	
2027	183,248,310.51	96,487,657.53	
2028	438,614,915.05		
2029	159,962,522.27		
2030	90,287,120.19		
2031	89,250,267.32		
2032	123,090,654.39		
2033	277,350,489.08		
合计	1,449,067,048.44	781,766,170.72	

21、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	10,434,487.41		10,434,487.41	3,950,616.72		3,950,616.72
合同资产减：一年内到期部分（见附注六、9）	182,355,774.32	9,117,788.73	173,237,985.59	208,028,013.71	10,401,400.68	197,626,613.03
合计	192,790,261.73	9,117,788.73	183,672,473.00	211,978,630.43	10,401,400.68	201,577,229.75

22、所有权或使用权受限资产

项 目	年 末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	194,834,709.22	194,834,709.22	保证金	银行承兑汇票、信用证保及保函保证金
应收票据	161,310,627.64	161,310,627.64	已背书	已背书未终止确认的票据
固定资产	81,141,450.74	67,077,252.02	抵押担保等	抵押担保等
无形资产	1,818,100.00	1,035,254.22	查封	法院查封
合 计	439,104,887.6	424,257,843.10	——	——

(续)

项 目	年 初			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	195,216,082.18	195,216,082.18	保证金	银行承兑汇票及信用证保证金
应收款项融资	3,000,000.00	3,000,000.00	质押	票据质押
固定资产	80,026,819.03	67,998,777.05	抵押担保等	抵押担保等
无形资产	1,818,100.00	1,078,542.30	查封	法院查封
合 计	280,061,001.21	267,293,401.53	——	——

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
信用借款	1,155,000,000.00	1,190,000,000.00
合 计	1,155,000,000.00	1,190,000,000.00

24、应付票据

种 类	年 末 余 额	年 初 余 额
银行承兑汇票	227,741,380.46	268,548,672.32
合 计	227,741,380.46	268,548,672.32

25、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	1,660,055,417.06	1,590,365,042.11
合 计	1,660,055,417.06	1,590,365,042.11

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	17,148,069.07	未到付款节点
单位二	15,920,233.93	未到付款节点
单位三	11,853,943.00	未到付款节点
单位四	10,410,500.00	未到付款节点
合 计	55,332,746.00	——

26、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收房租款	99,999.98	
合 计	99,999.98	

27、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,279,217,221.72	255,951,592.73
减：计入其他非流动负债（附注六、32）	147,164,416.25	29,445,428.93
合 计	1,132,052,805.47	226,506,163.80

注：年末本公司合同负债较年初增长 400.24%，主要是本期预收部分重点项目进度款所致。

28、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	26,900,869.35	526,776,335.40	526,963,049.68	26,714,155.07
二、离职后福利-设定提存计划		56,997,304.72	56,997,304.72	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利		4,796,305.23	4,796,305.23	
合计	26,900,869.35	588,569,945.35	588,756,659.63	26,714,155.07

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,676,655.54	432,792,184.02	428,300,407.51	11,168,432.05
2、职工福利费		14,237,881.14	14,237,881.14	
3、社会保险费	1,466,948.27	30,864,409.14	32,331,357.41	
其中：医疗保险费	1,466,948.27	26,081,236.11	27,548,184.38	
工伤保险费		4,081,051.74	4,081,051.74	
生育保险费		702,121.29	702,121.29	
4、住房公积金	4,433,726.00	40,532,836.79	40,386,086.79	4,580,476.00
5、工会经费和职工教育经费	14,323,539.54	8,258,052.20	11,616,344.72	10,965,247.02
6、其他短期薪酬		90,972.11	90,972.11	
合计	26,900,869.35	526,776,335.40	526,963,049.68	26,714,155.07

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		54,708,474.84	54,708,474.84	
2、失业保险费		2,288,829.88	2,288,829.88	
合计		56,997,304.72	56,997,304.72	

29、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	34,223,271.48	45,411,591.78
企业所得税	6,158,269.98	4,407,739.06
个人所得税	3,317,092.57	4,987,848.31
城市维护建设税	1,728,143.27	2,652,502.58
教育费附加	1,234,390.15	1,894,644.78

项 目	年末余额	年初余额
房产税	140,843.98	167,393.46
其他税种	400,743.58	335,692.26
合 计	47,202,755.01	59,857,412.23

30、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		279,483.06
其他应付款	94,157,246.55	92,933,014.46
合 计	94,157,246.55	93,212,497.52

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		279,483.06
合 计		279,483.06

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	94,157,246.55	92,933,014.46
合 计	94,157,246.55	92,933,014.46

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

本公司不存在账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

31、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）	100,000,000.00	
1 年内到期的租赁负债（附注六、34）	2,261,467.31	1,074,598.43
合 计	102,261,467.31	1,074,598.43

32、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	147,164,416.25	29,445,428.93
已背书未到期票据	161,310,627.64	45,756,243.46
合 计	308,475,043.89	75,201,672.39

33、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	990,400,000.00	991,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	100,000,000.00	
合 计	890,400,000.00	991,000,000.00

34、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
应付租赁款	8,453,638.86	4,879,658.68
减：未确认融资费用	504,840.03	479,167.09
减：一年内到期的租赁负债（附注六、31）	2,261,467.31	1,074,598.43
合 计	5,687,331.52	3,325,893.16

35、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,947,234.97	885,870.16	1,174,208.78	11,658,896.35	注 1
售后回租未实现收益	27,760,921.53		9,662,084.28	18,098,837.25	注 2
合 计	39,708,156.50	885,870.16	10,836,293.06	29,757,733.60	—

注 1：政府补助余额主要为本公司收到河北省科技厅项目、国家重点研发计划项目的政府补助。

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

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相 关/与收益 相关
2020 年度市级 高级技能人才 培养补助资金	600,000.00		4,460.00		595,540.00	与收益相 关
河北省科技厅 项目款	3,000,000.00	680,000.00			3,680,000.00	与收益相 关
河北省输变电 产业技术研究 院绩效后补助 经费	1,600,000.00		142,777.85		1,457,222.15	与收益相 关
保变清洁化生 产项目专项资 金	4,104,843.60		474,187.68		3,630,655.92	与资产相 关
国家重点研发 计划项目经费	1,166,691.97	12,370.62	252,783.21		926,279.38	与资产相 关
竞秀区支持企 业科技创新奖 励资金	500,000.00				500,000.00	与收益相 关
2021 年市级人 才培养补助资 金	100,000.00				100,000.00	与收益相 关
国家重点研发 计划项目经费	9,032.96	23,499.54			32,532.50	与收益相 关
2015 年省级优 势企业专项补 助	866,666.44		200,000.04		666,666.40	与收益相 关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相 关/与收益 相关
保定市科学技术局省科学技术奖		100,000.00	100,000.00			与收益相 关
保定市 2023 年度节约用水考核奖励资金		70,000.00			70,000.00	与收益相 关
合计	11,947,234.97	885,870.16	1,174,208.78		11,658,896.35	

36、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,841,528,480.00						1,841,528,480.00

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,984,603,877.70		13,720,320.28	3,970,883,557.42
其他资本公积	899,481.96		81,692.79	817,789.17
合计	3,985,503,359.66		13,802,013.07	3,971,701,346.59

注 1：本公司于 2023 年 11 月 16 日召开第八届董事会第二十次会议，审议通过了《关于通过公开摘牌方式参与竞拍收购控股子公司天威保变（秦皇岛）变压器有限公司 8.21% 股权的议案》。本公司作为唯一竞标方被确认为标的产权的受让方，与河北建设投资集团有限责任公司签署了《天威保变（秦皇岛）变压器有限公司股权转让协议》，转让价格为人民币 69,405,900.00 元，转让价款与收购股权份额享有的净资产额的差额-13,720,320.28 元计入资本公积。

注 2：公司按权益法核算联营企业北京天威瑞恒电气有限责任公司长期股权投资减少资本公积 81,692.79 元。

38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-419,504.55	-1,058,064.03		371,047.04		-1,429,111.07		-1,848,615.62
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-419,504.55	-1,058,064.03		371,047.04		-1,429,111.07		-1,848,615.62
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,008,755.84	115,271.73				103,744.55	11,527.18	-29,905,011.29
其中：外币财务报表折算差额	-30,008,755.84	115,271.73				103,744.55	11,527.18	-29,905,011.29
其他综合收益合计	-30,428,260.39	-942,792.30		371,047.04		-1,325,366.52	11,527.18	-31,753,626.91

39、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	62,298,867.96	4,665,418.38	8,846,620.99	58,117,665.35
合 计	62,298,867.96	4,665,418.38	8,846,620.99	58,117,665.35

40、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	325,620,954.54			325,620,954.54
合 计	325,620,954.54			325,620,954.54

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

41、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-5,452,611,585.59	-5,482,122,792.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,364.73
调整后年初未分配利润	-5,452,611,585.59	-5,482,124,157.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	-205,809,683.71	29,512,571.99
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	371,047.04	
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-5,658,050,222.26	-5,452,611,585.59

注：本公司调整上年年初未分配利润详见本附注四、29。

42、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,419,048,401.64	2,959,801,989.04	3,373,562,080.82	2,712,072,126.56
其他业务	42,995,792.32	25,625,903.07	72,070,722.82	44,208,915.39
合 计	3,462,044,193.96	2,985,427,892.11	3,445,632,803.64	2,756,281,041.95

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合 计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
输变电产品	3,388,916,877.21	2,931,777,854.08
材料销售	28,875,757.06	21,214,225.46
其他	44,251,559.69	32,435,812.57
合 计	3,462,044,193.96	2,985,427,892.11
按经营地区分类：		
国内	3,343,158,512.46	2,878,057,206.01
国外	118,885,681.50	107,370,686.10
合 计	3,462,044,193.96	2,985,427,892.11
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	3,431,912,669.53	2,957,403,757.15
在某一时段内转让	30,131,524.43	28,024,134.96
合 计	3,462,044,193.96	2,985,427,892.11

43、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,854,820.61	8,302,135.91
教育费附加	5,613,102.07	5,930,351.40
房产税	10,931,892.00	10,968,813.01
土地使用税	3,703,533.52	4,034,697.89
车船使用税	58,421.80	49,927.80
印花税	5,206,755.81	3,268,497.70
其他	1,230,440.32	1,954,195.35
合 计	34,598,966.13	34,508,619.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	91,768,129.75	74,904,092.83
销售服务费	35,186,265.58	29,288,211.61
中标费	21,353,726.15	9,163,177.72
差旅费	19,077,642.89	11,791,434.25
业务招待费	8,390,480.24	6,761,885.51
保函手续费	3,841,492.02	2,842,255.09
运输费	1,261,412.62	1,028,682.65
其他	13,624,317.04	9,098,831.68
合 计	194,503,466.29	144,878,571.34

45、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	124,316,623.51	104,261,767.55
折旧费	22,329,045.97	17,446,112.88
无形资产摊销	11,533,971.20	13,161,597.29
修理费	6,187,095.48	7,831,740.23
聘请中介机构费	4,091,757.06	3,508,066.18
环保专项费	3,806,823.46	2,066,236.42
保险费	3,113,784.65	4,770,229.02
水电费	2,580,017.31	2,374,400.53
差旅费	1,665,305.44	598,359.97
仓库经费	1,542,866.69	1,500,758.53
办公费	1,527,675.27	1,324,480.76
业务招待费	1,218,911.66	894,627.70
运输费	869,133.98	658,585.75
其他	17,573,943.00	13,183,456.78
合 计	202,356,954.68	173,580,419.59

46、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	57,398,491.18	84,668,809.64
无形资产摊销	12,409,053.43	16,414,206.98
折旧费	4,876,160.71	6,785,837.60
原材料	2,510,769.65	94,302,718.31
差旅费	738,725.08	232,370.58
租赁费	604,520.90	618,282.80
其他	8,768,243.46	8,349,171.89
合 计	87,305,964.41	211,371,397.80

47、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	91,484,846.46	88,104,842.81
减：利息收入	6,106,026.26	6,776,308.99
手续费	1,602,611.43	1,876,436.59
汇兑损益	379,424.00	-1,928,580.89
合 计	87,360,855.63	81,276,389.52

48、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
先进制造业企业增值税加计抵减政策	25,462,910.41		
稳岗补贴	1,722,066.11	3,157,155.54	1,722,066.11
首台（套）保险保费补贴	1,571,391.10	3,109,848.00	1,571,391.10
科技型企业研发费用后补助资金	1,521,799.00	319,802.00	1,521,799.00
软件退税	1,251,695.17	255,565.31	
竞秀区工业和信息化局省级单位设计中心专项	1,000,000.00		1,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保变清洁化生产项目专项资金	474,187.68	395,156.40	474,187.68
招商引资奖励	434,000.00		434,000.00
金融保险政策扶持资金	420,000.00	420,000.00	420,000.00
河北省电子信息技术研究院支柱产业信息化项目	375,000.00		375,000.00
优秀企业奖励	300,000.00	450,000.00	300,000.00
国家重点研发计划项目经费	252,783.21		252,783.21
2015 年省级优势企业专项补助	200,000.04	200,000.04	200,000.04
河北省输变电产业技术研究院绩效后补助经费	142,777.85		142,777.85
返还代扣个人所得税手续费	131,206.67	61,295.62	
秦皇岛经济技术开发区科技技术局高企认定奖	120,000.00		120,000.00
校企合作培训补贴	118,272.00		118,272.00
特种作业操作证补贴	112,140.00		112,140.00
其他	108,395.00	416,477.78	108,395.00
科学技术奖	100,000.00	210,000.00	100,000.00
2020 年度市级高级技能人才培养补助资金	4,460.00		4,460.00
河北省科学技术厅河北省重点研发计划项目 110kV 变压器天然酯绝缘油应用与智能化关键技术及其示范应用项目款		4,035,044.25	
科技条件平台建设补助经费		400,000.00	
保定市竞秀区商务局稳外贸专项资金支持补贴		100,000.00	
保定市竞秀区商务局信用保奖励资金		175,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
一次性留工培训补助		441,500.00	
合 计	35,823,084.24	14,146,844.94	8,977,271.99

49、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,440,848.83	3,352,454.43
处置长期股权投资产生的投资收益		-304,597.82
其他	-2,559,813.55	-2,172,714.48
合 计	881,035.28	875,142.13

50、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-17,394,027.71	19,375,258.75
其他应收款坏账损失	1,055,943.36	-387,575.30
合 计	-16,338,084.35	18,987,683.45

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-41,567,180.05	-49,675,698.03
合同资产减值损失	2,371,000.73	-1,372,418.34
合 计	-39,196,179.32	-51,048,116.37

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

52、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	524,501.98	18,285,177.51	524,501.98
合 计	524,501.98	18,285,177.51	524,501.98

53、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,998,014.75	1,961,079.86	1,998,014.75
其中：固定资产	1,998,014.75	1,961,079.86	1,998,014.75
其他	7,992,990.17	12,299,651.53	7,992,990.17
合 计	9,991,004.92	14,260,731.39	9,991,004.92

54、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	403,819.23	353,579.88	403,819.23
其中：固定资产	403,819.23	353,579.88	403,819.23
对外捐赠支出	200,000.00		200,000.00
其他	4,019,659.94	1,359,991.69	4,019,659.94
合 计	4,623,479.17	1,713,571.57	4,623,479.17

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,390,335.25	8,596,599.09
递延所得税费用	35,685,323.03	865,502.14
合 计	46,075,658.28	9,462,101.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-142,448,021.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,367,203.26
子公司适用不同税率的影响	58,242.76
调整以前期间所得税的影响	165,197.01
非应税收入的影响	-516,127.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,736,293.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,230,635.81

项 目	本年发生额
本年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	228,574,533.43
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	433,442.24
研发费用加计扣除的影响	-10,406,891.20
实际资产损失的影响	-178,818,109.08
前期已确认递延所得税资产本期转回的影响	33,393,748.35
预缴企业所得税的影响	53,167.20
所得税费用	46,075,658.28

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的各种往来款	25,975,256.63	41,824,340.65
利息收入	6,104,154.99	6,776,308.99
收到的押金、保证金、备用金	112,036,984.79	92,996,254.17
收到的政府补贴	7,579,507.91	20,772,210.33
其他	6,482,343.07	11,884,542.86
合 计	158,178,247.39	174,253,657.00

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的各种往来款	26,848,273.79	15,294,874.54
支付的各项管理费用、营业费用	153,055,518.17	119,003,098.68
支付的押金、保证金、备用金	114,838,410.02	115,810,205.02
其他	4,234,017.01	3,533,809.25
合 计	298,976,218.99	253,641,987.49

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回代偿委托贷款	421,057.38	
合 计	421,057.38	

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
金融手续费		661,320.07
支付的融资租赁分期款	2,950,145.24	1,438,396.06
支付购买子公司少数股东股权款	69,405,900.00	
合 计	72,356,045.24	2,099,716.13

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-188,523,679.99	48,068,154.63
加：资产减值准备	39,196,179.32	51,048,116.37
信用减值损失	16,338,084.35	-18,987,683.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,787,224.51	109,322,623.02
使用权资产折旧	1,750,134.32	1,167,187.15
无形资产摊销	30,524,228.02	29,831,903.99
长期待摊费用摊销	1,388,152.00	1,432,731.28
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）	-524,501.98	-18,285,177.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,594,195.52	-1,607,499.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	91,864,270.46	86,176,261.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-881,035.28	-875,142.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,184,332.24	1,131,257.49

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	500,990.79	-265,755.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-386,117,445.93	111,253,031.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,365,931.45	-420,478,946.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,108,736,504.22	-350,726,330.07
其他	381,372.96	
经营活动产生的现金流量净额	630,644,683.04	-371,795,267.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	706,921,314.35	383,972,834.02
减：现金的年初余额	383,972,834.02	977,881,321.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	322,948,480.33	-593,908,487.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	706,921,314.35	383,972,834.02
其中：库存现金	3,575.14	4,823.75
可随时用于支付的银行存款	706,917,739.21	300,705,240.95
可随时用于支付的其他货币资金		83,262,769.32
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	706,921,314.35	383,972,834.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

58、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			45,355,861.56
其中：美元	2,964,184.42	7.08270	20,994,428.99
欧元	359,695.27	7.85920	2,826,917.07
港币	1,845,459.63	0.90622	1,672,355.52
日元	2,290.00	0.05020	114.96
印度卢比	233,396,293.62	0.0851	19,862,024.59
瑞士法郎	0.03	8.41840	0.25
加元	3.76	5.3673	20.18
应收账款			65,966,924.47
其中：美元	8,181,740.53	7.0827	57,948,813.65
印度卢比	37,511,851.33	0.0851	3,192,258.55
林吉特	3,130,621.00	1.5415	4,825,852.27
其他应收款			136,294.35
其中：印度卢比	1,601,578.73	0.0851	136,294.35
其他流动资产			15,388,099.85
其中：印度卢比	180,823,735.02	0.0851	15,388,099.85
应付账款			3,246,988.38
其中：印度卢比	38,154,975.09	0.0851	3,246,988.38
应交税费			4,028.95
其中：印度卢比	47,343.71	0.0851	4,028.95
其他应付款			88,147.26
其中：印度卢比	1,035,807.99	0.0851	88,147.26

59、 租赁

(1) 本公司作为出租人

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
出租房屋	4,127,458.66	
合 计	4,127,458.66	

七、 研发支出**1、 按费用性质列示**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	57,398,491.18	84,668,809.64
无形资产摊销	12,409,053.43	16,414,206.98
折旧费	4,876,160.71	6,785,837.60
原材料	2,510,769.65	94,302,718.31
差旅费	738,725.08	1,192,632.35
租赁费	604,520.90	618,282.80
其他	8,768,243.46	17,336,330.46
合 计	87,305,964.41	221,318,818.14
其中：费用化研发支出	87,305,964.41	211,371,397.80
资本化研发支出		9,947,420.34

八、 合并范围的变更

本公司本年度合变范围未发生变更。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天威保变(秦皇岛)变压器有限公司	河北秦皇岛	71,696.00	河北秦皇岛	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变(合肥)变压器有限公司	安徽合肥	50,272.50	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定保菱变压器有限公司	河北保定	10,440.62	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定天威互感器有限公司	河北保定	8,500.00	河北保定	制造业	97.78	2.22	设立
保定天威线材制造有限公司	河北保定	18,200.00	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定天威新城科技发展有限公司	河北保定	5,000.00	河北保定	制造业	30.00		设立
保定新胜冷却设备有限公司	河北保定	4,138.38	河北保定	制造业	100.00		非同一下控制下企业合并
保定天威卓创电工设备科技有限公司	河北保定	3,500.00	河北保定	制造业	30.85		设立
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	河北保定	5,000.00	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	印度	22.50 亿卢比	印度	制造业	90.00		设立

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

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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司 2023 年 12 月 5 日完成对子公司天威保变（秦皇岛）变压器有限责任公司少数股东 8.21% 的股权收购，持股比例变更为 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	天威保变（秦皇岛）变压器有限责任公司
购买成本对价	69,405,900.00
—现金	69,405,900.00
购买成本对价合计	69,405,900.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	55,685,579.72
差额	13,720,320.28
其中：调整资本公积	13,720,320.28

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	33,375,264.33	30,016,108.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,440,848.83	3,352,454.43
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,440,848.83	3,352,454.43

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,271,535.57	12,370.62	726,970.89	4,556,935.30	与资产相关
递延收益	6,675,699.40	873,499.54	447,237.89	7,101,961.05	与收益相关
合 计	11,947,234.97	885,870.16	1,174,208.78	11,658,896.35	——

2、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	726,970.89	395,156.40
与收益相关	9,478,596.27	13,666,992.92

十一、与金融工具相关的风险

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

给审计与风险管理委员会。

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

1、市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、58 “外币货币性项目”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 214,540.00 万元。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

2、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。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与

客户间的贸易条款以信用交易为主，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、7 和附注六、4 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	1,115,000,000.00		
应付票据	227,741,380.46		
应付账款	1,660,055,417.06		
其他应付款	94,157,246.55		
一年内到期的非流动负债（含利息）	102,261,467.31		
长期借款（含利息）		890,400,000.00	
租赁负债（含利息）		5,687,331.52	

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			56,390,880.48	56,390,880.48
（1）应收票据			56,390,880.48	56,390,880.48
（二）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			56,390,880.48	56,390,880.48

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国兵器装备集团有限公司	北京市	国有资产投资、经营与管理等	3,530,000.00	53.98	57.38

注：中国兵器装备集团有限公司（简称“兵装集团”）直接持有本公司 53.98% 股权，通过其子公司兵器装备集团财务有限责任公司、保定天威集团有限公司和保定同为电气设备有限公司间接持有本公司 3.40% 股权。

本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京天威瑞恒电气有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
五矿天威钢铁有限公司	同受一方控制的其他企业
保定天威集团特变电气有限公司	同受一方控制的其他企业
保定天威顺达变压器有限公司	同受一方控制的其他企业
北京中兵保险经纪有限公司	同受一方控制的其他企业
中国兵器装备研究院	同受一方控制的其他企业
绵阳市维博电子有限责任公司	同受一方控制的其他企业
中国兵器报社	同受一方控制的其他企业
中国兵器装备集团人力资源开发中心	同受一方控制的其他企业
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	同受一方控制的其他企业
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	同受一方控制的其他企业
保定同为电气设备有限公司	同受一方控制的其他企业
天威四川硅业有限责任公司	纳入破产清算的本公司控股子公司
天威新能源（长春）有限公司	同受一方控制的其他企业
天威新能源系统工程（北京）有限公司	同受一方控制的其他企业
兵器装备集团财务有限责任公司	同受一方控制的其他企业
浙江中兵健康养有限公司	同受一方控制的其他企业
湖北华中长江光电科技有限公司	同受一方控制的其他企业
河南中光学集团有限公司	同受一方控制的其他企业
南方工业科技贸易有限公司	同受一方控制的其他企业
中天恒投资管理有限公司	同受一方控制的其他企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
五矿天威钢铁有限公司	矽钢片等	71,883,890.68	53,046,261.63
保定天威集团特变电气有限公司	加工费、修理费等	14,998,340.72	46,155,880.87
保定天威顺达变压器有限公司	加工费、修理费等	9,642,123.74	4,563,212.43
天威新能源系统工程（北京）有限公司	光伏项目	3,407,618.84	9,168,999.90
北京中兵保险经纪有限公司	非工业性劳务	1,298,628.07	1,324,969.27
保定同为电气设备有限公司	租赁费、能源费	1,292,358.71	7,102.57
中国兵器装备集团人力资源开发中心	非工业性劳务	565,906.73	154,650.94
中国兵器报社	非工业性劳务	194,632.07	188,952.83
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	非工业性劳务	54,339.62	37,735.85
浙江中兵健康养有限公司	非工业性劳务	16,307.19	
中天恒投资管理有限公司	租赁费	15,094.34	15,094.34
中国兵器装备研究院	非工业性劳务	13,207.54	23,733.96
绵阳市维博电子有限责任公司	传感器	6,100.89	5,088.50
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	非工业性劳务		105,660.38
保定天威电力线材有限公司	低值易耗品		37,944.05

注：本年度保定天威电力线材有限公司已不再是本公司的关联方，与其之间发生的交易和往来不再作为本年度的关联交易和关联往来披露（下同）。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天威新能源系统工程（北京）有限公司	设备及工程施工等	15,101,988.82	12,876,797.12
保定天威集团特变电气有限公司	电磁线、散热器等	4,693,146.50	8,566,296.65

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
五矿天威钢铁有限公司	能源费	1,081,790.98	764,723.11
保定天威顺达变压器有限公司	片散、维修费等	120,472.19	178,251.32
保定同为电气设备有限公司	劳保用品	1,869.03	2,384.16
保定天威电力线材有限公司	能源费等		490,510.66
河南中光学集团有限公司	非工业性劳务		110,619.47
中国兵器装备研究院	非工业性劳务		6,194.69

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
保定天威集团特变电气有限公司	房屋建筑物	1,332,686.48	1,225,543.62	328,312.91	208,911.10	65,545.58	614,570.19
保定同为电气设备有限公司	房屋建筑物及设备	1,210,000.05		86,149.31		5,610,985.97	

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天威保变(合肥)变压器有限公司	2,240,000.00	2022-9-20	2024-9-30	否
天威保变(合肥)变压器有限公司	476,000.00	2022-10-10	2024-9-30	否
天威保变(合肥)变压器有限公司	558,000.00	2022-10-21	2024-9-30	否
天威保变(合肥)变压器有限公司	580,000.00	2022-10-28	2024-10-27	否
天威保变(合肥)变压器有限公司	287,000.00	2022-10-28	2024-10-27	否
天威保变(合肥)变压器有限公司	2,019,000.00	2023-12-08	2024-6-08	否
天威保变(合肥)变压器有限公司	5,936,000.00	2023-12-08	2024-12-08	否
天威保变(合肥)变压器有限公司	305,000.00	2023-12-18	2025-12-18	否
天威保变(合肥)变压器有限公司	375,000.00	2023-12-18	2025-12-18	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天威保变（合肥）变压器有限公司	1,670,000.00	2023-12-26	2025-12-26	否
保变股份-阿特兰塔变压器有限公司	475,520.84	2019-4-1	2026-6-30	否
保变股份-阿特兰塔变压器有限公司	1,228,044.07	2020-1-20	2026-4-30	否
保变股份-阿特兰塔变压器有限公司	511,499.59	2020-9-7	2026-7-31	否
保变股份-阿特兰塔变压器有限公司	264,178.31	2020-9-7	2026-3-31	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-1-10	2023-12-28	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023-1-16	2023-12-28	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2023-2-27	2023-12-28	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	85,000,000.00	2023-3-9	2023-12-29	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2023-3-9	2024-3-5	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2023-3-14	2023-11-2	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2023-3-20	2024-3-20	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2023-4-17	2023-11-2	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2023-4-20	2023-11-2	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2023-4-27	2023-6-2	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2023-6-15	2024-6-15	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	75,000,000.00	2023-6-20	2024-6-20	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-6-21	2024-6-21	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2023-6-25	2024-6-25	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2023-7-10	2024-7-10	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2023-7-24	2023-10-13	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	45,000,000.00	2023-7-24	2024-7-24	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2023-7-25	2024-7-25	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2023-8-15	2024-8-15	贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
兵器装备集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2023-8-29	2024-8-29	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2023-9-15	2024-9-15	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2023-9-15	2024-9-15	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023-9-18	2024-9-18	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2023-9-19	2024-9-19	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2023-9-19	2024-9-19	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2023-10-7	2024-10-7	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2023-10-13	2024-10-13	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-10-18	2024-10-18	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	75,000,000.00	2023-11-28	2024-11-28	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2023-11-28	2024-11-28	贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	5,400,000.00	2022-3-24	2025-3-24	贷款
中国兵器装备集团有限公司	100,000,000.00	2022-9-2	2024-9-2	委托贷款
中国兵器装备集团有限公司	300,000,000.00	2023-12-25	2025-12-25	委托贷款
中国兵器装备集团有限公司	300,000,000.00	2023-12-26	2025-12-26	委托贷款
中国兵器装备集团有限公司	285,000,000.00	2023-12-29	2025-12-29	委托贷款

注 1、本期期初中国兵器装备集团有限公司通过兵器装备集团财务有限责任公司向本公司提供委托贷款余额为 98,500.00 万元，本期新增借款金额 88,500.00 万元，本期偿还借款金额为 88,500.00 万元，期末余额为 98,500.00 万元。本公司本期向中国兵器装备集团有限公司支付利息 3,692.42 万元。

注 2、本期期初兵器装备集团财务有限责任公司向本公司提供贷款金额为 94,600.00 万元，本期新增借款金额为 121,500.00 万元，本期偿还借款金额 130,060.00 万元，期末余额为 86,040.00 万元。本公司本期向兵器装备集团财务有限责任公司支付利息 3,959.01 万元。

(5) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	640.38	580.73

(6) 其他关联交易

①存款

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在兵器装备集团财务有限责任公司存款账户余额为 66,974.37 万元，本公司本期收到兵器装备集团财务有限责任公司利息收入 116.55 万元。

②核销关联方资产

本公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过《关于核销三保公司其他权益工具投资、天威硅业其他权益工具投资及其他应收款项减值准备的议案》，鉴于天威四川硅业有限责任公司已完成工商注销，核销对天威四川硅业有限责任公司其他权益工具投资账面净值 0.00 元（初始投资额 481,950,000.00 元）、其他应收款账面净值 0.00 元（账面余额 1,186,874,486.75 元、坏账准备余额 1,186,874,486.75 元）。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
天威新能源系统工程（北京）有限公司	72,175.97	9,412.68	14,615,908.13	9,412.47
保定天威顺达变压器有限公司	189,326.00	18,200.00	196,000.00	9,800.00
保定天威集团特变电气有限公司	272,642.90		7,500.00	375.00
五矿天威钢铁有限公司	1,310,926.78		113,746.04	
合计	1,845,071.65	27,612.68	14,933,154.17	19,587.47
预付款项:				
保定天威顺达变压器有限公司			69,900.00	
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司			28,800.00	
合计			98,700.00	
其他应收款:				
保定天威电力线材有限公司			13,928,046.43	13,928,046.43
天威四川硅业有限责任公司			1,188,155,586.59	1,188,155,586.59
天威新能源（长春）有限公司	302,011.34	302,011.34	473,731.30	473,731.30
保定同为电气设备有限公司	45,000.00			
合计	347,011.34	302,011.34	1,202,557,364.32	1,202,557,364.32

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产：				
天威新能源系统工程（北京）有限公司			31,374.90	1,568.75
合 计			31,374.90	1,568.75

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中国兵器报社		910.00
保定天威顺达变压器有限公司	9,320,905.05	6,157,496.09
保定天威集团特变电气有限公司	7,494,527.06	21,138,677.05
五矿天威钢铁有限公司	39,778,958.65	26,687,203.62
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	28,000.00	112,000.00
天威新能源系统工程（北京）有限公司	1,057,120.00	6,891,388.45
保定同为电气设备有限公司	20,000.00	4,768.50
南方工业科技贸易有限公司	105,116.59	99,845.01
合 计	57,804,627.35	61,092,288.72
合同负债：		
湖北华中长江光电科技有限公司	176,991.15	
合 计	176,991.15	
其他流动负债：		
湖北华中长江光电科技有限公司	23,008.85	
合 计	23,008.85	

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

立案时间	起诉（申请）方	应诉（被申请人）方	案由	诉讼或仲裁机构名称及所在地	诉讼（仲裁）涉及金额（万元）	诉讼（仲裁）案件基本情况及进展
2018.4.3	建信信托有限公司	保定天威保变电气股份有限公司、中国兵器装备集团有限公司	侵权责任纠纷	北京市高级人民法院	93,324.30	建信信托认为兵装集团利用对天威集团的控制，与保变电气共同使用劣质资产置换天威集团优质资产，同时将保变电气的控股权从天威集团转移至兵装集团，导致天威集团由盈转亏并破产，造成建信信托无法收回其对天威集团债权约 7.2 亿元。2018 年 4 月，建信信托以侵权责任纠纷为由，在北京市高级人民法院对兵装集团、保变电气提起诉讼，要求判令兵装集团、保变电气连带赔偿建信信托财产损失及其他各项相关费用合计约 9.33 亿元。（1）2018 年 10 月，法院第一次开庭审理本案；（2）2018 年 12 月，法院裁定中止诉讼；（3）2020 年 12 月，法院决定对本案启动评估、鉴定程序；（4）2020 年 12 月，法院通过摇号选定重新评估机构为北京中天衡平国际评估有限公司，审计机构为北京高商万达会计师事务所有限公司；（5）2022 年 4 月，法院将重新评估变更为评估复核；（6）2022 年 9 月，中天衡平出具资产评估复核报告；（8）2023 年 1 月 12 日，法院开庭审理本案；（9）2023 年 6 月，法院作出一审判决，判决兵装集团与保变电气连带给付建信信托 6,333 万元及律师费 70 万元，驳回建信信托其他诉讼请求；（10）2023 年 6 月，保变

						电气提起上诉，法院已受理，截止 2023 年 12 月 31 日，本案二审尚未开庭。
2018.9.3	河北建设集团股份有限公司	天威保变（合肥）变压器有限公司	工程合同纠纷	合肥市庐阳区人民法院	459.45	2018 年 9 月,河北建设集团股份有限公司向合肥市庐阳区人民法院天威保变（合肥）变压器有限公司，请求合变公司支付一期工程款 296.41 万元及逾期付款利息 163.05 万元。经河北建设申请，法院委托安徽盛康工程管理集团有限公司进行工程造价鉴定，鉴定结果为三通一平道路工程款 1,361,574.45 元，一审法院据此判决合变公司支付河北建设工程款 1,361,574.45 元，并自 2021 年 3 月 8 日起支付利息至工程价款实际付清之日止。一审判决作出后，合变公司提起上诉。2022 年 6 月，合肥市中级法院裁定撤销庐阳区一审判决，发回庐阳区法院重审本案。2023 年 2 月，庐阳区法院再次开庭审理本案，截止 2023 年 12 月 31 日，本案尚在审理中。
2023.11.13	重庆华城电力设备安装工程有限公司	保定天威保变电气股份有限公司、国网英大股份有限公司等	买卖合同纠纷	重庆市渝北区人民法院	230.00	重庆华城电力以买卖合同纠纷为由，在渝北区法院起诉保变、国网英大及 7 自然人（亚东亚股东），要求判令退还其货款 80 万元，赔偿经济损失 150 万元，并承担诉讼费用。2024 年 3 月收到渝北区法院一审判决书，判决保变电气按股比承担相应责任，现阶段一审判决尚未生效。
2023.12.20	黄龙县冠科能源科技有限公司	保定天威保变电气股份有限公司	买卖合同纠纷	保定市竞秀区人民法院	577.22	2023 年 12 月，黄龙县冠科新能源科技有限公司向保定市竞秀区法院起诉保变电气，请求支付设备采购款及利息等款项约 577.22 万元；2024 年 3 月，法院一审判决保变电气支付黄龙冠科货款 523.35 万元及利息；保变电气就一审判决提起上诉，现阶段二审尚未开庭。

截至 2023 年 12 月 31 日公司本部已开立未到期保函金额 111,558.15 万元，涉及保证金金额 10,608.55 万元；已开立未到期进口信用证金额 1,532.69 万元，涉及保证金金额 387.73 万元。本公司子公司天威保变（合肥）变压器有限公司已开立未到期保函金额 2,149.40 万元，涉及保证金金额 935.68 万元。本公司子公司保定保菱变压器有限公司已开立未到期保函金额 2,902.98 万元，涉及保证金金额 1,773.22 万元。

十五、资产负债表日后事项

1、本公司 2023 年度第四次临时股东大会批准审议通过了《关于吸收合并天威保变（秦皇岛）变压器有限公司的议案》，本公司与全资子公司秦变公司签署吸收合并协议，资产移交手续等程序正在办理中。

2、截至本财务报告批准报出日，本公司新增银行承兑汇票 8,301.11 万元；新增欧元进口信用证 299.34 万元，瑞士法郎信用证 69.33 万元，瑞典克朗信用证 1,107.30 万元。

除上述事项外，截至本财务报告出具日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他

股东股份解除质押情况及持有本公司股权事项

2023年6月27日，保定天威集团有限公司（以下简称“天威集团”）所持有的341,426,778股无限售条件流通股办理了质押登记解除手续。2023年6月28日，天威集团所持股份于2023年6月28日被司法划转341,707,418股，其剩余持有股份10,573,222股仍处于质押中，占公司总股本的0.57%。截至2023年12月31日，天威集团持有的本公司股票总计10,573,222股，占公司总股本的0.57%。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
0 至 6 个月（含 6 个月）	738,547,572.17	898,958,264.98
7 个月至 1 年（含 1 年）	170,199,951.87	184,044,650.31
1 至 2 年	181,842,049.26	171,557,865.47
2 至 3 年	63,533,328.08	12,212,196.58
3 至 4 年	8,408,470.41	19,957,137.66

账 龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年	8,852,264.30	18,698,164.57
5 年以上	51,694,432.60	48,852,545.25
小 计	1,223,078,068.69	1,354,280,824.82
减：坏账准备	125,726,407.54	120,975,147.11
合 计	1,097,351,661.15	1,233,305,677.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,488,462.30	1.92	23,488,462.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,199,589,606.39	98.08	102,237,945.24	8.52	1,097,351,661.15
其中：					
按信用风险特征组合计提	1,062,545,917.22	86.88	71,516,049.81	6.73	991,029,867.41
按期满质保期组合	137,043,689.17	11.20	30,721,895.43	22.42	106,321,793.74
合 计	1,223,078,068.69	—	125,726,407.54	—	1,097,351,661.15

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,488,462.30	1.73	23,488,462.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,330,792,362.52	98.27	97,486,684.81	7.33	1,233,305,677.71

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
按信用风险特征组合	1,207,493,313.57	89.17	64,290,979.25	5.32	1,143,202,334.32
期满质保金组合	123,299,048.95	9.10	33,195,705.56	26.92	90,103,343.39
合计	1,354,280,824.82	——	120,975,147.11	——	1,233,305,677.71

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

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

② 组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月（含 6 个月）	679,749,090.45		0.00
7 个月至 1 年（含 1 年）	142,145,826.06	7,107,291.30	5.00
1 至 2 年	151,476,495.98	15,147,649.60	10.00
2 至 3 年	51,426,239.02	15,427,871.71	30.00
3 至 4 年	4,292,498.11	2,146,249.06	50.00
4 至 5 年	8,843,897.30	7,075,117.84	80.00
5 年以上	24,611,870.30	24,611,870.30	100.00
合计	1,062,545,917.22	71,516,049.81	

③ 组合中，按期满质保金组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月 (含 6 个月)	58,798,481.72		0.00
7 个月至 1 年 (含 1 年)	28,054,125.81	4,208,118.87	15.00
1 至 2 年	30,365,553.28	9,109,666.00	30.00
2 至 3 年	12,107,089.06	9,685,671.26	80.00
3 年以上	7,718,439.30	7,718,439.30	100.00
合 计	137,043,689.17	30,721,895.43	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
单项计提	23,488,462.30					23,488,462.30
按组合计 提	97,486,684.81	4,751,260.43				102,237,945.24
合 计	120,975,147.11	4,751,260.43				125,726,407.54

(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
第一名	74,993,184.50		74,993,184.50	5.78	
第二名	70,704,640.03	3,974,000.00	74,678,640.03	5.76	3,733,932.00
第三名	59,566,555.19		59,566,555.19	4.59	453,276.90
第四名	47,952,790.00		47,952,790.00	3.70	58,150.00
第五名	45,445,992.00		45,445,992.00	3.51	
合 计	298,663,161.72	3,974,000.00	302,637,161.72	23.34	4,245,358.90

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		4,801,227.96
其他应收款	113,372,213.86	112,838,595.44
合 计	113,372,213.86	117,639,823.40

(1) 应收股利**① 应收股利情况**

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
保定天威新城科技发展有限公司		4,951,227.96
小 计		4,951,227.96
减：坏账准备		150,000.00
合 计		4,801,227.96

② 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,951,227.96	100.00	150,000.00	3.03	4,801,227.96
其中：按信用风险特征组合计提	4,951,227.96	100.00	150,000.00	3.03	4,801,227.96
合 计	4,951,227.96	—	150,000.00	—	4,801,227.96

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	150,000.00			150,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-150,000.00			-150,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额				

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
0 至 6 个月 (含 6 个月)	61,325,313.37	22,272,680.25
7 个月至 1 年 (含 1 年)	7,796,729.51	52,467,007.85
1 至 2 年	9,020,254.78	37,609,970.13
2 至 3 年	35,583,795.43	1,178,022.54
3 至 4 年	925,165.44	712,076.40
4 至 5 年	581,214.26	442,058.39
5 年以上	25,182,598.85	1,213,177,626.86
小 计	140,415,071.64	1,327,859,442.42
减: 坏账准备	27,042,857.78	1,215,020,846.98
合 计	113,372,213.86	112,838,595.44

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款本金及利息	81,535,566.81	911,833,111.26
代偿贷款		355,996,120.31
往来款等	58,879,504.83	60,030,210.85
小 计	140,415,071.64	1,327,859,442.42
减：坏账准备	27,042,857.78	1,215,020,846.98
合 计	113,372,213.86	112,838,595.44

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	87,793,511.26	62.52	6,257,944.45	7.13	81,535,566.81
按组合计提坏账准备	52,621,560.38	37.48	20,784,913.33	39.50	31,836,647.05
其中：					
信用风险特征组合	52,621,560.38	37.48	20,784,913.33	39.50	31,836,647.05
合 计	140,415,071.64	—	27,042,857.78	—	113,372,213.86

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准 备	1,274,403,735.67	95.97	1,194,730,090.69	93.75	79,673,644.98
按组合计提坏账准 备	53,455,706.75	4.03	20,290,756.29	37.96	33,164,950.46
其中：					
信用风险特征组合	53,455,706.75	4.03	20,290,756.29	37.96	33,164,950.46
合 计	1,327,859,442.42	—	1,215,020,846.98	—	112,838,595.44

A、年末单项计提坏账准备

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保变股份-阿特兰塔 变压器印度有限公 司	41,535,566.81			对合并范围内的 子公司委托 贷款，风险可 控
保定天威线材制造 有限公司	40,000,000.00			
单位三	1,884,517.28	1,884,517.28	100.00	预计无法收回
单位四	1,367,012.61	1,367,012.61	100.00	预计无法收回
单位五	1,046,377.31	1,046,377.31	100.00	预计无法收回
其他	1,960,037.25	1,960,037.25	100.00	预计无法收回
合 计	87,793,511.26	6,257,944.45	——	——

B、组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月 (含 6 个月)	21,293,413.27		0.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5,966,707.78	298,335.39	5.00
1 至 2 年	4,223,760.80	422,376.08	10.00
2 至 3 年	706,644.43	211,993.33	30.00
3 至 4 年	925,165.44	462,582.72	50.00
4 至 5 年	581,214.26	464,971.41	80.00
5 年以上	18,924,654.40	18,924,654.40	100.00
合 计	52,621,560.38	20,784,913.33	

④ 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	20,290,756.29		1,194,730,090.69	1,215,020,846.98
2023 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	494,157.04			494,157.04
本年转回			1,597,659.49	1,597,659.49
本年转销				
本年核销			1,186,874,486.75	1,186,874,486.75
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	20,784,913.33		6,257,944.45	27,042,857.78

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备	1,194,730,090.69		1,597,659.49	1,186,874,486.75		6,257,944.45
组合计提坏 账准备	20,290,756.29	494,157.04				20,784,913.33
合 计	1,215,020,846.98	494,157.04	1,597,659.49	1,186,874,486.75		27,042,857.78

⑥ 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,186,874,486.75

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天威四川硅业有限责任公司	委托贷款本金等	1,186,874,486.75	已完成破产清算、工商注销	2023 年第四次临时股东大会审议通过	是
合 计	——	1,186,874,486.75	——	——	——

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	41,535,566.81	29.58	委托贷款	1 年以内 1-2 年 2-3 年	
保定天威线材制造有限公司	40,000,000.00	28.49	委托贷款	6 个月之内	
第三名	6,397,377.31	4.56	单位往来	5 年以上	6,397,377.31
第四名	3,620,168.00	2.58	单位往来	1 年以内 1 至 2 年	113,965.70
第五名	3,176,220.00	2.26	单位往来	1 年以内 1 至 2 年	75,573.95
合 计	94,729,332.12	67.46	——	——	6,586,916.96

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	2,016,049,077.14	6,000,000.00	2,010,049,077.14	1,946,643,177.14	6,000,000.00	1,940,643,177.14
对联营、合营企业投资	33,375,264.33		33,375,264.33	30,016,108.29		30,016,108.29
合 计	2,049,424,341.47	6,000,000.00	2,043,424,341.47	1,976,659,285.43	6,000,000.00	1,970,659,285.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	672,960,000.00		69,405,900.00		742,365,900.00		
天威保变（合肥）变压器有限公司	541,032,826.17				541,032,826.17		
保定保菱变压器有限公司	118,394,356.68				118,394,356.68		
保定天威互感器有限公司	83,112,659.92				83,112,659.92		
保定天威线材制造有限公司	181,622,293.92				181,622,293.92		
保定天威新城科技发展有限公司	14,323,220.00				14,323,220.00		
保定新胜冷却设备有限公司	91,475,880.08				91,475,880.08		
保定天威卓创电工设备科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	26,095,203.34				26,095,203.34		
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	211,626,737.03				211,626,737.03		
合计	1,946,643,177.14	6,000,000.00	69,405,900.00		2,016,049,077.14		6,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业								
北京天威瑞恒电气有限责任公司	30,016,108.29		3,440,848.83	-81,692.79			33,375,264.33	
合计	30,016,108.29		3,440,848.83	-81,692.79			33,375,264.33	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,359,265,451.15	2,238,667,523.30	2,502,687,100.37	2,234,406,946.47
其他业务	716,905,688.83	682,304,518.41	622,493,189.96	573,544,501.21
合 计	3,076,171,139.98	2,920,972,041.71	3,125,180,290.33	2,807,951,447.68

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合 计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
输变电产品	2,329,133,926.72	2,210,643,388.34
材料销售	705,891,362.39	674,046,287.67
其他	41,145,850.87	36,282,365.70
合 计	3,076,171,139.98	2,920,972,041.71
按经营地区分类：		
国内	2,959,134,905.66	2,814,692,662.91
国外	117,036,234.32	106,279,378.80
合 计	3,076,171,139.98	2,920,972,041.71
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	3,046,039,615.55	2,892,947,906.75
在某一时段内转让	30,131,524.43	28,024,134.96
合 计	3,076,171,139.98	2,920,972,041.71

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,482,343.60
权益法核算的长期股权投资收益	3,440,848.83	3,352,454.43
其他	-40,028.12	-1,794,247.86
合 计	3,400,820.71	7,040,550.17

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,118,697.50	
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	8,953,871.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,597,659.49	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,773,330.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,400.00	
小 计	16,466,959.21	

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响额	131,890.88	
少数股东权益影响额（税后）	-83,367.69	
合 计	16,418,436.02	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.92	-0.112	-0.112
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.54	-0.121	-0.121

保定天威保变电气股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月十二日

