西安高压电器研究院股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]21588 号

目　　录

审 计 报 告 ——————————————————————————1

2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日财务报表——————————————6

2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日财务报表附注————————————18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24D1ZEMBXL

审计报告

天职业字[2024]21588 号

西安高压电器研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安高压电器研究院股份有限公司（以下简称“西高院”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西高院 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
2023 年度西高院合并口径营业收入为 60,206.66 万元。 考虑到收入是西高院的关键业绩指标之一，收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将西高院收入的确认作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十九）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十五）营业收入、营业成本”和“十七、母公司财务报表主要项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。	我们针对收入确认执行的主要审计程序如下： (1)了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； (2)通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估西高院的收入确认政策； (3)对营业收入执行实质性分析程序，包括年度波动分析、毛利率分析、与同行业对比分析等，复核收入的合理性； (4)通过抽样方法选取样本，核对收入确认相关的支持性凭证，如委试协议、收入台账、检测报告、领取记录、快递信息、银行回单等原始单据，检查收入的真实性； (5)通过抽样方法选取样本，对销售交易进行函证； (6)对报告期重要客户进行背景了解，并关注是否存在关联交易； (7)对营业收入执行截止性测试，核实收入确认是否记录在正确的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、货币资金的存在和完整性	
2023 年末，西高院合并口径货币资金余额为 86,374.82 万元，占合并财务报表资产总额的 25.14%，对财务报表影响较为重大，因此我们将货币资金确定为关键审计事项。 请参阅财务报表附注 “六、合并财务报表主要项目注释”之“（一）货币资金”。	我们针对货币资金执行的主要审计程序如下： (1)了解及评价货币资金相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； (2)针对货币资金余额和本期变动的合理性进行分析； (3)获取已开立银行账户清单及企业信用报告，将已开立银行账户清单与银行明细账核对，检查银行账户的完整性；检查企业信用报告，关注是否存在使用权受限的货币资金及对外担保； (4)取得并检查银行账户的对账单，确认各银行账户期末余额是否正确，同时执行函证程序； (5)选取样本执行银行流水检查程序，关注发生额是否存在异常，关注是否存在关联方资金占用情况； (6)测算计提的通知存款、大额存单、定期存款的利息，确认利息计提金额是否准确； (7)重点检查资产负债表日前的收款和资产负债表日后的付款所对应的业务及其账务处理是否正常。

四、其他信息

西高院管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括西高院 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督西高院的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西高院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西高院不能持续经营。

（5）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。

（6）就西高院中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中国·北京

二〇二四年四月九日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	863,748,210.71	286,273,457.22	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	104,881,495.03	33,886,891.10	六、（二）
应收账款	35,711,610.22	57,699,052.90	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	4,852,150.60	21,131,746.43	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	499,071.00	6,663,530.92	六、（六）
其中：应收利息		1,635,540.38	六、（六）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	54,020,475.84	79,218,866.22	六、（七）
合同资产	303,620.00	757,625.00	六、（四）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	430,135,555.56		六、（八）
其他流动资产	11,594,735.18	17,267,587.53	六、（九）
流动资产合计	1,505,746,924.14	502,898,760.62	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	894,849,385.77	687,047,010.79	六、（十）
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	33,051,587.46	33,652,732.59	六、（十一）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	825,553,724.31	871,960,668.03	六、（十二）
在建工程	6,836,580.64	2,627,199.72	六、（十三）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,023,886.81	9,407,051.02	六、（十四）
无形资产	102,747,609.11	104,171,247.95	六、（十五）
开发支出			
商誉	23,716,852.85	24,402,443.88	六、（十六）
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,669,336.95	1,809,801.37	六、（十七）
其他非流动资产	32,981,173.20	16,879,602.80	六、（十八）
非流动资产合计	1,930,430,437.10	1,751,957,758.15	
资产总计	3,436,177,361.24	2,254,856,518.77	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	38,507,685.26	44,532,079.08	六、（十九）
预收款项			
合同负债	190,375,710.40	162,388,380.46	六、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,888,182.58	4,671,298.84	六、（二十一）
应交税费	12,134,350.73	5,089,620.49	六、（二十二）
其他应付款	5,154,786.68	1,894,687.67	六、（二十三）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,440,429.99	6,933,631.23	六、（二十四）
其他流动负债	16,674,905.25	10,833,488.83	六、（二十五）
流动负债合计	274,176,050.89	236,343,186.60	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,860,040.10	6,702,057.92	六、（二十六）
长期应付款	13,405,479.91	17,206,873.24	六、（二十七）
长期应付职工薪酬	11,250,000.00	8,940,000.00	六、（二十八）
预计负债			
递延收益	90,037,227.72	104,036,219.43	六、（二十九）
递延所得税负债	28,867,588.29	30,956,212.71	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	148,420,336.02	167,841,363.30	
负 债 合 计	422,596,386.91	404,184,549.90	
股东权益			
股本	316,579,466.00	237,434,599.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,489,803,394.01	1,509,165,257.22	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益	10,000.00	80,000.00	六、（三十二）
专项储备			
盈余公积	29,058,687.84	14,915,802.63	六、（三十三）
△一般风险准备			
未分配利润	178,129,426.48	89,076,310.02	六、（三十四）
归属于母公司股东权益合计	3,013,580,974.33	1,850,671,968.87	
少数股东权益			
股东权益合计	3,013,580,974.33	1,850,671,968.87	
负债及股东权益合计	3,436,177,361.24	2,254,856,518.77	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

西安高压电器研究院股份有限公司 91610403122073
贾涛 610104031207?
王辉
郑重

合并利润表

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

项目	2023年1-12月	2022年1-12月	附注编号
一、营业总收入	602,066,631.72	521,120,917.43	
其中：营业收入	602,066,631.72	521,120,917.43	六、（二十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	478,555,052.38	415,573,918.95	
其中：营业成本	315,047,213.50	270,026,666.32	六、（二十五）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	10,789,443.47	10,421,990.25	六、（二十六）
销售费用	11,174,729.32	11,808,796.40	六、（二十七）
管理费用	85,920,344.40	79,657,756.31	六、（二十八）
研发费用	60,926,307.81	49,793,583.24	六、（二十九）
财务费用	-8,302,986.15	-6,134,873.57	六、（四十）
其中：利息费用	253,980.00	300,213.36	六、（四十）
利息收入	9,920,161.99	7,483,362.10	六、（四十）
加：其他收益	31,641,422.69	28,202,506.68	六、（四十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	31,419,549.30	15,347,939.81	六、（四十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-601,145.13	-2,393,515.42	六、（四十三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	398,267.15		六、（四十四）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,678,125.70	-968,749.15	六、（四十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,510,950.88	-134,760.93	六、（四十五）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-10,569.28	85,430.78	六、（四十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	181,771,172.62	117,749,365.67	
加：营业外收入	320,831.55	1,133,133.55	六、（四十七）
减：营业外支出	56,571.28	8,049,587.53	六、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	182,235,152.89	110,832,911.69	
减：所得税费用	19,867,507.72	10,475,625.39	六、（四十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	162,367,945.17	130,357,286.30	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	162,367,945.17	130,357,286.30	
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）	162,367,945.17	130,357,286.30	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-70,000.00	930,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-70,000.00	930,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-70,000.00	930,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	-70,000.00	930,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	162,297,945.17	131,287,286.30	
归属于母公司所有者的综合收益总额	162,297,945.17	131,287,286.30	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.59	0.55	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.59	0.55	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2023年1-12月	2022年1-12月	附注编号
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	600,195,164.84	558,499,297.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8,009,884.88	7,351,092.06	
收到其他与经营活动有关的现金	56,176,476.99	32,018,689.81	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	664,381,526.71	597,869,078.96	
购买商品、接受劳务支付的现金	107,987,796.36	114,848,268.63	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	179,632,614.58	171,209,107.98	
支付的各项税费	40,910,384.42	46,950,289.54	
支付其他与经营活动有关的现金	73,227,300.25	68,229,114.32	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	401,758,095.61	401,236,780.47	
经营活动产生的现金流量净额	262,623,431.10	196,632,298.49	六、（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	2,364,291.66		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	398,267.15		六、（五十一）
投资活动现金流入小计	2,762,558.81	214,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,704,246.90	79,069,863.34	
投资支付的现金		267,600,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	729,941,703.37		六、（五十一）
投资活动现金流出小计	804,645,950.27	346,669,863.34	
投资活动产生的现金流量净额	-801,883,391.46	-346,455,863.34	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,073,577,062.71		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,073,577,062.71		
偿还债务支付的现金	3,800,000.00	3,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,427,316.83	10,293,945.96	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	16,343,697.89	3,564,051.33	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	79,571,014.72	17,657,997.29	
筹资活动产生的现金流量净额	994,006,047.99	-17,657,997.29	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	454,746,087.63	-167,481,562.14	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	286,273,457.22	453,755,019.36	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	741,019,544.85	286,273,457.22	六、（五十二）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　2023年1-12月　　金额单位：元

项目	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		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	237,431,599.00				1,509,165,257.72		80,000.00		14,915,802.63		89,076,310.02		1,850,671,968.87		1,850,671,968.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	237,431,599.00				1,509,165,257.72		80,000.00		14,915,802.63		89,076,310.02		1,850,671,968.87		1,850,671,968.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,144,867.00				980,638,136.79		-70,000.00		14,142,885.21		89,053,116.16		1,162,909,005.16		1,162,909,005.16
（一）综合收益总额							-70,000.00				162,367,945.17		162,297,945.17		162,297,945.17
（二）所有者投入和减少资本	79,144,867.00				980,638,136.79								1,059,783,003.79		1,059,783,003.79
1.所有者投入的普通股	79,144,867.00				980,638,136.79								1,059,783,003.79		1,059,783,003.79
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									14,142,885.21		-73,314,828.71		-59,171,943.50		-59,171,943.50
1.提取盈余公积									14,142,885.21		-14,142,885.21				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-59,171,943.50		-59,171,943.50		-59,171,943.50
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	316,576,466.00				2,489,803,394.01		10,000.00		29,058,687.84		178,429,426.48		3,013,880,974.33		3,013,880,974.33

法定代表人：贾涛　　主管会计工作负责人：王辉　　会计机构负责人：郑重

合并股东权益变动表（续）

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　2022年1-12月　　金额单位：元

项目	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		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	237,434,599.00				1,509,165,257.22		-850,000.00		2,902,403.32		-29,267,576.97		1,719,384,682.57		1,719,384,682.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	237,434,599.00				1,509,165,257.22		-850,000.00		2,902,403.32		-29,267,576.97		1,719,384,682.57		1,719,384,682.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							930,000.00		12,013,399.31		118,343,886.99		131,287,286.30		131,287,286.30
（一）综合收益总额							930,000.00				130,357,286.30		131,287,286.30		131,287,286.30
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									12,013,399.31		-12,013,399.31				
1. 提取盈余公积									12,013,399.31		-12,013,399.31				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	237,434,599.00				1,509,165,257.22		80,000.00		14,915,802.63		89,076,310.02		1,850,671,968.87		1,850,671,968.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	776,491,414.16	257,988,711.65	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	101,207,995.03	38,473,894.40	
应收账款	38,501,898.43	50,600,309.68	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	2,687,639.10	18,657,006.91	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12,089,305.17	5,228,489.96	十七、（二）
其中：应收利息		4,635,540.38	十七、（二）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	51,753,478.66	77,008,968.39	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	430,135,555.56		
其他流动资产	9,856,648.13	14,824,770.33	
流动资产合计	1,422,723,934.24	462,782,151.32	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	894,849,385.77	687,047,010.79	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	419,934,626.50	420,535,771.63	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	464,230,773.97	486,878,854.98	
在建工程	1,864,921.44	1,764,692.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,023,886.81	9,407,051.02	
无形资产	57,204,801.24	56,081,908.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,333,503.26	1,029,302.98	
其他非流动资产	31,544,923.20	16,198,545.00	
非流动资产合计	1,878,986,822.19	1,678,943,138.12	
资　产　总　计	3,301,710,756.43	2,141,725,289.11	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	31,230,021.97	33,587,922.59	
预收款项			
合同负债	163,105,927.49	142,189,521.15	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,029,642.00	3,258,531.00	
应交税费	10,147,260.51	3,884,416.17	
其他应付款	4,678,444.96	1,432,093.60	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,640,429.99	3,133,631.23	
其他流动负债	14,953,517.38	9,621,557.26	
流动负债合计	230,785,244.30	197,107,673.00	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,860,040.10	6,702,057.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	8,180,000.00	8,940,000.00	
预计负债			
递延收益	65,975,210.76	77,704,867.59	
递延所得税负债	5,701,013.54	7,031,355.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	84,716,264.40	100,378,281.14	
负 债 合 计	315,501,508.70	297,485,954.14	
股东权益			
股本	316,579,466.00	237,434,599.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,438,204,846.72	1,457,566,709.93	
减：库存股			
其他综合收益	10,000.00	80,000.00	
专项储备			
盈余公积	29,058,687.84	14,915,802.63	
△一般风险准备			
未分配利润	202,356,247.17	134,242,223.71	
股东权益合计	2,986,209,247.73	1,844,239,335.30	
负债及股东权益合计	3,301,710,756.43	2,141,725,289.44	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年1-12月	2022年1-12月	附注编号
一、营业总收入	466,180,882.66	399,811,213.21	
其中：营业收入	466,180,882.66	399,811,213.21	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	363,156,998.29	304,301,911.91	
其中：营业成本	245,972,202.69	202,318,581.21	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,869,199.60	6,621,535.25	
销售费用	9,088,932.61	7,890,214.16	
管理费用	58,977,286.66	53,981,361.39	
研发费用	50,344,141.73	39,639,280.82	
财务费用	-8,094,765.03	-6,149,077.95	
其中：利息费用			
利息收入	9,383,962.19	7,125,992.37	
加：其他收益	28,589,918.51	25,298,062.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	31,119,549.30	15,125,418.98	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-601,145.13	-2,393,515.12	十七、（九）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,917,857.92	739,783.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,230,741.80		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-10,569.28	-11,594.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	160,174,213.08	136,990,971.27	
加：营业外收入	217,000.22	956,901.94	
减：营业外支出	14.71	7,885,516.79	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,391,198.59	130,062,326.42	
减：所得税费用	18,962,346.45	9,928,333.29	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,428,852.14	120,133,993.13	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	141,428,852.14	120,133,993.13	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-70,000.00	930,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-70,000.00	930,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	-70,000.00	930,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	141,358,852.14	121,063,993.13	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

贾涛 610104031207[illegible]　　王辉　　郑重

现金流量表

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2023年1-12月	2022年1-12月	附注编号
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	449,337,224.83	431,205,026.77	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	6,392,919.73	6,135,881.68	
收到其他与经营活动有关的现金	50,012,019.91	29,842,713.95	
经营活动现金流入小计	505,742,164.47	467,183,627.40	
购买商品、接受劳务支付的现金	87,343,808.82	82,858,600.82	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	137,309,771.59	129,689,386.89	
支付的各项税费	30,326,010.71	34,491,004.23	
支付其他与经营活动有关的现金	48,663,405.88	41,734,540.39	
经营活动现金流出小计	303,642,997.00	288,573,532.33	
经营活动产生的现金流量净额	202,099,167.47	178,910,095.07	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,364,291.66	131,006.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,308.48	102,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,380,600.14	20,233,006.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,877,348.91	73,275,509.70	
投资支付的现金		267,600,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	721,601,703.37		
投资活动现金流出小计	786,479,052.28	340,875,509.70	
投资活动产生的现金流量净额	-784,098,452.14	-320,642,502.76	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,073,577,062.71		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,073,577,062.71		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,171,943.50		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	16,343,697.89	3,564,051.33	
筹资活动现金流出小计	75,515,641.39	3,564,051.33	
筹资活动产生的现金流量净额	998,061,421.32	-3,564,051.33	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	416,062,136.65	-145,296,459.02	
加：期初现金及现金等价物的余额	257,988,711.65	403,285,170.67	
六、期末现金及现金等价物余额	674,050,848.30	257,988,711.65	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

项目	2023年1-12月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	237,434,599.00				1,157,566,709.93		80,000.00		14,915,802.63		134,242,223.74	1,844,239,335.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	237,434,599.00				1,157,566,709.93		80,000.00		14,915,802.63		134,242,223.74	1,844,239,335.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,144,867.00				980,638,136.79		-70,000.00		14,142,885.21		68,114,023.43	1,141,969,912.43
（一）综合收益总额							-70,000.00				141,428,852.14	141,358,852.14
（二）所有者投入和减少资本	79,144,867.00				980,638,136.79							1,059,783,003.79
1.所有者投入的普通股	79,144,867.00				980,638,136.79							1,059,783,003.79
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									14,142,885.21		-73,314,828.71	-59,171,943.50
1.提取盈余公积									14,142,885.21		-14,142,885.21	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-59,171,943.50	-59,171,943.50
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	316,579,466.00				2,138,204,846.72		10,000.00		29,058,687.84		202,356,247.17	2,986,209,247.73

法定代表人：贾涛　　主管会计工作负责人：王辉　　会计机构负责人：郑重

股东权益变动表（续）

编制单位：西安高压电器研究院股份有限公司　　金额单位：元

项目	2022年1-12月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	237,434,599.00				1,457,566,709.93		-850,000.00		2,902,403.32		26,121,629.92	1,723,175,342.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	237,434,599.00				1,457,566,709.93		-850,000.00		2,902,403.32		26,121,629.92	1,723,175,342.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							930,000.00		12,013,399.31		108,120,593.82	121,063,993.13
（一）综合收益总额							930,000.00				120,133,993.13	121,063,993.13
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									12,013,399.31		-12,013,399.31	
1.提取盈余公积									12,013,399.31		-12,013,399.31	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	237,434,599.00				1,457,566,709.93		80,000.00		14,915,802.63		134,242,223.74	1,844,239,335.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

西安高压电器研究院股份有限公司

2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1.设立阶段

西安高压电器研究院股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“西高院”）前身为西安高压电器研究所（以下简称“西高所”），于 1958 年 5 月设立，成立时系一家全民所有制企业。2001 年 6 月 29 日，中国西电集团有限公司（原西安电力机械制造公司，以下简称“西电集团”）作出《关于同意西安高压电器研究所实施债转股并整体改制为有限责任公司的批复》（西电发[2001]206 号），同意西高所实施债转股并整体改制为西安高压电器研究院有限责任公司（以下简称“西高有限”）。改制方案为西电集团以其原投入西高所的经营性资产和土地经评估确认后的净资产 16,900.00 万元作为出资，占西高有限注册资本的 66.38%；中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“中国华融”）以转股债权 2,299.00 万元作为对西高有限的出资，占西高有限注册资本的 9.03%；中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“中国信达”）以转股债权 6,261.00 万元作为对西高有限的出资，占西高有限注册资本的 24.59%，西高有限的注册资本为 25,460.00 万元。

西高有限设立时股权结构如下：

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	西电集团	16,900.00	66.38
2	中国信达	6,261.00	24.59
3	中国华融	2,299.00	9.03
	合计	25,460.00	100.00

2.2007 年 8 月，第一次增加注册资本

2006 年 7 月 28 日，西高有限召开股东会，同意将西高有限三期工程项目国家拨款 8,858.00 万元转为国家资本金，并调增西电集团股权。2007 年 8 月 15 日，西高有限完成了本次增资的工商变更登记。

本次增资后，西高有限的股权结构如下：

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	西电集团	25,758.00	75.06
2	中国信达	6,261.00	18.24
3	中国华融	2,299.00	6.70
	合计	34,318.00	100.00

2007 年 9 月 25 日，中国华融与西电集团签订了《股权转让合同》，中国华融持有的西高有限股权转让给西电集团，转让价格为 2,321.98 万元；2007 年 10 月 11 日，中国信达与西电集团签订了《关于转让西安高压电器研究所有限责任公司股权的股权转让合同》，转让价格为 7,199.77 万元，并于 2007 年 11 月 26 日，西高有限完成了本次变更的工商登记。

本次变更后，西高有限的股权结构如下：

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	西电集团	34,318.00	100.00
	合计	34,318.00	100.00

3. 2008 年 4 月，股东变更

2008 年 4 月 28 日，西电集团将其持有西高有限 100%股权作为对中国西电电气股份有限公司（以下简称“西电股份”）的出资，西高有限股东将由西电集团变更为西电股份，并于 2008 年 4 月 30 日完成了本次变更的工商登记。

本次变更后，西高有限的股权结构如下：

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	西电股份	34,318.00	100.00
	合计	34,318.00	100.00

4. 2008 年 12 月，公司名称变更

2008 年 12 月 18 日，西电股份作出《关于同意变更西安高压电器研究所有限责任公司名称及经营范围的决定》，同意西高有限名称变更为西安高压电器研究院有限责任公司，2008 年 12 月 19 日，西高有限完成了此次变更的工商登记并取得了换发的《营业执照》。

5. 2009 年 12 月，西高有限吸收合并西安电瓷研究所有限公司并进行第二次增资

2009 年 12 月 28 日，西电股份作出《关于所属西高院公司与西瓷所公司吸收合并有关事项的决定》，以西安电瓷研究所有限公司（以下简称“西电瓷”）截至 2009 年 11 月 30 日的评估净资产 8,792.92 万元对西高有限进行增资，其中 8,790.00 万元作为增加西高有限的注册资本，差额部分作为西高有限的资本公积。本次吸收合并完成后，西高有限的注册资本由 34,318.00

万元增加至 43,108.00 万元。

本次增资后，西高有限的股权结构如下：

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	西电股份	43,108.00	100.00
	合计	43,108.00	100.00

6.2010 年 3 月，第三次增资

2010 年 3 月 12 日，西电股份作出《关于同意向西安高压电器研究院有限责任公司增加注册资本的决定》，同意向西高有限增加注册资本 20,960.00 万元，新增注册资本出资全部以货币方式认缴，2010 年 3 月 19 日，西高有限完成了本次增资的工商变更登记。

本次增资后，西高有限的股权结构如下：

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	西电股份	64,068.00	100.00
	合计	64,068.00	100.00

7.2016 年 8 月，分立

2016 年 4 月 5 日，西电股份作出《西安高压电器研究院有限责任公司分立事项的股东书面决定》，同意西高有限采用存续分立方式分立为存续公司“西高有限”和新设公司西安西电电气研究院有限责任公司（以下简称“西电研究院”）。

与检测业务相关的资产、资质、业务、权利、债权债务、子公司和分支机构等由存续公司西高有限承继，存续公司西高有限的注册资本由 64,068.00 万元变更为 14,068.00 万元，西电研究院的注册资本为 50,000.00 万元。2016 年 8 月 25 日，西高有限完成了本次公司分立的工商变更登记。

本次变更后，西高有限的股权结构如下：

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	西电股份	14,068.00	100.00
	合计	14,068.00	100.00

8.2021 年 11 月，实施股权激励计划，并进行第四次增资

2021 年 10 月 16 日，西电股份召开第三届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于西安高压电器研究院有限责任公司股权激励方案的议案》，同意西高有限根据《国有科技型企业股权和分红激励暂行办法》（财资[2016]4 号）政策要求，以西高有限股权为标的，采取非公开协议增资方式，对其重要技术人员和经营管理人员实施股权激励，股权激励对象与拟引入的战

略投资者同股同价。

2021 年 10 月 25 日，西电股份作出《关于西安高压电器研究院有限责任公司引进战略投资者的批复》（西电电气发[2021]105 号），同意引进北京丰瀛安创企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“丰瀛安创”）、中国三峡建工（集团）有限公司（以下简称“三峡建工”）、科改策源（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“科改策源”）及平高集团有限公司（以下简称“平高集团”）作为西高有限的新股东，同意西电国弧（北京）投资管理有限责任公司（以下简称“国弧投资”）以及西高有限员工持股平台西安智测壹号企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“智测壹号”）采用非公开协议方式同步增资，增资价格与外部投资方保持一致。其中，同意丰瀛安创采用其持有的沈阳变压器研究院有限公司（原沈阳变压器研究院股份有限公司，以下简称“沈变院”）100%股权及部分货币资金方式进行增资，非货币资产部分以经西电集团备案的评估结果为准计算对应入股金额，根据《西安高压电器研究院有限责任公司的增资扩股协议》，约定每一元新增注册资本的认缴价格为 10.48 元，公司变更后的注册资本为 23,743.46 万元，并于 2021 年 11 月 23 日，西高有限完成本次变更的工商登记并领取了《营业执照》。

本次增资后，西高有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	西电股份	14,068.00	59.25
2	丰瀛安创	4,689.33	19.75
3	三峡建工	1,662.04	7.00
4	科改策源	1,424.61	6.00
5	国弧投资	983.77	4.14
6	平高集团	474.87	2.00
7	智测壹号	440.84	1.86
	合计	23,743.46	100.00

9.2021 年 12 月，西高有限整体变更为股份公司

西高有限分别于 2021 年 12 月 15-16 日召开董事会、股东会，于 2021 年 12 月 27 日获取中国电气装备集团有限公司《关于同意西安高压电器研究院有限责任公司国有股权管理方案的批复》（中国电气装备〔2021〕25 号），于 2021 年 12 月 29 日召开创立大会暨 2021 年第一次临时股东大会，以 2021 年 10 月 31 日为股份制改制基准日，经审计的西高有限账面净资产 169,500.13 万元为基础，折合为股份 23,743.4599 万股，每股面值人民币 1 元，其中人民币 23,743.4599 万计入股本，净资产超过股本余额部分计入资本公积。

2021 年 12 月 31 日，西高有限就整体变更设立股份公司事项在西安市市场监督管理局办理了工商登记手续，并换领了新的《营业执照》。根据该《营业执照》，公司名称为西安高压

电器研究院股份有限公司，类型为其他股份有限公司（非上市），注册资本为23,743.4599万元，公司营业期限为长期。

西高院设立时的股权结构如下：

序号	发起人姓名/名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	西电股份	14,068.00	59.25
2	丰瀛安创	4,689.33	19.75
3	三峡建工	1,662.04	7.00
4	科改策源	1,424.61	6.00
5	国弧投资	983.77	4.14
6	平高集团	474.87	2.00
7	智测壹号	440.84	1.86
	合计	23,743.46	100.00

10.2023年6月，西高院在首次发行股票并在科创板上市

根据西高院于2022年5月12日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市的议案》，以及2023年3月30日中国证券监督管理委员会证监许可（2023）726号文同意西高院注册申请的批复，本公司首次公开发行79,144,867.00股人民币普通股股票，全部为公开发行新股。公司原注册资本为人民币237,434,599.00元，本次发行完成后的注册资本为人民币316,579,466.00元。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为工程和技术研究和试验发展（《国民经济行业分类》），经营范围包括：计量技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；智能控制系统集成；工业设计服务；标准化服务；广告发布。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；检验检测服务；认证服务；出版物零售；期刊出版；报纸出版。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

（三）公司的实际控制人

本公司的母公司为中国西电电气股份有限公司，本公司的实际控制人为国务院国资委。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会批准于2024年4月9日报出。

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。

子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的债权投资	金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 100 万元

项目	重要性标准
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于1,000万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

1.控制的判断标准

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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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。非同一控制下公司合并增加的子公司，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。同一控制下公司合并增加的子公司，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。对于非同一控制下公司合并取得的子公司，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。

公司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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见附注“三、（十七）长期股权投资”或附注“三、（十一）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”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”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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（十）外币业务

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1.应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	票据类型
银行承兑汇票	票据类型

对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失。

2.应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
质保金组合	应收款项中的质保金视为一个组合

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并报表范围内各单位之间应收款项视为一个组合

对于划分为信用风险特征组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为质保金组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失率为 5%。

对于划分为关联方组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失。

3. 其他应收款

其他应收款包括其他应收款、应收利息、应收股利。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其中，应收利息和应收股利不计提坏账准备，其他应收款项整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

（十三）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及项目实施成本等。

项目实施成本：根据公司收入确认政策，高压开关类试验检测业务，公司提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付给客户时确认收入。对于已确认收入项目，相关项目实施成本结转营业成本，若未确认收入项目，相关试验成本在存货项目下实施成本归集。

2.发出存货的计价方法

发出存货时除试验业务对应的实施成本、技术服务对应的合同履约成本采用个别计价法外，其余存货采用移动加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个（或类别）存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十二）应收款项”。

（十五）持有待售资产

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十六）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十一）金融工具”。

（十七）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1)部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2)部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八)固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	3-30	5.00	3.17-31.67
电子设备	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00
运输工具	年限平均法	6、10	5.00	9.50、15.83
办公及其他设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
节能设备	年限平均法	5-7	5.00	13.57-19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。

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

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十二）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50.00	法定使用权
软件	2.00-5.00	预计收益期限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

5.本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段：是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

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

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退

休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十八）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.本公司收入确认的具体政策：

（1）检测、计量、认证服务

公司完成服务后出具报告，根据与客户约定的方式进行交付，主要有自取、快递、电子报告下载等交付方式，以报告的交付时间为收入确认时点。报告交付的具体含义如下：

交付方式	交付的具体含义
快递邮寄	自邮寄发出之日视为交付
现场自取	客户现场领取报告并在登记簿上签字视为交付
电子版上传	电子版报告上传至指定网站达可下载状态视为交付
不出报告归档	客户签署不出具报告的处置单视为交付

（2）技术研究与技术咨询

公司完成服务后，以相关服务成果的验收时间为收入确认时点。

4.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款

的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为承租方非简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

1.企业所得税

公司名称	简称	税率
西安高压电器研究院股份有限公司	西高院	15.00%
西安高压电器研究院常州有限责任公司	常州子公司	15.00%
沈阳变压器研究院有限公司	沈变院	15.00%

2.增值税

公司名称	简称	税率
西安高压电器研究院股份有限公司	西高院	13%/9%/6%/5%/2%

公司名称	简称	税率
西安高压电器研究院常州有限责任公司	常州子公司	6%
沈阳变压器研究院有限公司	沈变院	13%/9%/6%/5%/3%

3.其他税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.西安高压电器研究院股份有限公司

（1）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

报告期内，本公司依上述规定按15%税率计缴企业所得税。

（2）2021年11月25日，本公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202161002404），认定有效期为三年。报告期内，本公司享受高新技术企业税收优惠政策。

（3）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），本公司作为生产性服务企业，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

（4）根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。报告期内，本公司享受该项优惠政策。

2.西安高压电器研究院常州有限责任公司

（1）2022年10月12日，常州子公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232001377），认定有效期为三年。报告期内，常州子公司企业所得税减按15.00%计征。

（2）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），常州子公司作为生产性服务企业，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

（3）根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。报告期内，常州子公司享受该项优惠政策。

（4）根据《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税(2018)54号)和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021年第6号)）的相关规定：企业在2018年1月1日至2023年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

3.沈阳变压器研究院有限公司

（1）2022年12月14日，沈变院取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202221001771），认定有效期为三年。报告期内，沈变院企业所得税减按15.00%计征。

（2）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），沈变院作为生产性服务企业，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

（3）根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。报告期内，沈变院享受该项优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。

1）关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第16号明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易）以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，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。该规定自2023年1月1日起施行，对于首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至2023年1月1日之间发生的适用本解

释的交易，应当进行调整，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司执行该规定并于财务报表中对递延所得税资产及负债按照抵消后净额列示，对本期财务报表无影响。

2.会计估计的变更

（1）会计估计变更的原因

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》第十九条规定，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。适用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”

为了更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，公司以谨慎性原则为前提，并结合公司固定资产的实际使用情况，参考行业惯例，对相应类别的固定折旧年限进行了梳理。

（2）变更的内容

变更前采用的会计估计			变更后采用的会计估计		
固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）
房屋及建筑物	20-30	3.00	房屋及建筑物	10-50	5.00
机器设备	5-20	3.00	机器设备	3-30	5.00
电子设备	8-10	3.00	电子设备	5-12	5.00
运输工具	5-10	3.00	运输工具	6、10	5.00
办公设备	5-10	3.00	办公及其他设备	5-20	5.00
其他设备	5-10	3.00	节能设备	5-7	5.00

（3）会计估计变更的日期

本次会计估计变更自 2023 年 12 月 1 日开始执行。

（4）会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对于本次会计估计变更事项采用未来适用法处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

本次会计估计变更对当期的影响情况:2023 年固定资产折旧计提数增加 21.07 万元，在不考虑其他影响的前提下，2023 年净利润减少 17.91 万元。

3.前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正。

4. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

2023 年起首次执行新会计准则或准则解释对公司合并及母公司财务报表无影响，2022 年 1 月 1 日无需披露的首次执行调整金额。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	828,066,601.28	31,941,593.05
其他货币资金	-	-
存放财务公司存款	35,681,609.43	254,331,864.17
合计	863,748,210.71	286,273,457.22
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额	期初余额
期末受限制的货币资金	122,728,665.86	-

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,218,657.69	3,378,000.00
商业承兑汇票	84,662,837.34	30,508,894.40
合计	104,881,495.03	33,886,894.40

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,153,000.00	-
商业承兑汇票	-	5,167,161.73
合计	2,153,000.00	5,167,161.73

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	109,388,526.37	100.00	4,507,031.34	4.12	104,881,495.03
其中：银行承兑汇票组合	20,218,657.69	18.48	-	-	20,218,657.69
商业承兑汇票组合	89,169,868.68	81.52	4,507,031.34	5.05	84,662,837.34
合计	109,388,526.37	100.00	4,507,031.34	--	104,881,495.03

接上表：

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,802,172.03	100.00	1,915,277.63	5.35	33,886,894.40
其中：银行承兑汇票组合	3,378,000.00	9.44	-	-	3,378,000.00
商业承兑汇票组合	32,424,172.03	90.56	1,915,277.63	5.91	30,508,894.40
合计	35,802,172.03	100.00	1,915,277.63	--	33,886,894.40

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	89,169,868.68	4,507,031.34	5.05
合计	89,169,868.68	4,507,031.34	5.05

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	1,915,277.63	2,591,753.71	-	-	-	4,507,031.34
合计	1,915,277.63	2,591,753.71	-	-	-	4,507,031.34

6. 本期不存在实际核销的应收票据情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	34,065,649.35	54,388,690.17
1-2 年（含 2 年）	3,272,716.40	4,423,973.91
2-3 年（含 3 年）	570,336.11	2,899,402.93
3-4 年（含 4 年）	9,126.60	37,277.35
4-5 年（含 5 年）	-	-
5 年以上	45,969.05	218,835.16
小计	37,963,797.51	61,968,179.52
减：坏账准备	2,252,187.29	4,269,126.62
合计	35,711,610.22	57,699,052.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,963,797.51	100.00	2,252,187.29	5.93	35,711,610.22
其中：信用风险特征组合	37,963,797.51	100.00	2,252,187.29	5.93	35,711,610.22
合计	37,963,797.51	100.00	2,252,187.29	=	35,711,610.22

接上表：

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,968,179.52	100.00	4,269,126.62	6.89	57,699,052.90
其中：信用风险特征组合	61,968,179.52	100.00	4,269,126.62	6.89	57,699,052.90
合计	61,968,179.52	100.00	4,269,126.62	=	57,699,052.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	34,065,649.35	1,703,282.47	5.00
1-2 年	3,272,716.40	327,271.64	10.00
2-3 年	570,336.11	171,100.83	30.00
3-4 年	9,126.60	4,563.30	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	45,969.05	45,969.05	100.00
合计	37,963,797.51	2,252,187.29	-

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	4,269,126.62	-807,293.76	26,290.00	461,139.42	-722,216.15	2,252,187.29
合计	4,269,126.62	-807,293.76	26,290.00	461,139.42	-722,216.15	2,252,187.29

注：“其他变动”系根据投资及交接协议约定，对于沈变院在合并日后1年内未能收回的应收检测款等，由沈变院原股东按照相关应收款项原值减去坏账准备的净值，于2023年以银行存款补偿到位，同时核销对应的减值准备。。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
山东达驰高压开关有限公司	208,869.78
江苏赛勒宝科技有限公司	79,403.53
江苏波瑞电气有限公司	172,866.11
合计	461,139.42

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
陕西拓邦鼎新电力有限公司	3,200,000.00	-	3,200,000.00	8.36	160,000.00
陕西中试电力科技有限公司	3,077,959.24	-	3,077,959.24	8.04	153,897.96

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
青岛海洋电气设备检测有限公司	2,797,009.00	-	2,797,009.00	7.31	139,850.45
西安西电高压开关有限责任公司	2,777,226.18	-	2,777,226.18	7.25	138,861.31
国网河南省电力公司电力科学研究院	2,549,385.25	-	2,549,385.25	6.66	127,469.26
合计	14,401,579.67	-	14,401,579.67	37.62	720,078.98

（四）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	319,600.00	15,980.00	303,620.00	797,500.00	39,875.00	757,625.00
合计	319,600.00	15,980.00	303,620.00	797,500.00	39,875.00	757,625.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	319,600.00	100.00	15,980.00	5.00	303,620.00
其中：质保金组合	319,600.00	100.00	15,980.00	5.00	303,620.00
合计	319,600.00	100.00	15,980.00	-	303,620.00

接上表：

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	797,500.00	100.00	39,875.00	5.00	757,625.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：质保金组合	797,500.00	100.00	39,875.00	5.00	757,625.00
合计	797,500.00	100.00	39,875.00	--	757,625.00

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
质保金	319,600.00	15,980.00	5.00
合计	319,600.00	15,980.00	5.00

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	原因
质保金	-24,950.00	-	-	1,055.00	预期信用损失
合计	-24,950.00	-	-	1,055.00	-

注：“其他变动”系期初重分类至其他非流动资产的质保金2024年内到期，故本期列报至合同资产，包含对应的合同资产减值准备金额。

4. 本期无核销的合同资产情况。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,617,376.33	95.18	20,014,855.08	94.71
1-2 年（含 2 年）	146,974.27	3.01	1,018,203.05	4.82
2-3 年（含 3 年）	27,800.00	0.57	98,688.30	0.47
3 年以上	60,000.00	1.24	-	-
合计	4,852,150.60	100.00	21,131,746.43	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
顺特电气设备有限公司	489,778.20	10.09

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海汉得信息技术股份有限公司	444,000.00	9.15
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	407,440.70	8.40
特变电工沈阳变压器集团有限公司	420,000.00	8.66
南京璞骏新能源技术有限公司	298,500.00	6.15
合计	2,059,718.90	42.45

（六）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	4,635,540.38
应收股利	-	-
其他应收款	499,071.00	2,027,990.54
合计	499,071.00	6,663,530.92

2.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
通知存款	-	4,635,540.38
合计	-	4,635,540.38

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	521,548.43	2,110,306.95
1-2年（含2年）	4,000.00	-
2-3年（含3年）	-	24,205.27
3-4年（含4年）	-	9,678.50
4-5年（含5年）	-	7,080.00
5年以上	5,000.00	185,645.17
小计	530,548.43	2,336,915.89
减：坏账准备	31,477.43	308,925.35
合计	499,071.00	2,027,990.54

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金	210,135.31	80,547.47
押金、保证金等	294,346.80	968,924.60
应收暂付款	-	963,711.12
其他	26,066.32	323,732.70
合计	530,548.43	2,336,915.89

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	530,548.43	100.00	31,477.43	5.93	499,071.00
其中：信用风险特征组合	530,548.43	100.00	31,477.43	5.93	499,071.00
合计	530,548.43	100.00	31,477.43	--	499,071.00

接上表：

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,336,915.89	100.00	308,925.35	13.22	2,027,990.54
其中：信用风险特征组合	2,336,915.89	100.00	308,925.35	13.22	2,027,990.54
合计	2,336,915.89	100.00	308,925.35	--	2,027,990.54

（4）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）	
期初余额	308,925.35	-	-	308,925.35
期初余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段	-197,403.67	-	197,403.67	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-80,044.25	-	-	-80,044.25
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	197,403.67	197,403.67
其他变动	-	-	-	-
期末余额	31,477.43	-	-	31,477.43

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	308,925.35	-80,044.25	-	197,403.67	-	31,477.43
合计	308,925.35	-80,044.25	-	197,403.67	-	31,477.43

（6）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
西安市市政设施管理局	20,000.00
莲湖区市容园林局	150,000.00
冯智尚	17,725.17
上海波瑞电气有限公司	5,801.50
江苏波瑞电气有限公司	3,877.00
合计	197,403.67

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
陕西新时代商务有限公司	225,346.80	42.47	押金、保证金等	1 年以内	11,267.34
杨斌	164,336.36	30.97	职工备用金	1 年以内	8,216.82
徐州金桥建设项目管理有限公司	50,000.00	9.42	押金、保证金等	1 年以内	2,500.00
王珊	27,000.00	5.09	职工备用金	1 年以内	1,350.00

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北京中至正工程咨询有限责任公司	16,440.00	3.10	其他	1 年以内	822.00
合计	483,123.16	91.05	-	-	24,156.16

（8）本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	1,876,995.50	1,787,141.49	89,854.01
原材料	408,136.96	404,746.80	3,390.16
合同履约成本	55,157,973.57	1,230,741.90	53,927,231.67
合计	57,443,106.03	3,422,630.19	54,020,475.84

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	2,348,986.63	-	2,348,986.63
原材料	616,549.31	572,320.34	44,228.97
合同履约成本	76,825,650.62	-	76,825,650.62
合计	79,791,186.56	572,320.34	79,218,866.22

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	572,320.34	-	-	167,573.54	-	404,746.80
库存商品	-	1,787,141.49	-	-	-	1,787,141.49
合同履约成本	-	1,230,741.90	-	-	-	1,230,741.90
合计	572,320.34	3,017,883.39	-	167,573.54	-	3,422,630.19

本期转回或转销存货跌价准备的原因：上期计提存货跌价准备的存货本期已领用。

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	430,135,555.56	-
合计	430,135,555.56	-

1.一年内到期的债权投资

（1）一年内到期的债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	430,135,555.56	-	430,135,555.56	-	-	-
合计	430,135,555.56	-	430,135,555.56	-	-	-

（2）期末重要的一年内到期的债权投资

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
招商银行可转让大额存单	400,000,000.00	3.55%	3.55%	2024 年 11 月 18 日	-	-	-	-	--	-
合计	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	11,078,430.53	16,570,382.50
待摊费用	516,304.65	697,205.03
合计	11,594,735.18	17,267,587.53

（十）债权投资

1.债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	243,310,578.88	-	243,310,578.88
定期存款	651,538,806.89	-	651,538,806.89
合计	894,849,385.77	-	894,849,385.77

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	416,132,777.78	-	416,132,777.78
定期存款	270,914,233.01	-	270,914,233.01
合计	687,047,010.79	-	687,047,010.79

2.期末重要的债权投资

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
浦发银行定期存款	23,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 7 月 12 日
浦发银行定期存款	20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 7 月 28 日
浦发银行定期存款	20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 8 月 23 日
浦发银行定期存款	20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 9 月 15 日
浦发银行定期存款	40,000,000.00	3.25%	3.25%	2025 年 10 月 19 日
浦发银行定期存款	12,000,000.00	3.25%	3.25%	2025 年 12 月 30 日
浦发银行定期存款	5,000,000.00	3.25%	3.25%	2026 年 1 月 16 日
浦发银行定期存款	25,000,000.00	3.25%	3.25%	2026 年 2 月 22 日
浦发银行定期存款	35,000,000.00	3.25%	3.25%	2026 年 3 月 16 日
浦发银行定期存款	25,000,000.00	3.38%	3.38%	2026 年 3 月 28 日
浦发银行定期存款	16,000,000.00	3.38%	3.38%	2026 年 5 月 15 日
浦发银行定期存款	13,800,000.00	3.38%	3.38%	2026 年 5 月 16 日
浦发银行定期存款	10,000,000.00	3.38%	3.38%	2026 年 5 月 17 日
浦发银行定期存款	7,000,000.00	3.38%	3.38%	2026 年 5 月 18 日
浦发银行定期存款	10,000,000.00	3.38%	3.38%	2026 年 6 月 14 日
浦发银行定期存款	14,000,000.00	3.38%	3.38%	2026 年 6 月 25 日
浦发银行定期存款	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 7 月 21 日
浦发银行定期存款	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 7 月 25 日
浦发银行定期存款	28,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 8 月 15 日
浦发银行定期存款	20,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 12 月 23 日
浦发银行大额存单	60,000,000.00	3.15%	3.15%	2026 年 7 月 3 日
浦发银行大额存单	21,200,000.00	3.15%	3.15%	2026 年 7 月 7 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 10 月 26 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 10 月 26 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 10 月 26 日

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 11 月 23 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 11 月 23 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 11 月 23 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 11 月 23 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 11 月 23 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 8 月 17 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 8 月 17 日
浦发银行大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 8 月 17 日
招商银行定期存款	55,600,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 6 月 14 日
招商银行定期存款	16,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 6 月 30 日
招商银行定期存款	31,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 7 月 12 日
招商银行定期存款	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025 年 10 月 28 日
招商银行定期存款	18,000,000.00	3.00%	3.00%	2026 年 8 月 25 日
中信银行大额存单	50,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 11 月 21 日
光大银行定期存款	60,000,000.00	2.85%	2.85%	2026 年 12 月 21 日
北京银行定期存款	80,000,000.00	3.00%	3.00%	2026 年 9 月 1 日
合计	875,600,000.00	--	--	--

接上表：

项目	期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
招商银行可转让大额存单	400,000,000.00	3.55%	3.55%	2024 年 11 月 18 日
招商银行定期存款	55,600,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 6 月 14 日
招商银行定期存款	16,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 6 月 30 日
招商银行定期存款	31,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 7 月 12 日
招商银行定期存款	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025 年 10 月 28 日
浦发银行定期存款	23,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 7 月 12 日
浦发银行定期存款	20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 7 月 28 日
浦发银行定期存款	20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 8 月 23 日
浦发银行定期存款	20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025 年 9 月 15 日
浦发银行定期存款	40,000,000.00	3.25%	3.25%	2025 年 10 月 19 日

项目	期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
浦发银行定期存款	20,000,000.00	2.65%	2.65%	2025 年 12 月 6 日
浦发银行定期存款	12,000,000.00	3.25%	3.25%	2025 年 12 月 30 日
合计	667,600,000.00			

3. 本报告期内不存在核销的债权投资情况。

（十一）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
青岛海洋电气设备检测有限公司	33,652,732.59			-601,145.13	
小计	33,652,732.59			-601,145.13	
二、联营企业					
小计					
合计	33,652,732.59			-601,145.13	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业						
青岛海洋电气设备检测有限公司					33,051,587.46	
小计					33,051,587.46	
二、联营企业						
小计						
合计					33,051,587.46	

（十二）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	825,553,724.31	871,960,668.03
固定资产清理	-	-
合计	825,553,724.31	871,960,668.03

2. 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	其他设备	合计
一、账面原值	--	-	-	-	--	-	-
1.期初余额	690,954,441.30	1,298,110,663.16	7,225,011.11	372,913,662.95	38,911,350.76	2,772,092.22	2,410,887,221.50
2.本期增加金额	1,130,119.88	16,700,950.27	614,247.79	31,555,632.00	5,481,644.36	17,557.52	55,500,151.82
（1）购置	-	16,550,950.27	614,247.79	28,110,352.48	5,481,644.36	17,557.52	50,774,752.42
（2）在建工程转入	1,130,119.88	150,000.00	-	3,445,279.52	-	-	4,725,399.40
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	797,866.67	64,790.42	1,845,570.45	-	38,033.00	2,746,260.54
（1）处置或报废	-	797,866.67	64,790.42	1,845,570.45	-	38,033.00	2,746,260.54
4.期末余额	692,084,561.18	1,314,013,746.76	7,774,468.48	402,623,724.50	44,392,995.12	2,751,616.74	2,463,641,112.78
二、累计折旧	--	-	-	-	--	-	-
1.期初余额	346,435,773.67	876,509,407.48	4,575,102.02	279,933,832.96	27,466,414.23	2,470,078.12	1,537,390,608.48
2.本期增加金额	18,950,294.49	52,975,553.42	395,529.00	26,009,871.85	3,355,652.26	75,364.21	101,762,265.23
（1）计提	18,950,294.49	52,975,553.42	395,529.00	26,009,871.85	3,355,652.26	75,364.21	101,762,265.23
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	777,335.33	10,801.98	1,777,161.57	-	36,131.35	2,601,430.23
（1）处置或报废	-	777,335.33	10,801.98	1,777,161.57	-	36,131.35	2,601,430.23
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	365,386,068.16	928,707,625.57	4,959,829.04	304,166,543.24	30,822,066.49	2,509,310.98	1,636,551,443.48
三、减值准备	--	-	-	-	--	-	-
1.期初余额	-	1,535,944.99	-	-	-	-	1,535,944.99
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,535,944.99	-	-	-	-	1,535,944.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
四、账面价值	--	-	-	-	--	-	-
1.期末账面价值	326,698,493.02	383,770,176.20	2,814,639.44	98,457,181.26	13,570,928.63	242,305.76	825,553,724.31
2.期初账面价值	344,518,667.63	420,065,310.69	2,649,909.09	92,979,829.99	11,444,936.53	302,014.10	871,960,668.03

（2）期末无暂时闲置固定资产。

（3）期末无经营租赁租出的固定资产。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
试品准备间 1	5,422,404.86	历史原因未办妥产权证书
试品准备间 2	2,544,504.68	历史原因未办妥产权证书
试品间 2 南侧钢结构	304,352.10	历史原因未办妥产权证书
特高压试验大厅厂房	50,979,578.25	历史原因未办妥产权证书
备用柴油发电机房	31,076.16	历史原因未办妥产权证书
西二环院区北换热站房	777,937.97	历史原因未办妥产权证书
合计	60,059,854.02	--

（十三）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,836,580.64	2,627,199.72
工程物资	-	-
合计	6,836,580.64	2,627,199.72

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
500kV 变压器短路试验能力提升项目	4,971,659.20	-	4,971,659.20
互感器试验能力提升改造项目	922,923.09	-	922,923.09
其他	941,998.35	-	941,998.35
合计	6,836,580.64	-	6,836,580.64

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
互感器试验能力提升改造项目	922,923.09	-	922,923.09
高低温气候试验设备技术改造项目	862,506.89	-	862,506.89
机械温升检测室机械寿命厅降噪改造	75,133.30	-	75,133.30
其他	766,636.44	-	766,636.44
合计	2,627,199.72	-	2,627,199.72

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
互感器试验能力提升改造项目	8,850,000.00	922,923.09	4,550,442.48	4,550,442.48	-	922,923.09
500kV 变压器短路试验能力提升项目	12,250,000.00	-	4,971,659.20	-	-	4,971,659.20

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
互感器试验能力提升改造项目	73.82	73.82	-	-	-	自筹
500kV 变压器短路试验能力提升项目	40.58	40.58	-	-	-	自筹

（十四）使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	-	--	--
1.期初余额	15,678,418.52	242,872.20	15,921,290.72
2.本期增加金额	866,505.57	1,270,755.15	2,137,260.72
（1）租入	866,505.57	1,270,755.15	2,137,260.72
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	16,544,924.09	1,513,627.35	18,058,551.44
二、累计折旧	-	--	--

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	6,271,367.50	242,872.20	6,514,239.70
2.本期增加金额	3,424,518.89	95,906.04	3,520,424.93
（1）计提	3,424,518.89	95,906.04	3,520,424.93
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	9,695,886.39	338,778.24	10,034,664.63
三、减值准备	--	--	--
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	--	--	--
1.期末账面价值	6,849,037.70	1,174,849.11	8,023,886.81
2.期初账面价值	9,407,051.02	-	9,407,051.02

（十五）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1.期初余额	26,961,393.92	128,274,785.18	7,953,227.76	163,189,406.86
2.本期增加金额	5,908,620.14	-	-	5,908,620.14
（1）购置	5,908,620.14	-	-	5,908,620.14
（2）企业合并增加	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	32,870,014.06	128,274,785.18	7,953,227.76	169,098,027.00
二、累计折旧	-	-	-	-

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
1.期初余额	18,666,114.15	39,039,192.39	1,312,852.37	59,018,158.91
2.本期增加金额	3,269,050.09	2,953,796.94	1,109,411.95	7,332,258.98
（1）计提	3,269,050.09	2,953,796.94	1,109,411.95	7,332,258.98
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	21,935,164.24	41,992,989.33	2,422,264.32	66,350,417.89
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	10,934,849.82	86,281,795.85	5,530,963.44	102,747,609.11
2.期初账面价值	8,295,279.77	89,235,592.79	6,640,375.39	104,171,247.95

2. 本报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

3. 本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十六）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
沈阳变压器研究院有限公司	25,742,369.06	-	-	-	-	25,742,369.06

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
沈阳变压器研究院有限公司	1,339,925.18	685,591.03	-	-	-	2,025,516.21

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
沈阳变压器研究院有限公司	沈阳变压器研究院有限公司经营性资产及负债；非同一控制下合并时形成商誉的对应资产组合	沈变院；出售的资产及业务，可以带来独立的现金流	是

4. 可回收金额的具体确定方法

（1）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
沈阳变压器研究院有限公司	298,398,196.38	484,523,290.09	-	5年和永续期	增长率10.87%-14.31%，利润率17.69%-33.78%，确定依据为公司历史经营统计资料、经营情况、经营发展规划及企业提供的在建可行性研究报告，综合考虑公司自身产能情况、市场的发展趋势	稳定期增长率0.00%，稳定期利润率38.02%；折现率税前11.56%，税后9.9%；确定依据为公司历史经营统计资料、经营情况、经营发展规划及企业提供的在建可行性研究报告，综合考虑公司自身产能情况、市场的发展趋势预测
合计	298,398,196.38	484,523,290.09	-	-	-	-

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,925,205.40	438,780.82
信用减值准备	8,840,045.84	1,326,006.88
职工薪酬	4,850,000.00	727,500.00
租赁负债	8,500,470.09	1,275,070.50
内部交易未实现利润	414,580.32	62,187.05

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
非同一控制下企业合并资产评估减值	289,164.79	43,374.72
合计	25,819,466.44	3,872,919.97

接上表：

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,109,320.33	316,398.05
信用减值准备	6,533,204.60	979,980.69
职工薪酬	2,218,908.83	332,836.31
租赁负债	9,835,689.14	1,475,353.37
内部交易未实现利润	486,105.89	72,915.88
非同一控制下企业合并资产评估减值	289,164.79	43,374.72
合计	21,472,393.58	3,220,859.02

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	147,946,758.92	22,192,013.84
固定资产折旧暂时性差异	44,503,829.70	6,675,574.45
使用权资产	8,023,886.81	1,203,583.02
合计	200,474,475.43	30,071,171.31

接上表：

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	152,517,365.79	22,877,604.87
固定资产折旧暂时性差异	53,857,385.67	8,078,607.84
使用权资产	9,407,051.02	1,411,057.65
合计	215,781,802.48	32,367,270.36

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,203,583.02	2,669,336.95	1,411,057.65	1,809,801.37
递延所得税负债	1,203,583.02	28,867,588.29	1,411,057.65	30,956,212.71

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	32,981,473.20	-	32,981,473.20
合计	32,981,473.20	-	32,981,473.20

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	16,859,557.80	-	16,859,557.80
一年以上合同资产	21,100.00	1,055.00	20,045.00
合计	16,880,657.80	1,055.00	16,879,602.80

（十九）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	24,810,079.25	28,003,495.36
应付设备款	13,697,606.01	16,528,583.72
合计	38,507,685.26	44,532,079.08

2.期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

3.按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
上海上电电容器有限公司	3,766,900.00	9.78
江苏盛华电气有限公司	2,276,800.00	5.91
众森建设集团有限公司	1,694,000.00	4.40
四川省绵竹西南电工设备有限责任公司	1,684,770.00	4.38
河南省日立信股份有限公司	1,213,069.00	3.15
合计	10,635,539.00	27.62

（二十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收检测服务费	190,375,710.40	162,388,380.46
合计	190,375,710.40	162,388,380.46

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
一、短期薪酬	1,969,570.27	152,610,285.09	152,511,672.78	-	2,068,182.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	23,273,332.95	23,273,332.95	-	-
三、辞退福利	2,701,728.57	740,535.31	2,222,263.88	-370,000.00	850,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	4,365,544.13	1,025,544.13	-2,370,000.00	970,000.00
合计	4,671,298.84	180,989,697.48	179,032,813.74	-2,740,000.00	3,888,182.58

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	120,350,000.00	120,350,000.00	-	-
二、职工福利费	-	4,911,619.39	4,911,619.39	-	-
三、社会保险费	-	9,134,731.90	9,134,731.90	-	-
其中：医疗保险费	-	8,422,596.54	8,422,596.54	-	-
工伤保险费	-	378,048.02	378,048.02	-	-
生育保险费	-	334,087.34	334,087.34	-	-
四、住房公积金	1,758,531.00	13,784,191.00	13,683,080.00	-	1,859,642.00
五、工会经费和职工教育经费	211,039.27	3,351,470.06	3,353,968.75	-	208,540.58
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	1,078,272.74	1,078,272.74	-	-
合计	1,969,570.27	152,610,285.09	152,511,672.78	-	2,068,182.58

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
1.基本养老保险	-	15,390,130.48	15,390,130.48	-	-
2.失业保险费	-	601,514.80	601,514.80	-	-
3.企业年金缴费	-	7,281,687.67	7,281,687.67	-	-
合计	-	23,273,332.95	23,273,332.95	-	-

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
1.应付内退福利	2,222,263.88	-
2.其他辞退福利	-	-
合计	2,222,263.88	-

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,552,662.05	-
增值税	561,264.99	-
城市维护建设税	21,819.09	15,836.05
教育费附加（含地方）	15,585.08	11,311.46
土地使用税	538,545.61	538,545.54
房产税	2,245,298.24	2,224,809.78
代扣代缴个人所得税	2,141,060.30	2,247,526.31
其他	58,115.37	51,591.35
合计	12,134,350.73	5,089,620.49

（二十三）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,154,786.68	1,894,687.67
合计	5,154,786.68	1,894,687.67

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	637,844.80	630,302.30
代收代付	3,875,554.04	786,462.70

款项性质	期末余额	期初余额
其他	641,387.84	477,922.67
合计	5,154,786.68	1,894,687.67

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	3,800,000.00	3,800,000.00
1 年内到期的租赁负债	3,640,429.99	3,133,631.23
合计	7,440,429.99	6,933,631.23

（二十五）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
合同负债-待转销项税	11,422,542.62	9,111,806.95
已背书尚未到期的应收票据	5,167,161.73	1,172,506.13
其他	85,200.90	549,175.75
合计	16,674,905.25	10,833,488.83

（二十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,500,470.09	9,835,689.15
减：一年内到期的租赁负债	3,640,429.99	3,133,631.23
合计	4,860,040.10	6,702,057.92

（二十七）长期应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,405,479.91	17,206,873.24
专项应付款	-	-
合计	13,405,479.91	17,206,873.24

2.长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	13,405,479.91	17,206,873.24
合计	13,405,479.91	17,206,873.24

（二十八）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	11,020,000.00	8,800,000.00
辞退福利	2,050,000.00	1,640,000.00
其他长期福利	-	-
减：预计一年内支付的离职后福利	-970,000.00	-900,000.00
减：预计一年内支付的辞退福利	-850,000.00	-600,000.00
合计	11,250,000.00	8,940,000.00

2.设定受益计划变动情况

设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	8,800,000.00	10,070,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,280,000.00	400,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	70,000.00	-930,000.00
四、其他变动	-1,130,000.00	-740,000.00
五、期末余额	11,020,000.00	8,800,000.00

3. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
应付内退福利	1,025,544.13	970,000.00
其他辞退福利	1,446,818.79	850,000.00
合计	2,472,362.92	1,820,000.00

（二十九）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	100,536,219.43	-	17,512,191.71	83,024,027.72	收到政府补助
与收益相关的政府补助	3,500,000.00	3,513,200.00	-	7,013,200.00	收到政府补助
合计	104,036,219.43	3,513,200.00	17,512,191.71	90,037,227.72	--

（三十）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	237,434,599.00	7,750,388.00	-	-	-4,660,593.00	3,089,795.00	240,524,394.00
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
2.国有法人持股	171,886,793.00	3,179,893.00	-	-	-90,098.00	3,089,795.00	174,976,588.00
3.其他内资持股	65,547,806.00	4,562,259.00	-	-	-4,562,259.00	-	65,547,806.00
其中：境内法人持股	65,547,806.00	4,547,880.00	-	-	-4,547,880.00	-	65,547,806.00
境内自然人持股	-	14,379.00	-	-	-14,379.00	-	-
4.境外持股	-	8,236.00	-	-	-8,236.00	-	-
其中：境外法人持股	-	8,236.00	-	-	-8,236.00	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	**-**	**71,394,479.00**	**-**	**-**	**4,660,593.00**	**76,055,072.00**	**76,055,072.00**
1.人民币普通股	-	71,394,479.00	-	-	4,660,593.00	76,055,072.00	76,055,072.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	**237,434,599.00**	**79,144,867.00**	**-**	**-**	**-**	**79,144,867.00**	**316,579,466.00**

注：公司本期发行新股详见附注“一、公司基本情况”之“（一）公司概况 10”。

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,471,366,718.90	980,638,136.79	-	2,452,004,855.69
其他资本公积	37,798,538.32	-	-	37,798,538.32
合计	1,509,165,257.22	980,638,136.79	-	2,489,803,394.01

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准西安高压电器研究院股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可（2023）726 号）核准，公司于 2023 年 6 月公开发行人民币普通股 79,144,867.00 股，发行价格为 14.16 元/股，募集资金净额为 1,059,783,003.79 元，溢价发行部分 980,638,136.79 元计入资本公积。

（三十二）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	80,000.00	-70,000.00	-	-	-	-70,000.00	-	10,000.00

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1.重新计量设定受益计划变动额	80,000.00	-70,000.00	-	-	-	-70,000.00	-	10,000.00
合计	80,000.00	-70,000.00	-	-	-	-70,000.00	-	10,000.00

（三十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,915,802.63	14,142,885.21	-	29,058,687.84
合计	14,915,802.63	14,142,885.21	-	29,058,687.84

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	89,076,310.02	-29,267,576.97
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	89,076,310.02	-29,267,576.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,367,945.17	130,357,286.30
减：提取法定盈余公积	14,142,885.21	12,013,399.31
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	59,171,943.50	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	178,129,426.48	89,076,310.02

（三十五）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	577,934,102.65	291,419,591.95	504,040,230.98	251,005,895.56
其他业务	24,132,529.07	23,627,621.55	17,080,686.45	19,020,770.76
合计	602,066,631.72	315,047,213.50	521,120,917.43	270,026,666.32

2.主营业务按业务类型分类列示

收入类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测服务	547,507,219.97	270,389,160.17	467,916,866.61	230,576,836.33
技术研究与技术咨询	24,424,915.54	16,472,875.55	32,496,620.91	16,876,940.66
计量服务	4,436,482.16	2,414,979.58	2,787,397.17	1,700,403.30
认证服务	1,565,484.98	2,142,576.65	839,346.29	1,851,715.27
合计	577,934,102.65	291,419,591.95	504,040,230.98	251,005,895.56

（三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,159,737.34	6,124,103.03
土地使用税	2,653,563.23	2,653,562.93
城市维护建设税	889,474.31	749,759.70
印花税	347,854.51	254,963.31
教育费附加	381,203.27	342,878.73
地方教育费附加	254,135.53	192,663.92
车船使用税	6,179.52	5,459.52
其他税项	97,295.76	98,599.11
合计	10,789,443.47	10,421,990.25

（三十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,622,071.30	8,651,594.38
广告宣传费	105,189.90	280,931.07
投标费	666,309.19	451,845.17
差旅及业务招待	2,879,085.82	1,971,320.09
其他	902,073.11	453,105.69
合计	14,174,729.32	11,808,796.40

（三十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,471,574.20	46,264,876.27
折旧摊销	8,173,368.75	8,998,621.34
修理费	1,984,205.90	1,972,128.29
差旅及业务招待费	3,873,534.75	1,271,345.23
办公费	6,803,744.06	6,653,133.44
信息系统运维及技术咨询费	11,295,845.65	9,305,972.05

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	1,388,445.32	1,541,145.94
其他	2,929,625.77	3,650,533.75
合计	85,920,344.40	79,657,756.31

（三十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,616,188.72	25,605,569.99
折旧与摊销	11,716,899.89	9,429,471.92
材料费	3,816,300.37	1,102,120.90
技术外协及咨询费	11,815,965.40	11,501,000.84
会议交流费	1,432,227.34	506,632.79
其他	528,726.12	1,648,786.80
合计	60,926,307.84	49,793,583.24

（四十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	253,980.00	300,213.36
减：利息收入	9,920,161.99	7,483,362.40
汇兑损益	2,714.00	-4,045.57
手续费	89,262.11	83,575.30
未确认融资费用摊销	459,220.04	574,127.94
其他	811,999.69	394,617.80
合计	-8,302,986.15	-6,134,873.57

（四十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,380,435.02	26,594,330.06
个税返还	92,566.58	75,484.72
增值税加计扣除	1,168,421.09	1,532,691.90
合计	31,641,422.69	28,202,506.68

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-601,145.13	-2,393,515.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,364,291.66	-

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	29,640,847.21	17,711,455.23
处置债权投资取得的投资收益	15,555.56	-
合计	31,419,549.30	15,317,939.81

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
或有对价	398,267.15	-
合计	398,267.15	-

（四十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,591,753.71	-969,537.94
应收账款坏账损失	833,583.76	68,120.79
其他应收款坏账损失	80,044.25	-67,332.00
合计	-1,678,125.70	-968,749.15

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,850,309.85	654,414.75
商誉减值损失	-685,591.03	-1,141,443.42
合同资产减值损失	24,950.00	52,267.74
合计	-3,510,950.88	-434,760.93

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-10,569.28	85,430.78
合计	-10,569.28	85,430.78

（四十七）营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	725.34	136,700.00	725.34
其中：固定资产处置利得	725.34	136,700.00	725.34
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	-	33,000.00	-
核销往来款	313,409.27	923,900.00	313,409.27

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	206,716.94	39,533.55	206,716.94
合计	520,851.55	1,133,133.55	520,851.55

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
西安市科学技术局技术输出方奖励款	-	33,000.00	与收益相关
合计	-	33,000.00	-

（四十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	56,556.57	139,113.37	56,556.57
其中：固定资产处置损失	56,556.57	139,113.37	56,556.57
税款滞纳金	-	15,405.03	-
停工损失	-	7,870,141.76	-
其他	14.71	24,927.37	14.71
合计	56,571.28	8,049,587.53	56,571.28

（四十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,815,667.72	5,397,047.89
递延所得税费用	-2,948,160.00	5,078,577.50

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	182,235,452.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,335,317.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-91,173.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	633,143.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-621,571.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
其他	-7,388,207.83
所得税费用合计	19,867,507.72

（五十）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十二）其他综合收益”。

（五十一）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	13,244,166.88	4,056,025.25
政府补助	16,366,207.00	6,320,587.00
收到的保证金、押金等	1,370,999.30	663,137.76
代收款项	19,029,847.17	18,947,804.18
收到的个人业务退款	-	192,756.30
其他	6,165,256.64	1,838,379.32
合计	56,176,476.99	32,018,689.81

注：本期“收到的其他与经营活动有关的现金”其他项金额6,165,256.64元，包含本期收到的沈变院原股东补偿款4,036,024.64元。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	77,459.57	82,152.23
付现的销售费用、管理费用、研发费用	53,468,216.31	28,848,673.13
支付的押金和保证金	599,085.67	1,173,194.50
支付的个人业务请款	-	85,237.83
代付款项	15,569,110.31	36,556,543.10
其他	3,513,428.39	1,483,313.53
合计	73,227,300.25	68,229,114.32

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
或有对价	398,267.15	-
合计	398,267.15	-

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款、大额存单	729,941,703.37	-
合计	729,941,703.37	-

3.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	4,285,552.80	3,564,051.33
发行费用	12,058,145.09	-
合计	16,343,697.89	3,564,051.33

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	6,933,631.23	-	506,798.76	-	-	7,440,429.99
长期应付款	17,206,873.24	-	253,980.00	4,055,373.33	-	13,405,479.91
租赁负债	6,702,057.92	-	2,089,682.00	3,931,699.82	-	4,860,040.10
合计	30,842,562.39	-	2,850,460.76	7,987,073.15	-	25,705,950.00

（五十二）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	162,367,945.17	130,357,286.30
加：资产减值准备	3,510,950.88	434,760.93
信用减值损失	1,678,125.70	968,749.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,762,265.23	110,272,543.93
使用权资产摊销	3,520,424.93	3,257,119.84
无形资产摊销	7,332,258.98	6,566,550.99
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	10,569.28	-85,430.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	55,831.23	2,413.37

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-398,267.15	-
财务费用（收益以“－”号填列）	713,200.04	300,213.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-31,419,549.30	-15,317,939.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-859,535.58	677,192.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,088,624.42	4,401,384.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	22,348,080.53	-3,941,889.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,324,156.69	-5,442,697.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,413,912.27	-35,817,959.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	262,623,431.10	196,632,298.49
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	741,019,544.85	286,273,457.22
减：现金的期初余额	286,273,457.22	453,755,019.36
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	454,746,087.63	-167,481,562.14

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	741,019,544.85	286,273,457.22
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	741,019,544.85	286,273,457.22
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	741,019,544.85	286,273,457.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	理由
募集资金	613,563,984.77	使用范围受限，但可以随时支取
合计	613,563,984.77	--

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款、应计利息	122,728,665.86	-	不能随时支取
合计	122,728,665.86	-	--

（五十三）租赁

1. 作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	459,220.04
计入当期损益的短期租赁费用	794,683.53
计入当期损益的低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	4,285,552.80
售后租回交易产生的相关损益	-

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	673,015.87	-
设备租赁	1,247,787.62	-
合计	1,920,803.49	-

（五十四）所有权和使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	122,728,665.86	定期存款、应计利息

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,616,188.72	25,605,569.99
折旧与摊销	11,716,899.89	9,429,471.92
材料费	3,816,300.37	1,102,120.90
技术外协及咨询费	11,815,965.40	11,501,000.84
会议交流费	1,432,227.34	506,632.79
其他	528,726.12	1,648,786.80
合计	60,926,307.84	49,793,583.24
其中：费用化研发支出	60,926,307.84	49,793,583.24
资本化研发支出	-	-
合计	60,926,307.84	49,793,583.24

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司本期无符合资本化条件的研发项目。

（三）重要的外购在研项目

本公司本期无重要的外购在研项目。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西安高压电器研究院常州有限责任公司	江苏常州	江苏常州	专业技术服务业	100.00	-	100.00	购买
沈阳变压器研究院有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	专业技术服务业	100.00	-	100.00	购买

2.重要非全资子公司：无。

3.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制：无。

4.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业	--	-	-	--	-	-
1.青岛海洋电气设备检测有限公司	山东青岛	山东青岛	专业技术服务业	50.00	-	权益法核算

注：青岛海洋电气设备检测有限公司由海检检测有限公司和本公司分别持股50%，本期与海检检测有限公司的交易作为关联交易披露在附注“十三（六）、关联交易”。

2.重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	31,232,671.67	11,509,838.05
其中：现金和现金等价物	13,908,945.30	5,720,578.64
非流动资产	138,410,597.44	149,200,120.44
资产合计	169,643,269.11	160,709,958.49
流动负债	101,856,948.80	81,419,126.56
非流动负债	90,000.00	11,985,366.73
负债合计	101,946,948.80	93,404,493.29
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	67,696,320.31	67,305,465.20
按持股比例计算的净资产份额	33,848,160.16	33,652,732.59
调整事项	-	-
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-796,572.70	-
——其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	33,051,587.46	33,652,732.59
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	49,519,125.81	30,322,812.01
财务费用	3,346,662.40	4,644,932.40
所得税费用	-	-

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
净利润	390,855.11	-4,787,030.83
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	390,855.11	-4,787,030.83
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
大容量试验系统扩容升级改造项目	2,925,000.00			2,925,000.00			与资产相关
电器产品可靠性试验能力建设项目	19,026,949.01			3,936,610.20		15,090,338.81	与资产相关
能源局“智能输变电设备关键技术研究及设备研制”项目综合管理	336,600.00			336,000.00		600.00	与资产相关
中低压输配电装备智能化工厂标准化试验验证	2,933,264.67			617,671.44		2,315,593.23	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基于大数据分析的城市电网状态评估系统	14,482.58			14,482.58			与资产相关
开关设备数字化车间运行管理标准研究与试验验证	3,437,500.04			549,999.96		2,887,500.08	与资产相关
超特高压开关设备全寿命周期可靠性研究公共服务平台实施方案	32,958,622.86			3,365,694.48		29,592,928.38	与资产相关
超（特）高压变压器智能制造数字化车间	3,591,930.75			1,036,996.89		2,554,933.86	与资产相关
特高压交直流长期带电试验场	7,568,040.27			1,206,128.28		6,361,911.99	与资产相关
国家能源输配电设备研发中心试验检测能力完善项目	10,033,163.25			2,112,244.92		7,920,918.33	与资产相关
常开高压电器试验站项目	1,778,000.22			126,999.96		1,651,000.26	与资产相关
西电常开 110kV 厂区基建项目	389,125.58			32,241.72		356,883.86	与资产相关
大型压水堆核电厂发电机断路器试验平台建设及试验技术研究	3,564,899.86			450,308.40		3,114,591.46	与收益/资产相关
电动汽车充电设备检测计量平台	2,398,640.34			801,812.88		1,596,827.46	与资产相关
特高压直流套管绝缘试验技术研究	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
干式直流电容器系统试验与可靠性评价	1,580,000.00					1,580,000.00	与资产相关
大容量发电机出口用环保型快速断路器产品研制	3,200,000.00	400,000.00				3,600,000.00	与收益相关
绿色环保输变电设备碳足迹评价体系研究	300,000.00					300,000.00	与收益相关
高压大容量发电机快速断路器关键技术		133,000.00				133,000.00	与收益相关
断路器样机集成设计与试验技术		1,173,200.00				1,173,200.00	与收益相关
252 千伏大容量真空开断型全封闭组合电器关键技术		507,000.00				507,000.00	与收益相关
智慧实验室建设平台		1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
合计	104,036,219.43	3,513,200.00		17,512,191.71		90,037,227.72	--

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
大容量试验系统扩容升级改造项目	2,925,000.00	3,900,000.00
电器产品可靠性试验能力建设项目	3,936,610.20	3,936,610.20
能源局“智能输变电设备关键技术研究及设备研制”项目综合管理	336,000.00	353,500.00
中低压输配电装备智能化工厂标准化试验验证	617,671.44	622,013.36
基于大数据分析的城市电网状态评估系统	14,482.58	57,931.08
开关设备数字化车间运行管理标准研究与试验验证	549,999.96	549,999.96
超特高压开关设备全寿命周期可靠性研究公共服务平台实施方案	3,365,694.48	3,365,694.48
超（特）高压变压器智能制造数字化车间	1,036,996.89	1,078,250.28

特高压交直流长期带电试验场	1,206,128.28	1,206,128.29
国家能源输配电设备研发中心试验检测能力完善项目	2,112,244.92	2,112,244.91
常开高压电器试验站项目	126,999.96	126,999.96
西电常开 110kV 厂区基建项目	32,241.72	32,241.72
大型压水堆核电厂发电机断路器试验平台建设及试验技术研究	450,308.40	5,063,800.14
电动汽车充电设备检测计量平台	801,812.88	601,359.66
陕西省科技厅 2023 年陕西省创新能力支撑计划项目（工程技术研究中心后补助项目）	300,000.00	
西安市金融工作局上市挂牌奖励款	500,000.00	
西安市财政局工业转型升级转型资金（智能制造奖补）	400,000.00	
西安市莲湖区财政局服务业转型升级专项资金	400,000.00	
西安市金融工作局省、市上市奖励款	9,000,000.00	
西安市科学技术局科技服务业企业奖补	200,000.00	
西安市科学技术局款	300,000.00	
失业保险扩岗补助	7,500.00	
西安市科学技术局企业共性技术研发平台建设项目	700,000.00	
2023 年常州创新发展资金（高企）	100,000.00	
沈阳辉山经济统计补助	2,000.00	
沈北中小微企业录用高校毕业生一次性吸纳就业补贴款	19,500.00	
沈阳市科学技术局标准补助	166,100.00	
企业研发投入项目奖补	170,000.00	280,000.00
稳岗补贴及其他	603,143.31	719,828.00
高压电气国家工程实验室建设项目		1,230,769.02
500kV 及以上电压等级经济型高压交流限流器的研制		1,150,000.00
西安市科学技术局高新技术企业认定奖		50,000.00
人力资源局特种证补贴		8,000.00
用工补贴		14,959.00
沈阳市科学技术局标准补助		134,000.00
合计	30,380,435.02	26,594,330.06

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款及应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	863,748,210.71	-	-	863,748,210.71
应收票据	104,881,495.03	-	-	104,881,495.03
应收账款	35,711,610.22	-	-	35,711,610.22
其他应收款	499,071.00	-	-	499,071.00
债权投资	894,849,385.77	-	-	894,849,385.77

（2）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	286,273,457.22	-	-	286,273,457.22
应收票据	33,886,894.40	-	-	33,886,894.40
应收账款	57,699,052.90	-	-	57,699,052.90
其他应收款	6,663,530.92	-	-	6,663,530.92
债权投资	687,047,010.79	-	-	687,047,010.79

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	38,507,685.26	-	38,507,685.26
其他应付款	5,154,786.68	-	5,154,786.68
一年内到期的非流动负债	7,440,429.99	-	7,440,429.99
其他流动负债	5,252,362.63	-	5,252,362.63
长期应付款	13,405,479.91	-	13,405,479.91

注：其他流动负债不包括合同负债待转销项税11,422,542.62元。

（2）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	44,532,079.08	-	44,532,079.08
其他应付款	1,894,687.67	-	1,894,687.67
一年内到期的非流动负债	6,933,631.23	-	6,933,631.23
其他流动负债	1,721,681.88	-	1,721,681.88
长期应付款	17,206,873.24	-	17,206,873.24

注：其他流动负债不包括合同负债待转销项税9,111,806.95元。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于西电集团财务有限责任公司和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动性风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要

金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的长期应付款有关。

十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十二、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

（1）货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（2）非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（3）上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流

量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
西电股份	股份有限公司	陕西西安	丁小林	制造业	512,588.2352 万元

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
44.44	44.44	国务院国资委	91610000673263286L

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

1.控股股东及实际控制人

截至本财务报表及财务报表附注报出日，本公司控股股东为西电股份，实际控制人为国务院国资委。

2.控股股东及实际控制人控制的其他企业

直接及间接控股股东西电股份、西电集团、中国电气装备直接或间接控制的企业为本公司关联方。

截至 2023 年 12 月 31 日，西电股份控制的公司具体情况如下：

序号	企业名称	关联关系
1	西安西电变压器有限责任公司	母公司控制的企业
2	西安西变组件有限公司	母公司控制的企业
3	成都西电中特电气有限责任公司	母公司控制的企业
4	西安西电高压套管有限公司	母公司控制的企业

序号	企业名称	关联关系
5	西电济南变压器股份有限公司	母公司控制的企业
6	济南西电特种变压器有限公司	母公司控制的企业
7	常州西电变压器有限责任公司	母公司控制的企业
8	辽宁西电兴启电工材料有限公司	母公司控制的企业
9	西安西电开关电气有限公司	母公司控制的企业
10	西安西开精密铸造有限责任公司	母公司控制的企业
11	西安西开电力装备智慧服务有限公司	母公司控制的企业
12	西电高压电器设备（印度）有限公司	母公司控制的企业
13	西菱输变电设备制造有限公司	母公司控制的企业
14	广州西电高压电气制造有限公司	母公司控制的企业
15	西安西电高压开关操动机构有限责任公司	母公司控制的企业
16	西安西电高压开关有限责任公司	母公司控制的企业
17	西开表面精饰有限责任公司	母公司控制的企业
18	天水西电长城合金有限公司	母公司控制的企业
19	西安西电避雷器有限责任公司	母公司控制的企业
20	上海西电高压开关有限公司	母公司控制的企业
21	西安西电电气研究院有限责任公司	母公司控制的企业
22	西安西电国际工程有限责任公司	母公司控制的企业
23	西电国际（香港）有限公司	母公司控制的企业
24	马来西亚西电电力输变电有限公司	母公司控制的企业
25	西安西电电力系统有限公司	母公司控制的企业
26	西安西电数字科技有限公司	母公司控制的企业
27	西电通用电气自动化有限公司	母公司控制的企业
28	西安西电商业保理有限公司	母公司控制的企业
29	西安西电电力电容器有限责任公司	母公司控制的企业
30	西安容创电器设备制造有限责任公司	母公司控制的企业
31	西安西电电气智慧园管理有限公司	母公司控制的企业
32	西安西电电力电子有限公司	母公司控制的企业
33	西电印尼 SAKTI 有限责任公司	母公司控制的企业
34	西电-EGEMAC 高压电气有限责任公司	母公司控制的企业
35	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	母公司控制的企业
36	无锡恒驰中兴开关有限公司	母公司控制的企业
37	阿尔斯通隔离开关（无锡）有限公司	母公司控制的企业

截至 2023 年 12 月 31 日，西电集团控制的公司具体情况如下：

序号	企业名称	关联关系
1	西安西电新能源有限公司	西电集团控制的企业
2	宝鸡唐元新能源有限公司	西电集团控制的企业
3	西安唐兴新能源有限公司	西电集团控制的企业
4	常州唐武光伏新能源有限公司	西电集团控制的企业
5	济南唐鲁新能源有限公司	西电集团控制的企业
6	重庆唐渝综合能源服务有限公司	西电集团控制的企业
7	抚州唐元新能源有限公司	西电集团控制的企业
8	西电智慧能源科技有限责任公司	西电集团控制的企业
9	秦时新能源（湛江）有限公司	西电集团控制的企业
10	中卫唐兴新能源有限公司	西电集团控制的企业
11	西安西电光电缆有限责任公司	西电集团控制的企业
12	西安西电电工材料有限责任公司	西电集团控制的企业
13	西安西电高压电瓷有限责任公司	西电集团控制的企业
14	西安技师学院	西电集团控制的企业
15	陕西宝光集团有限公司	西电集团控制的企业
16	陕西宝光真空电器股份有限公司	西电集团控制的企业
17	陕西宝光联悦氢能发展有限公司	西电集团控制的企业
18	陕西宝光陶瓷科技有限公司	西电集团控制的企业
19	陕西宝光进出口有限公司	西电集团控制的企业
20	北京宝光智中能源科技有限公司	西电集团控制的企业
21	西安宝光智能电气有限公司	西电集团控制的企业
22	西电宝鸡电气有限公司（本部合并）	西电集团控制的企业
23	西安西电集团智慧园管理有限公司	西电集团控制的企业
24	西安西电集团咸阳智慧园管理有限公司	西电集团控制的企业
25	西安西电资产管理有限公司	西电集团控制的企业
26	西安天翼新商务酒店有限公司	西电集团控制的企业

截至 2023 年 12 月 31 日，中国电气装备控制的公司具体情况如下：

序号	企业名称	关联关系
1	中国电气装备集团供应链科技有限公司	中国电气装备控制的企业
2	中国电气装备集团投资有限公司	中国电气装备控制的企业
3	北京国弧私募基金管理有限责任公司	中国电气装备控制的企业

序号	企业名称	关联关系
4	阳西中新众树新能源有限公司	中国电气装备控制的企业
5	中新绿电科技（北京）有限责任公司	中国电气装备控制的企业
6	西电集团财务有限责任公司	中国电气装备控制的企业
7	平高集团有限公司	中国电气装备控制的企业
8	江苏平高泰事达电气有限公司	中国电气装备控制的企业
9	湖南平高开关有限公司	中国电气装备控制的企业
10	北京平高清大科技发展有限公司	中国电气装备控制的企业
11	河南省高压电器研究所有限公司	中国电气装备控制的企业
12	平高集团华生电力设计有限公司	中国电气装备控制的企业
13	平高集团智能电气有限公司	中国电气装备控制的企业
14	平高集团智能电力科技有限公司	中国电气装备控制的企业
15	平高集团储能科技有限公司	中国电气装备控制的企业
16	河南平高电力设备有限公司	中国电气装备控制的企业
17	河南九域平高科技发展有限公司	中国电气装备控制的企业
18	雄安平高新能源科技有限公司	中国电气装备控制的企业
19	天津平高易电科技有限公司	中国电气装备控制的企业
20	平高集团电力检修工程有限公司	中国电气装备控制的企业
21	西安平高智慧能源有限公司	中国电气装备控制的企业
22	平高集团（河南）电力器材科技有限公司	中国电气装备控制的企业
23	平高集团物链科技有限公司	中国电气装备控制的企业
24	平高综合能源服务有限公司本部	中国电气装备控制的企业
25	山东平综智慧能源科技有限公司	中国电气装备控制的企业
26	平高集团能源发展有限公司本部	中国电气装备控制的企业
27	宁夏能发新能源有限责任公司	中国电气装备控制的企业
28	中国电气装备集团绿色能源科技有限公司	中国电气装备控制的企业
29	河南平高电气股份有限公司	中国电气装备控制的企业
30	上海平高天灵开关有限公司本部	中国电气装备控制的企业
31	上海雷泽灵电气有限公司	中国电气装备控制的企业
32	希捷爱斯（上海）电气有限公司	中国电气装备控制的企业
33	天津平高电气设备检修有限公司	中国电气装备控制的企业
34	广州平高电力技术有限公司	中国电气装备控制的企业
35	四川平高高压开关维修有限公司	中国电气装备控制的企业
36	平高集团国际工程有限公司	中国电气装备控制的企业
37	河南平高通用电气有限公司	中国电气装备控制的企业

序号	企业名称	关联关系
38	天津平高智能电气有限公司	中国电气装备控制的企业
39	河南平芝高压开关有限公司	中国电气装备控制的企业
40	平高集团印度电力有限公司	中国电气装备控制的企业
41	平高集团威海高压电器有限公司	中国电气装备控制的企业
42	平高帕拉特（河南）能源科技有限公司	中国电气装备控制的企业
43	平高新松电力智能装备（河南）有限公司	中国电气装备控制的企业
44	中国电气装备集团科学技术研究院有限公司	中国电气装备控制的企业
45	山东电工电气集团有限公司	中国电气装备控制的企业
46	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	中国电气装备控制的企业
47	北京国网富达科技发展有限责任公司	中国电气装备控制的企业
48	重庆泰山电缆有限公司	中国电气装备控制的企业
49	重庆泰昇智能电气有限公司	中国电气装备控制的企业
50	陕西银河电力杆塔有限责任公司	中国电气装备控制的企业
51	山东电力设备有限公司	中国电气装备控制的企业
52	山东电工时代能源科技有限公司	中国电气装备控制的企业
53	山东电工豪迈节能科技有限公司	中国电气装备控制的企业
54	山东电工配网科技发展有限公司	中国电气装备控制的企业
55	山东电工电气日立高压开关有限公司	中国电气装备控制的企业
56	山东电工电气集团新能科技有限公司	中国电气装备控制的企业
57	宏盛华源铁塔集团股份有限公司	中国电气装备控制的企业
58	江苏振光电力设备制造有限公司本部	中国电气装备控制的企业
59	镇江鸿泽杆塔有限公司	中国电气装备控制的企业
60	安徽宏源铁塔有限公司	中国电气装备控制的企业
61	安徽宏源钢构有限公司	中国电气装备控制的企业
62	浙江盛达铁塔有限公司	中国电气装备控制的企业
63	浙江元利江东铁塔有限公司	中国电气装备控制的企业
64	重庆顺泰铁塔制造有限公司	中国电气装备控制的企业
65	重庆瑜煌电力设备制造有限公司	中国电气装备控制的企业
66	中电装备青岛豪迈钢结构有限公司	中国电气装备控制的企业
67	江苏华电铁塔制造有限公司	中国电气装备控制的企业
68	山东电工智能科技有限公司	中国电气装备控制的企业
69	山东输变电设备有限公司本部	中国电气装备控制的企业
70	山东电工电气集团智能电气有限公司	中国电气装备控制的企业
71	山东电工运检有限公司	中国电气装备控制的企业

序号	企业名称	关联关系
72	山东未来智能技术有限公司	中国电气装备控制的企业
73	山东电工电气集团数字科技有限公司	中国电气装备控制的企业
74	山东电工电气集团综合能源服务有限公司本部	中国电气装备控制的企业
75	东营中卉新能源有限公司	中国电气装备控制的企业
76	临邑中慧新能源有限公司	中国电气装备控制的企业
77	山东泰昇海缆有限公司	中国电气装备控制的企业
78	中国电气装备集团国际电力有限公司	中国电气装备控制的企业
79	中国电气装备集团资产管理有限公司	中国电气装备控制的企业
80	许继集团有限公司	中国电气装备控制的企业
81	许昌许继风电科技有限公司	中国电气装备控制的企业
82	许昌许继电科储能技术有限公司	中国电气装备控制的企业
83	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	中国电气装备控制的企业
84	黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	中国电气装备控制的企业
85	哈尔滨金河电测与仪表杂志出版有限公司	中国电气装备控制的企业
86	中国电工仪器仪表质量监督检验中心	中国电气装备控制的企业
87	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	中国电气装备控制的企业
88	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	中国电气装备控制的企业
89	焦作韩电发电有限公司	中国电气装备控制的企业
90	新疆许继电力设备有限责任公司	中国电气装备控制的企业
91	许继集团国际工程有限公司	中国电气装备控制的企业
92	河南许继电力工程有限公司	中国电气装备控制的企业
93	福州天宇电气股份有限公司	中国电气装备控制的企业
94	许昌许继物资有限公司	中国电气装备控制的企业
95	许继时代技术有限公司	中国电气装备控制的企业
96	许继三铃专用汽车有限公司	中国电气装备控制的企业
97	北京许继新能源发展有限公司	中国电气装备控制的企业
98	新疆国源天立能源开发有限公司	中国电气装备控制的企业
99	福州许继电气有限公司	中国电气装备控制的企业
100	河南源网荷储电气研究院有限公司	中国电气装备控制的企业
101	许昌许继换电服务有限公司	中国电气装备控制的企业
102	许继电气股份有限公司	中国电气装备控制的企业
103	北京许继电气有限公司	中国电气装备控制的企业
104	许继德理施尔电气有限公司	中国电气装备控制的企业
105	许继电源有限公司	中国电气装备控制的企业

序号	企业名称	关联关系
106	许昌许继电动汽车充电服务有限公司	中国电气装备控制的企业
107	北京华商京海智能科技有限公司	中国电气装备控制的企业
108	珠海许继芝电网自动化有限公司	中国电气装备控制的企业
109	珠海许继电气有限公司	中国电气装备控制的企业
110	成都交大许继电气有限责任公司	中国电气装备控制的企业
111	上海许继电气有限公司	中国电气装备控制的企业
112	许继变压器有限公司	中国电气装备控制的企业
113	西安许继电力电子技术有限公司	中国电气装备控制的企业
114	河南许继仪表有限公司	中国电气装备控制的企业
115	许昌许继软件技术有限公司	中国电气装备控制的企业
116	中电装备山东电子有限公司	中国电气装备控制的企业
117	河南许继电气开关有限公司	中国电气装备控制的企业
118	河南许继电力电子有限公司	中国电气装备控制的企业
119	河南许继继保电气自动化有限公司	中国电气装备控制的企业
120	许继换电科技有限公司	中国电气装备控制的企业

3.控股股东及实际控制人的合营企业及联营企业

截至 2023 年 12 月 31 日，控股股东及实际控制人的合营企业及联营企业基本情况如下：

序号	企业名称	关联关系
1	西安西电爱波瑞企业管理咨询有限公司	合营企业
2	西电康查尔高压开关有限公司	合营企业
3	陕西金鑫电器有限公司	合营企业
4	泸州华恒智能电力科技有限公司	合营企业
5	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	合营企业
6	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	合营企业
7	泰安泰山电气有限公司	合营企业
8	青岛豪迈永祥和环保科技公司	合营企业
9	青岛电力设计院有限公司	合营企业
10	基元电气有限公司	合营企业
11	常州东芝变压器有限公司	合营企业
12	西安城投西电智能充电有限公司	联营企业
13	五矿西电（常州）钢材加工有限公司	联营企业
14	陕西半导体先导技术中心有限公司	联营企业

序号	企业名称	关联关系
15	陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	联营企业
16	陕投商洛合力扶贫开发有限公司	联营企业
17	通用环球医疗（西安）有限公司	联营企业
18	陕西分布式能源股份有限公司	联营企业
19	施耐德（陕西）宝光电器有限公司	联营企业
20	西安西电自动化控制系统有限责任公司	联营企业
21	西安豪特电力开关制造有限公司	联营企业
22	中电装备北镇市风电有限责任公司	联营企业
23	河南许继蓝天清洁能源发展有限公司	联营企业
24	国网智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司	联营企业
25	河南平高清洁能源有限公司	联营企业

4.直接或间接持有本公司5%以上股份的自然人

截至2023年12月31日，直接或间接持有本公司5%以上股份的自然人为沈雨菲，基本情况如下：

序号	关联方姓名	关联关系
1	沈雨菲	通过丰瀛安创间接持有公司5%以上股份

5.本公司现任董事、监事或高级管理人员

序号	关联方姓名	关联关系
1	贾涛	本公司董事长
2	张文兵	本公司董事、总经理
3	苟通泽	本公司董事
4	沈雨菲	本公司董事
5	刘洁	本公司董事
6	孟晨	本公司董事
7	沈江	本公司独立董事
8	张蕾	本公司独立董事
9	李玲	本公司独立董事
10	惠云霞	本公司监事会主席
11	赵琰	本公司监事
12	张华	本公司职工代表监事
13	王辉	本公司董事会秘书、总会计师、总法律顾问

14	李刚	本公司副总经理
15	张小勇	本公司副总经理
16	张雪峰	本公司副总经理
17	李红军	本公司董事（离任）
18	雷明	本公司董事（离任）
19	辛春阳	本公司监事会主席（离任）
20	郎慧绘	本公司监事（离任）

6.直接持有本公司 5%以上股份的其他法人或其他组织

序号	关联方名称	关联关系
1	丰瀛安创	直接持有本公司 5%以上股份
2	三峡建工	直接持有本公司 5%以上股份
3	科改策源	直接持有本公司 5%以上股份

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海检检测有限公司	接受劳务	23,348,089.87	12,662,242.48
青岛海洋电气设备检测有限公司	采购商品	4,617,915.93	3,318,584.06
青岛海洋电气设备检测有限公司	接受劳务	3,799,056.60	2,087,080.52
西安西电开关电气有限公司	接受劳务	2,702,044.25	2,778,705.50
西安西电电力系统有限公司	采购商品	1,752,212.39	883,185.84
西安西电高压开关有限责任公司	接受劳务	773,486.23	-
西电宝鸡电气有限公司	采购商品	728,141.59	148,495.58
西安天翼新商务酒店有限公司	接受劳务	559,698.11	132,530.18
沈阳沈变所电气科技有限公司	接受劳务	385,321.12	645,894.76
沈阳沈变所电气科技有限公司	采购商品	295,588.49	-
西安西电高压套管有限公司	接受劳务	236,149.06	700,943.40
西安西电高压电瓷有限责任公司	采购商品	122,156.73	-
河南源网荷储电气研究院有限公司	接受劳务	90,566.04	-
西安西电光电缆有限责任公司	采购商品	60,181.42	-
西安宝光智能电气有限公司	采购商品	22,833.63	-
山东电工电气集团有限公司物资分公司	接受劳务	19,791.51	-
西安西变组件有限公司	接受劳务	14,150.92	5,660.38

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京国网富达科技发展有限责任公司	接受劳务	7,311.32	-
陕西宝光真空电器股份有限公司	采购商品	6,017.69	5,946.90
西安西电高压电瓷有限责任公司	接受劳务	-	1,270,651.93
西安西电变压器有限责任公司	接受劳务	-	991,150.44
西安西电变压器有限责任公司	采购商品	-	247,787.61
西安西电高压开关有限责任公司	采购商品	-	175,663.72
沈阳沈研企业管理有限公司	接受劳务	-	131,850.00
西电宝鸡电气有限公司	接受劳务	-	87,256.64
西安宝光智能电气有限公司	接受劳务	-	67,822.92
西安西电避雷器有限责任公司	采购商品	-	52,035.40
西安西电电力电容器有限责任公司	接受劳务	-	32,743.36
西安西电爱波瑞企业管理咨询有限公司	接受劳务	-	4,245.28

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安西电开关电气有限公司	提供劳务	61,113,351.57	18,051,398.63
河南平高电气股份有限公司	提供劳务	21,109,375.43	17,878,087.70
西安西电高压开关有限责任公司	提供劳务	19,126,730.35	14,657,879.50
青岛海洋电气设备检测有限公司	提供劳务	14,497,879.56	5,764,353.46
中国西电电气股份有限公司	提供劳务	5,660,377.37	1,886,792.46
西安西电高压套管有限公司	提供劳务	5,331,396.20	2,808,398.10
西安西电避雷器有限责任公司	提供劳务	4,495,550.26	7,166,847.26
平高集团有限公司	提供劳务	4,431,249.14	19,798,999.01
西电宝鸡电气有限公司	提供劳务	4,281,707.84	8,598,240.18
上海西电高压开关有限公司	提供劳务	3,534,353.98	335,960.00
河南平芝高压开关有限公司	提供劳务	2,745,736.12	4,864,528.47
西安西电电力电容器有限责任公司	提供劳务	2,501,394.25	4,020,867.23
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	提供劳务	2,087,559.95	-
成都西电中特电气有限责任公司	提供劳务	1,934,481.42	894,339.62
山东电力设备有限公司	提供劳务	1,701,320.76	767,735.84
河南省高压电器研究所有限公司	提供劳务	1,605,280.00	-
广州西电高压电气制造有限公司	提供劳务	1,546,344.11	-
西安西电电力系统有限公司	提供劳务	1,500,217.92	7,903,410.75
西安西电高压电瓷有限责任公司	提供劳务	865,528.98	258,165.66

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州西电变压器有限责任公司	提供劳务	648,301.91	414,150.94
山东电工电气集团数字科技有限公司	提供劳务	613,207.54	-
平高集团威海高压电器有限公司	提供劳务	575,471.70	-
陕西宝光真空电器股份有限公司	提供劳务	383,084.01	123,297.25
西安西电变压器有限责任公司	提供劳务	314,905.67	623,679.23
西安西电高压开关操动机构有限责任公司	提供劳务	282,330.19	126,070.38
西安西电电力电子有限公司	提供劳务	235,849.06	-
施耐德（陕西）宝光电器有限公司	提供劳务	230,003.44	5,576,594.59
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	提供劳务	196,849.96	-
许继电气股份有限公司	提供劳务	188,677.36	943.39
许继变压器有限公司	提供劳务	155,660.38	-
山东输变电设备有限公司	提供劳务	122,641.51	1,047,169.81
西安西电光电缆有限责任公司	提供劳务	98,726.41	2,594.34
西电济南变压器股份有限公司	提供劳务	91,037.73	141,509.43
常州东芝变压器有限公司	提供劳务	78,301.89	1,429,707.68
西安豪特电力开关制造有限公司	提供劳务	67,965.00	190,335.00
福州天宇电气股份有限公司	提供劳务	57,452.83	2,830.19
西安西电电工材料有限责任公司	提供劳务	47,660.37	33,207.55
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	提供劳务	23,584.91	148,254.71
西安西开电力装备智慧服务有限公司	提供劳务	22,641.51	120,000.00
天津平高智能电气有限公司	提供劳务	21,698.11	412,403.02
平高集团电力检修工程有限公司	提供劳务	19,600.00	-
西安西电电气研究院有限责任公司	提供劳务	9,849.06	664,207.56
西安西变组件有限公司	提供劳务	8,301.89	40,000.00
山东电工电气集团有限公司	提供劳务	4,056.61	2,830.19
济南西电特种变压器有限公司	提供劳务	660.55	121,321.10
山东电工电气日立高压开关有限公司	提供劳务	-	2,112,888.56
平高集团国际工程有限公司	提供劳务	-	896,226.42
珠海许继电气有限公司	提供劳务	-	429,622.75
青岛海洋电气设备检测有限公司	出售商品	-	186,725.66
山东电工电气集团智能电气有限公司	提供劳务	-	164,716.98
重庆泰昇智能电气有限公司	提供劳务	-	102,270.00
河南许继仪表有限公司	提供劳务	-	73,584.90
湖南平高开关有限公司	提供劳务	-	54,905.66

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平高集团智能电气有限公司	提供劳务	-	44,528.30
中电装备山东电子有限公司	提供劳务	-	39,622.64
河南平高通用电气有限公司	提供劳务	-	14,150.94
西安宝光智能电气有限公司	提供劳务	-	2,830.19
北京国网富达科技发展有限责任公司	提供劳务	-	2,452.83
许继集团有限公司	提供劳务	-	2,264.15
沈阳沈变所电气科技有限公司	提供劳务	-	41.28

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

2023年度

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入
沈阳沈变所电气科技有限公司	房屋租赁	2022-12-1	2023-10-31	市场价	673,015.87
西安西电高压套管有限公司	设备租赁	2023-1-1	2023-12-31	市场价	1,247,787.62
合计	-	-	-	-	1,920,803.49

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西安西电资产管理有限公司	房屋租赁	-	-	--	-	3,804,495.42	3,564,051.33
西安西电开关电气有限公司	土地租赁	-	-	--	-	127,204.40	-
沈阳沈变所电气科技有限公司	设备、场地租赁	147,763.27	-	--	-	147,763.27	-
沈阳沈研企业管理有限公司	车辆租赁	93,564.36	-	--	-	93,564.36	-
合计	-	241,327.63	-	-	-	4,173,027.45	3,564,051.33

接上表：

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西安西电资产管理有限公司	房屋租赁	403,186.04	574,127.94	866,505.57	-
西安西电开关电气有限公司	土地租赁	56,034.00	-	1,270,755.15	-
沈阳沈变所电气科技有限公司	设备、场地租赁	-	-	-	-
沈阳沈研企业管理有限公司	车辆租赁	-	-	-	-
合计	-	459,220.04	574,127.94	2,137,260.72	-

3.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	476.02	252.43

4.其他关联交易

（1）关联方提供的金融服务情况

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西电集团财务有限责任公司	资金存款	254,331,864.17	1,027,912,949.20	1,246,563,203.94	35,681,609.43

（2）关联利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西电集团财务有限责任公司	利息收入	2,869,294.91	6,879,790.51

（3）2016年12月1日，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向西电股份提供4,000.00万元贷款，年利率为1.20%，专门用于西安高压电器研究院常州有限责任公司实施的高压电器试验站项目，到期日为2028年11月30日。西电股份收到上述贷款后全额支付给常州子公司，常州子公司根据合同约定的还款要求通过西电股份偿还贷款本金及利息。截至2023年12月31日，常州子公司已偿还贷款本金2,280.00万元，报告期内的利息费用为253,980.00元，剩余借款本金1,720.00万元，无逾期未支付的本金及利息。

（七）应收、应付关联方

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	西安西电开关电气有限公司	53,600,823.53	2,680,041.18	20,976,187.48	1,329,453.70

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	西安西电高压开关有限责任公司	13,078,500.04	653,925.00	4,194,473.72	209,723.69
应收票据	青岛海洋电气设备检测有限公司	11,774,233.00	588,711.65	-	-
应收票据	上海西电高压开关有限公司	9,074,184.69	453,709.23	-	-
应收票据	西安西电高压套管有限公司	5,946,580.00	345,158.00	-	-
应收票据	西安西电避雷器有限责任公司	3,198,325.28	159,916.26	1,405,498.00	70,274.90
应收票据	西安西电高压电瓷有限责任公司	2,246,732.20	112,336.61	346,894.00	17,344.70
应收票据	西电宝鸡电气有限公司	2,244,782.87	112,948.05	5,501,118.83	288,480.64
应收票据	广州西电高压电气制造有限公司	756,124.76	37,806.24	-	-
应收票据	西安西电电力电容器有限责任公司	98,000.00	4,900.00	-	-
应收账款	青岛海洋电气设备检测有限公司	2,797,009.00	139,850.45	901,203.62	45,060.18
应收账款	西安西电高压开关有限责任公司	2,777,226.18	138,861.31	4,492,356.44	224,617.82
应收账款	西电宝鸡电气有限公司	1,053,146.27	52,657.31	1,090,081.16	54,504.06
应收账款	沈阳沈变所电气科技有限公司	329,469.12	16,473.46	136,700.00	6,835.00
应收账款	西安西电电力系统有限公司	250,000.00	12,500.00	3,050,000.03	152,500.00
应收账款	西安西电电力电子有限公司	250,000.00	12,500.00	-	-
应收账款	西安西电避雷器有限责任公司	105,300.00	10,530.00	597,000.00	29,850.00
应收账款	平高集团有限公司	52,371.91	2,618.60	-	-
应收账款	西安西电电力电容器有限责任公司	0.60	0.06	434,573.50	21,728.68
应收账款	西安西电高压套管有限公司	-	-	2,158,180.00	107,909.00
应收账款	西安西电开关电气有限公司	-	-	334,200.03	16,710.00
应收账款	施耐德（陕西）宝光电器有限公司	-	-	222,919.72	11,145.99
应收账款	西安豪特电力开关制造有限公司	-	-	190,402.50	9,520.13
应收账款	山东电力设备有限公司	-	-	150,000.00	7,500.00
应收账款	山东电工电气集团智能电气有限公司	-	-	120,000.00	6,000.00
应收账款	西安西变中特电气有限责任公司	-	-	48,000.00	2,400.00
应收账款	平高集团智能电气有限公司	-	-	47,200.00	2,360.00
应收账款	西安西电高压开关操动机构有限责任公司	-	-	43,100.00	2,155.00
应收账款	重庆泰昇智能电气有限公司	-	-	18,406.20	920.31
应收账款	西安西电电气研究院有限责任公司	-	-	12,226.42	611.32

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	青岛海洋电气设备检测有限公司	-	-	1,374,000.00	-
其他应收款	北京丰瀛安创企业管理咨询中心（有限合伙）	-	-	737,832.59	36,891.63
其他应收款	西安西电电气研究院有限责任公司	-	-	216,200.03	10,810.00
其他应收款	平高集团华生电力设计有限公司	-	-	6,700.00	335.00
其他应收款	许昌许继物资有限公司	-	-	26.78	1.34
其他流动资产	河南平高电气股份有限公司	494,716.98	-	224,493.94	-
其他流动资产	河南平芝高压开关有限公司	263,671.70	-	61,415.09	-
其他流动资产	河南许继电气开关有限公司	169,811.32	-	-	-
其他流动资产	上海平高天灵开关有限公司	59,094.34	-	-	-
其他流动资产	常州东芝变压器有限公司	56,603.77	-	-	-
其他流动资产	平高集团有限公司	23,709.60	-	157,809.93	-
其他流动资产	许继变压器有限公司	5,660.38	-	-	-
其他非流动资产	西安西电电力系统有限公司	1,558,500.00	-	-	-
其他非流动资产	西安西电电力电容器有限责任公司	929,400.00	-	-	-
应收利息	西电集团财务有限责任公司	-	-	4,635,540.38	-
合同资产	青岛海洋电气设备检测有限公司	21,100.00	1,055.00	21,100.00	1,055.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	海检检测有限公司	569,748.72	110,400.00
应付账款	青岛海洋电气设备检测有限公司	563,824.50	1,902,000.00
应付账款	西安西电电力系统有限公司	331,700.00	537,939.66
应付账款	西安西电开关电气有限公司	305,331.00	6,084,166.64

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	沈阳沈变所电气科技有限公司	294,000.00	37,493.32
应付账款	西安西电电力电容器有限责任公司	119,600.00	421,300.00
应付账款	西电宝鸡电气有限公司	99,060.00	100,280.00
应付账款	西安西电自动化控制系统有限责任公司	28,800.00	1,118,400.00
应付账款	西安宝光智能电气有限公司	2,580.20	7,663.99
应付账款	西安西电变压器有限责任公司	-	1,120,000.00
应付账款	西安西电高压开关有限责任公司	-	198,500.00
合同负债	河南平高电气股份有限公司	9,522,645.57	4,174,005.65
合同负债	上海西电高压开关有限公司	7,386,825.95	1,510,957.99
合同负债	河南平芝高压开关有限公司	4,618,799.92	1,730,156.64
合同负债	中国西电电气股份有限公司	3,929,174.08	9,349,412.62
合同负债	河南许继电气开关有限公司	2,830,188.68	-
合同负债	上海平高天灵开关有限公司	1,641,509.43	-
合同负债	西安西电高压电瓷有限责任公司	984,217.92	272,553.34
合同负债	常州东芝变压器有限公司	945,094.34	2,641.51
合同负债	西安西电高压套管有限公司	529,622.64	331,698.11
合同负债	西电宝鸡电气有限公司	523,049.76	1,266,754.88
合同负债	广州西电高压电气制造有限公司	500,377.36	116,603.77
合同负债	西安豪特电力开关制造有限公司	483,120.99	179,625.00
合同负债	西安西电电力系统有限公司	452,830.19	-
合同负债	西安西电避雷器有限责任公司	433,859.03	1,106,364.18
合同负债	西安西电变压器有限责任公司	431,132.08	313,207.55
合同负债	青岛海洋电气设备检测有限公司	424,528.30	120,800.00
合同负债	西安西电开关电气有限公司	398,419.89	2,803,684.07
合同负债	施耐德（陕西）宝光电器有限公司	370,754.72	333,348.58
合同负债	成都西电中特电气有限责任公司	254,716.98	78,113.21
合同负债	西安西电电气研究院有限责任公司	212,794.87	224,329.23
合同负债	许继电气股份有限公司	177,877.36	177,877.36
合同负债	西安西电高压开关操动机构有限责任公司	167,398.11	139,660.38
合同负债	中国西电集团有限公司	137,273.04	133,499.46
合同负债	山东电工电气日立高压开关有限公司	113,207.55	113,207.55
合同负债	许继变压器有限公司	94,339.62	-
合同负债	福州天宇电气股份有限公司	50,705.66	52,498.11
合同负债	西安西电高压开关有限责任公司	47,169.81	3,170,420.95

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	山东电工电气集团智能电气有限公司	46,415.09	46,415.09
合同负债	陕西宝光真空电器股份有限公司	37,735.85	-
合同负债	山东电力设备有限公司	29,903.89	32,168.04
合同负债	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	21,600.00	-
合同负债	天津平高智能电气有限公司	20,748.63	26,306.82
合同负债	山东电工豪迈节能科技有限公司	18,867.92	18,867.92
合同负债	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	12,226.42	173,773.58
合同负债	北京国网富达科技发展有限责任公司	9,360.00	-
合同负债	西安西电电力电容器有限责任公司	5,660.38	120,429.63
合同负债	西安西电电力电子有限公司	5,264.15	-
合同负债	河南平高通用电气有限公司	70.82	70.82
合同负债	平高集团有限公司	-	2,189,401.79
合同负债	常州西电变压器有限责任公司	-	67,169.82
合同负债	重庆泰昇智能电气有限公司	-	17,364.34
合同负债	西安西电电工材料有限责任公司	-	1,358.49
其他应付款	西安西电电气研究院有限责任公司	2,066,164.55	-
其他应付款	西安西电高压开关有限责任公司	-	30,000.00
其他应付款	西安西电电力系统有限公司	-	12,151.00
其他流动负债	河南平高电气股份有限公司	571,358.73	237,261.15
其他流动负债	上海西电高压开关有限公司	443,209.56	90,657.48
其他流动负债	河南平芝高压开关有限公司	277,128.00	103,809.40
其他流动负债	中国西电电气股份有限公司	235,750.44	560,964.76
其他流动负债	河南许继电气开关有限公司	169,811.32	-
其他流动负债	上海平高天灵开关有限公司	98,490.57	-
其他流动负债	西安西电高压电瓷有限责任公司	59,053.08	16,353.20
其他流动负债	常州东芝变压器有限公司	56,705.66	158.49
其他流动负债	西安西电高压套管有限公司	31,777.36	19,901.89
其他流动负债	西电宝鸡电气有限公司	31,382.99	76,005.29
其他流动负债	广州西电高压电气制造有限公司	30,022.64	6,996.23
其他流动负债	西安豪特电力开关制造有限公司	28,987.25	10,777.50
其他流动负债	西安西电电力系统有限公司	27,169.81	-
其他流动负债	西安西电避雷器有限责任公司	26,031.55	66,381.85
其他流动负债	西安西电变压器有限责任公司	25,867.92	18,792.45
其他流动负债	青岛海洋电气设备检测有限公司	25,471.70	7,248.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他流动负债	西安西电开关电气有限公司	23,905.19	168,221.04
其他流动负债	施耐德（陕西）宝光电器有限公司	22,245.28	20,000.92
其他流动负债	成都西电中特电气有限责任公司	15,283.02	4,686.79
其他流动负债	西安西电电气研究院有限责任公司	12,767.69	13,459.75
其他流动负债	许继电气股份有限公司	10,672.64	10,672.64
其他流动负债	西安西电高压开关操动机构有限责任公司	10,043.89	8,379.62
其他流动负债	中国西电集团有限公司	8,236.38	8,009.97
其他流动负债	山东电工电气日立高压开关有限公司	6,792.45	6,792.45
其他流动负债	许继变压器有限公司	5,660.38	-
其他流动负债	福州天宇电气股份有限公司	3,042.34	3,149.89
其他流动负债	西安西电高压开关有限责任公司	2,830.19	190,225.26
其他流动负债	山东电工电气集团智能电气有限公司	2,784.91	2,784.91
其他流动负债	陕西宝光真空电器股份有限公司	2,264.15	-
其他流动负债	山东电力设备有限公司	1,794.23	1,930.08
其他流动负债	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	1,296.00	-
其他流动负债	天津平高智能电气有限公司	1,244.92	1,578.41
其他流动负债	山东电工豪迈节能科技有限公司	1,132.08	1,132.08
其他流动负债	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	733.59	10,426.42
其他流动负债	北京国网富达科技发展有限责任公司	561.60	-
其他流动负债	西安西电电力电容器有限责任公司	339.62	7,225.78
其他流动负债	西安西电电力电子有限公司	315.85	-
其他流动负债	河南平高通用电气有限公司	4.25	4.25
其他流动负债	平高集团有限公司	-	127,332.11
其他流动负债	常州西电变压器有限责任公司	-	4,030.18
其他流动负债	重庆泰昇智能电气有限公司	-	1,041.86
其他流动负债	西安西电电工材料有限责任公司	-	81.51

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期内，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期内，本公司无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1.股利分配事项

经公司第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十三次会议审议，公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.57元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。公司截至2023年12月31日总股本316,579,466.00股，以此计算合计拟派发现金红利总额为81,360,922.76元（含税），占公司2023年度归属上市公司股东净利润的50.11%。

在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本利润分配预案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

十六、其他重要事项

本报告期内，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	32,966,553.88	39,998,053.73
1-2年（含2年）	1,021,236.40	2,041,612.91
2-3年（含3年）	428,736.11	711,441.93
3-4年（含4年）	9,126.60	10,285,336.35
4-5年（含5年）	5,681,846.61	-
5年以上	45,969.05	218,835.16
小计	40,153,468.65	53,255,280.08
减：坏账准备	1,651,570.22	2,654,970.40
合计	38,501,898.43	50,600,309.68

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	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	40,153,468.65	100.00	1,651,570.22	4.11	38,501,898.43
其中：信用风险特征组合	28,910,936.09	72.00	1,651,570.22	5.71	27,259,365.87
关联方组合	11,242,532.56	28.00	-	-	11,242,532.56
合计	40,153,468.65	100.00	1,651,570.22	--	38,501,898.43

接上表：

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,255,280.08	100.00	2,654,970.40	4.99	50,600,309.68
其中：信用风险特征组合	43,007,221.08	80.76	2,654,970.40	6.17	40,352,250.68
关联方组合	10,248,059.00	19.24	-	-	10,248,059.00
合计	53,255,280.08	100.00	2,654,970.40	--	50,600,309.68

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	27,405,867.93	1,370,293.40	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,021,236.40	102,123.64	10.00
2-3 年（含 3 年）	428,736.11	128,620.83	30.00
3-4 年（含 4 年）	9,126.60	4,563.30	50.00
4-5 年（含 5 年）	-	-	-
5 年以上	45,969.05	45,969.05	100.00
合计	28,910,936.09	1,651,570.22	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	2,654,970.40	-542,260.76	-	461,139.42	-	1,651,570.22
合计	2,654,970.40	-542,260.76	-	461,139.42	-	1,651,570.22

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
山东达驰高压开关有限公司	208,869.78
江苏赛勒宝科技有限公司	79,403.53
江苏波瑞电气有限公司	172,866.11
合计	461,139.42

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
西安高压电器研究院常州有限责任公司	11,242,532.56	-	11,242,532.56	28.00	-
陕西拓邦鼎新电力有限公司	3,200,000.00	-	3,200,000.00	7.97	160,000.00
陕西中试电力科技有限公司	3,077,959.24	-	3,077,959.24	7.67	153,897.96
青岛海洋电气设备检测有限公司	2,797,009.00	-	2,797,009.00	6.97	139,850.45
西安西电高压开关有限责任公司	2,777,226.18	-	2,777,226.18	6.92	138,861.31
合计	23,094,726.98	-	23,094,726.98	57.53	592,609.72

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	4,635,540.38
应收股利	-	-
其他应收款	12,089,305.17	592,949.58
合计	12,089,305.17	5,228,489.96

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
通知存款	-	4,635,540.38
合计	-	4,635,540.38

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,111,900.19	614,474.36
1-2 年（含 2 年）	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	4,205.27
3-4 年（含 4 年）	-	9,678.50
4-5 年（含 5 年）	-	7,080.00
5 年以上	-	180,645.17
小计	12,111,900.19	816,083.30
减：坏账准备	22,595.02	223,133.72
合计	12,089,305.17	592,949.58

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金	200,487.07	52,547.47
押金、保证金等	225,346.80	213,924.60
应收暂付款	11,660,000.00	225,878.53
其他	26,066.32	323,732.70
合计	12,111,900.19	816,083.30

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,111,900.19	100.00	22,595.02	0.19	12,089,305.17
其中：信用风险特征组合	451,900.19	3.73	22,595.02	5.00	429,305.17
关联方组合	11,660,000.00	96.27	-	-	11,660,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	12,111,900.19	100.00	22,595.02	--	12,089,305.17

接上表：

类别	期初余额				
	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	-	-	-		-
按组合计提坏账准备	816,083.30	100.00	223,133.72	27.34	592,949.58
其中：信用风险特征组合	816,083.30	100.00	223,133.72	27.34	592,949.58
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	816,083.30	100.00	223,133.72	--	592,949.58

（4）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）	
期初余额	223,133.72	-	-	223,133.72
期初余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-197,403.67	-	197,403.67	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-3,135.03	-	-	-3,135.03
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	197,403.67	197,403.67
其他变动	-	-	-	-
期末余额	22,595.02	-	-	22,595.02

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	223,133.72	-3,135.03	-	197,403.67		22,595.02
合计	223,133.72	-3,135.03	-	197,403.67		22,595.02

（6）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
西安市市政设施管理局	20,000.00
莲湖区市容园林局	150,000.00
冯智尚	17,725.17
上海波瑞电气有限公司	5,801.50
江苏波瑞电气有限公司	3,877.00
合计	197,403.67

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
沈阳变压器研究院有限公司	11,660,000.00	96.27	应收暂付款	1年以内	-
陕西新时代商务有限公司	225,346.80	1.86	押金、保证金等	1年以内	11,267.34
杨斌	164,336.36	1.36	职工备用金	1年以内	8,216.82
王珊	27,000.00	0.22	职工备用金	1年以内	1,350.00
北京中至正工程咨询有限责任公司	16,440.00	0.14	其他	1年以内	822.00
合计	12,093,123.16	99.85	-	-	21,656.16

（8）本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	386,883,039.04	-	386,883,039.04	386,883,039.04	-	386,883,039.04
对联营、合营企业投资	33,051,587.46	-	33,051,587.46	33,652,732.59	-	33,652,732.59
合计	419,934,626.50	-	419,934,626.50	420,535,771.63	-	420,535,771.63

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安高压电器研究院常州有限责任公司	93,401,452.71	-	-	93,401,452.71	-	-
沈阳变压器研究院有限公司	293,481,586.33	-	-	293,481,586.33	-	-
合计	386,883,039.04	-	-	386,883,039.04	-	-

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	-	--	-	-	--
青岛海洋电气设备检测有限公司	33,652,732.59	-	-	-601,145.13	-
小计	33,652,732.59	-	-	-601,145.13	-
二、联营企业	-	--	-	-	--
小计	-	-	-	-	-
合计	33,652,732.59	-	-	-601,145.13	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	--	--	--	--	-
青岛海洋电气设备检测有限公司	-	-	-	-	33,051,587.46	-
小计	-	-	-	-	33,051,587.46	-
二、联营企业	-	--	-	-	--	-
小计	-	-	-	-	-	-

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
合计	-	-	-	-	33,051,587.46	-

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,741,933.20	228,655,368.36	391,742,903.06	187,542,444.56
其他业务	11,738,949.46	17,316,834.33	8,101,310.15	14,776,136.68
合计	466,480,882.66	245,972,202.69	399,844,213.21	202,318,581.24

2. 主营业务按业务类型分类列示

收入类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测服务	433,374,040.58	212,272,661.63	368,063,957.02	172,314,158.98
技术研究与技术咨询	15,033,018.88	11,825,150.50	20,052,202.58	11,676,167.01
计量服务	4,769,388.76	2,414,979.58	2,787,397.17	1,700,403.30
认证服务	1,565,484.98	2,142,576.65	839,346.29	1,851,715.27
合计	454,741,933.20	228,655,368.36	391,742,903.06	187,542,444.56

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-601,145.13	-2,393,515.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,364,291.66	-
债权投资持有期间取得的利息收入	29,640,847.21	17,711,455.23
处置债权投资取得的投资收益	15,555.56	-
委托贷款利息收入	-	107,479.17
合计	31,419,549.30	15,425,418.98

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-66,400.51	

非经常性损益明细	金额	说明
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	30,380,435.02	
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	398,267.15	
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资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,290.00	
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	520,111.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,260,987.67	
减：所得税影响金额	4,877,953.63	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	27,641,737.20	

注：上表非经常性损益不包含现金管理活动产生的投资收益，其中2023年度投资收益32,020,694.43元。公司利用闲置募集资金进行现金管理，购买期限较长的存款类产品。考虑到募集资金无论是用于扩大生产经营，还是用于购买存款类产品，都可为公司带来营业利润，同时从净资产收益率、每股收益等指标来看，公司在增资扩股募集资金之后，作为分母的净资产账面价值与股份数都有所增加，如果将募集资金产生的存款利息收入或投资收益从分子中扣除，反而会导致不匹配的结果，因此为体现公司正常的经营业绩和盈利能力，将对应的投资收益和利息收入计入经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	6.69%	0.5862	0.5862
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.55%	0.4864	0.4864

西安高压电器研究院股份有限公司

2024 年 4 月 9 日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

出　资　额　14840万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 07 月 13 日

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2016年03月20日

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

2020年
合格专用章

年 月 日
/y /m /d

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)



姓 名 刘丹
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1989-11-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit
身份证号码 612727198911103144
Identity card No.

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

刘丹 110101504786

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2021年
合格专用章

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 月 日
/y /m /d

5

证书编号：110101504786
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 09 月 04 日
Date of issuance
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格检查
合格专用章
2015年3月20日

年 月 日
/y /m /d

3

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2021年
合格专用章

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



姓 名 程鲁
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1994-11-27
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit
身份证号码 142702199411273674
Identity card No.

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

程鲁 110101500469

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

9

证书编号：110101500469
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 08 29
Date of Issuance
年 月 日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年
合格专用章

年 月 日
/y /m /d

5