

河北新华都变频变压器有限公司
二零二五年一至三月财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表：

- 1、2025 年 3 月 31 日资产负债表
- 2、2025 年 1-3 月利润表
- 3、2025 年 1-3 月现金流量表
- 4、2025 年 1-3 月所有者权益变动表

三、财务报表附注

四、其他资料

北京慧运会计师事务所有限公司营业执照复印件

北京慧运会计师事务所有限公司

电话：(010)85804688

地址：北京市朝阳区百子湾路16号后现代城1号楼A座303室

邮编：100022

审计报告

京慧运审字【2025】第 072 号

河北新华都变频变压器有限公司：

一、审计意见

我们审计了河北新华都变频变压器有限公司（以下简称河北新华都变频变压器公司）的财务报表，包括 2025 年 3 月 31 日的资产负债表，2025 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了河北新华都变频变压器公司 2025 年 3 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河北新华都变频变压器公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

河北新华都变频变压器公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估河北新华都变频变压器公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河北新华都变频变压器公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督河北新华都变频变压器公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河北新华都变频变压器公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河北新华都变频变压器公司不能持续经营。

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

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。



中国 北京市

中国注册会计师：

（签名并盖章）



中国注册会计师：

（签名并盖章）



二〇二五年四月十五日



资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：河北新华都变压器有限公司

2025年3月31日

资产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,254,923.22	1,402,698.11	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、2		28,180,202.21	应付账款	五、9	94,373.18	94,373.18
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、3	150.07	29,835.27	合同负债			
其他应收款	五、4	857.68	1,776.73	应付职工薪酬	五、10	481,442.70	480,379.28
存货				应交税费	五、11	13,440.37	13,304.07
合同资产				其他应付款	五、12	3,397,408.57	32,034,905.25
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		1,255,930.97	29,614,532.22	流动负债合计		3,986,664.82	32,622,961.78
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	五、5		1,320,737.08	预计负债			
固定资产	五、6	2,558,507.24	1,393,377.77	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		-	-
使用权资产				负债合计		3,986,664.82	32,622,961.78
无形资产	五、7	1,123,263.96	1,131,838.50	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	五、13	1,000,000.00	1,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	五、8	111,574.34	117,251.02	永续债			
其他非流动资产				资本公积			
非流动资产合计		3,793,345.54	3,963,204.37	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、14	305,467.49	305,467.49
				未分配利润	五、15	-242,855.80	-350,712.58
				所有者权益（或股东权益）合计		1,062,611.69	954,754.91
资产总计		5,049,276.51	33,577,716.69	负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,049,276.51	33,577,716.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

利 润 表

编制单位：河北新华都变频变压器有限公司

2025年1-3月

会企 02 表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入	五、16	419,495.19	1,677,980.76
减：营业成本	五、16	81,473.16	325,892.64
税金及附加	五、17	44,142.88	175,586.93
销售费用			
管理费用	五、18	180,492.92	790,131.68
研发费用			
财务费用	五、19	-10.68	-1,023.00
其中：利息费用			
利息收入		328.68	1,476.90
加：其他收益	五、20	88.06	111.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、21	48.37	65,075.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,533.34	452,579.55
加：营业外收入		0.12	10.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,533.46	452,589.55
减：所得税费用	五、22	5,676.68	22,629.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,856.78	429,960.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,856.78	429,960.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		107,856.78	429,960.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



现金流量表

会企 03表

编制单位：河北新华都变通设备有限公司

2025年1-3月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			3,628,999.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		422.14	1,595.00
经营活动现金流入小计		422.14	3,630,594.08
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		62,383.87	294,462.85
支付的各项税费		79,668.60	317,992.80
支付其他与经营活动有关的现金		6,144.56	1,699,673.62
经营活动现金流出小计		148,197.03	2,312,129.27
经营活动产生的现金流量净额		-147,774.89	1,318,464.81
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-147,774.89	1,318,464.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,402,698.11	84,233.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,254,923.22	1,402,698.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



所有者权益变动表

单位：元

2023年1-3月



项目	本期金额							上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	305,467.49	-350,712.58	954,754.91	1,000,000.00	-	-	-	-	305,467.49	-780,672.66	524,794.83
加：会计政策变更								-								-
前期差错更正								-								-
其他								-								-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	305,467.49	-350,712.58	954,754.91	1,000,000.00	-	-	-	-	305,467.49	-780,672.66	524,794.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	107,856.78	107,856.78	-	-	-	-	-	-	429,960.08	429,960.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	107,856.78	107,856.78	-	-	-	-	-	-	429,960.08	429,960.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	305,467.49	-242,856.80	1,062,611.69	1,000,000.00	-	-	-	-	305,467.49	-350,712.58	954,754.91

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



河北新华都变频变压器有限公司

财务报表附注

截止 2025 年 3 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

河北新华都变频变压器有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经新华都特种电气股份有限公司于 2005 年 1 月 3 日发起设立的有限公司, 并于 2005 年 1 月 3 日经河北三河市工商行政管理局核准登记, 取得注册号为 131082000001923 的《企业法人营业执照》, 注册地: 三河市燕郊开发区海油大街北侧; 注册资本为 100 万元人民币; 法定代表人: 李鹏; 并经三河诚成会计师事务所于 2004 年 12 月 29 日出具三诚会验字[2004]第 0147 号《验资报告》予以验证。

2006 年 12 月 25 日公司股东会决议, 公司股东由谭勇、杨化淳 2 人变更为嘉陵松琦、李淑芹、王振水、杨金森、李鹏、杨化淳、谭勇 7 人, 法定代表人由谭勇变更为嘉陵松琦。并于 2007 年 1 月 5 日完成工商变更登记。

因公司属北京新华都特种变压器有限公司投资建设, 实属北京新华都特种变压器有限公司生产基地, 故 2008 年 4 月 1 日公司股东会决议, 将公司向自然人股东所持股份无偿转让给北京新华都特种变压器有限公司法人持股, 成为新华都特种变压器有限公司全资子公司, 并于 2008 年 4 月 17 日完成工商变更登记。

2019 年法定代表人由嘉陵松琦变更为李鹏。

企业法人营业执照规定经营范围: 许可经营项目: 无; 一般经营项目: 生产、销售: 变压器、电抗器、变频变压器; 销售: 五金交电(不含小轿车)、办公用品、变压器配件; 货物进出口。

2017 年 2 月 17 日廊坊市三河市工商行政管理局核准本公司统一社会信用代码: 91131082771309030U。

截至 2025 年 3 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 1,000,000.00 元, 实收资本为人民币 1,000,000.00 元, 实收资本情况详见附注(五)、13。

二、财务报表的编制基础

财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。



2、持续经营

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

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并以低于市场利率贷款的贷款承诺、以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据、计量方法和终止确认条件

金融工具的确认依据和初始计量方法：公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14



号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量方法：①以摊余成本计量的金融资产：采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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：采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益；③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益；④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

金融负债的后续计量方法：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债：按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量；③不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额、2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额；④以摊余成本计量的金融负债：采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

金融工具的终止确认：当满足下列条件之一时终止确认金融资产：①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。



(3) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：第一层次输入值是在计量日能够取得的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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损



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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司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；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周



转用包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

(2) 合同负债

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

(3) 合同资产和合同负债的抵销

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

9、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确。

(2) 固定资产分类和折旧方法



固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20 年	4.75%
机器设备	5%	3 年、10 年	31.67%、9.50%
电子设备	5%	3 年、5 年	31.67%、19.00%
运输设备	5%	5 年	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产的计价方法



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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

14、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

15、长期待摊费用

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

16、职工薪酬



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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时。

(4) 其他长期职工福利

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

18、收入

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



以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

19、合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

20、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。



（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

22、租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期



应付款列示。

23、持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

无。

25、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更及依据

本公司在报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更及依据

本公司在报告期内无会计估计变更。

四、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税服务为基础计算销项税额，抵扣当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%

五、财务报表主要项目注释



1、货币资金

项 目	2025 年 3 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
现金	39,742.09	39,742.09
银行存款	1,215,181.13	1,362,956.02
其他货币资金		
合 计	1,254,923.22	1,402,698.11

2、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2025 年 3 月 31 日			2025 年 1 月 1 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内				1,828,999.08	6.49	
1-2 年				1,828,999.08	6.49	
2-3 年				1,828,999.08	6.49	
3 至 4 年				3,774,301.52	13.39	
4 至 5 年				11,214,712.35	39.80	
5 年以上				7,704,191.10	27.34	
合 计				28,180,202.21	100.00	

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2025 年 3 月 31 日		2025 年 1 月 1 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	150.07	100.00	29,835.27	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	150.07	100.00	29,835.27	100.00

(2) 年末大额预付款项列示

序号	债务人名称	期末余额	款项性质	账龄
1	国网冀北电力有限公司廊坊供电公司	150.07	电费	1 年以内

4、其他应收款

项 目	2025 年 3 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	857.68	1,776.73



项 目	2025 年 3 月 31 日	2025 年 1 月 1 日
合 计	857.68	1,776.73

4.1 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2025 年 3 月 31 日			2025 年 1 月 1 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	902.82	100.00	45.14	1,870.24	38.40	93.51
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上				3,000.00	61.60	3,000.00
合 计	902.82	100.00	45.14	4,870.24	100.00	3,093.51

(2) 年末大额其他应收款列示

序号	债务人名称	期末余额	款项性质	坏账准备
1	五险一金	902.82	代收代付款	45.14

5、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 2025 年 1 月 1 日余额	6,861,186.00			6,861,186.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,861,186.00			6,861,186.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,861,186.00			6,861,186.00
4. 2025 年 3 月 31 日余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2025 年 3 月 31 日	5,540,448.92			5,540,448.92
2. 本期增加金额	81,473.16			81,473.16
(1) 计提或摊销	81,473.16			81,473.16
3. 本期减少金额	5,621,922.08			5,621,922.08
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,621,922.08			5,621,922.08
4. 2025 年 3 月 31 日余额				
三、减值准备				
1. 2025 年 1 月 1 日余额				



项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2025 年 3 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2025 年 3 月 31 日账面价值				
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	1,320,737.08			1,320,737.08

6、固定资产

项 目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额
一、原价合计	7,311,108.65	6,861,186.00		14,172,294.65
其中：房屋、建筑物	6,195,104.37	6,861,186.00		13,056,290.37
机器设备	1,071,684.62			1,071,684.62
运输工具				
电子设备	44,319.66			44,319.66
二、累计折旧合计	5,917,730.88	5,696,956.53		11,613,787.41
其中：房屋、建筑物	4,861,926.91	5,696,486.53		10,557,413.44
机器设备	1,018,100.37			1,018,100.37
运输工具				
电子设备	37,703.60	570.00		38,273.60
三、固定资产余额合计	1,393,377.77	—	—	2,558,507.24
其中：房屋、建筑物	1,333,177.46	—	—	2,498,876.93
机器设备	53,584.25	—	—	53,584.25
运输工具		—	—	
电子设备	6,616.06	—	—	6,046.06

7、无形资产

项 目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额
一、原价合计	1,717,736.00			1,717,736.00
土地使用权	1,714,136.00			1,714,136.00
软件	3,600.00			3,600.00
二、累计摊销额合计	585,897.50	8,574.54		594,472.04
土地使用权	582,297.50	8,574.54		590,872.04
软件	3,600.00			3,600.00
三、无形资产余额合计	1,131,838.50	—	—	1,123,263.96



项 目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额
土地使用权	1,131,838.50	—	—	1,123,263.96
软件	—	—	—	—

8、递延所得税资产/负债

项 目	2025 年 3 月 31 日余额		2025 年 1 月 1 日余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
其中：信用减值损失	2.26	45.14	154.68	3,093.51
可抵扣亏损	111,572.08	2,231,441.63	117,096.34	2,341,926.72
小 计	111,574.34	2,231,486.77	117,251.02	2,345,020.23
递延所得税负债：				
小 计				

9、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2025 年 3 月 31 日余额		2025 年 1 月 1 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	94,373.18	100.00	94,373.18	100.00
合 计	94,373.18	100.00	94,373.18	100.00

(2) 年末大额应付账款列示

序号	债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
1	天津瑞林异型铜排电气有限公司	89,562.18	对方破产清算中
2	北京博沃鑫盛环保科技有限公司	2,000.00	尚未结算
3	高碑店市久鼎鑫电气附件有限公司	1,611.00	对方已注销
4	北京华建环宇建筑工程有限公司	1,200.00	尚未结算

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额
一、短期薪酬	480,379.28	61,193.89	60,130.47	481,442.70
二、离职后福利-设定提存计划		3,044.40	3,044.40	
合 计	480,379.28	64,238.29	63,174.87	481,442.70



(2) 短期薪酬列示

项 目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		53,170.86	53,170.86	
2、职工福利费				
3、社会保险费		5,495.61	5,495.61	
其中：医疗保险费		3,453.69	3,453.69	
工伤保险费		2,041.92	2,041.92	
4、住房公积金		1,464.00	1,464.00	
5、工会经费和职工教育经费	480,379.28	1,063.42		481,442.70
合 计	480,379.28	61,193.89	60,130.47	481,442.70

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额
1、基本养老保险		2,784.00	2,784.00	
2、失业保险费		260.40	260.40	
合 计		3,044.40	3,044.40	

11、应交税费

税 种	2025 年 3 月 31 日余额	2025 年 1 月 1 日余额
增值税	12,060.55	12,060.55
城市维护建设税	422.12	422.12
个人所得税	388.86	388.86
教育费附加	311.96	311.96
地方教育附加	120.58	120.58
印花税		
合 计	13,440.37	13,304.07

12、其他应付款

项 目	2025 年 3 月 31 日余额	2025 年 1 月 1 日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,397,408.57	32,034,905.25
合 计	3,397,408.57	32,034,905.25

12.1 其他应付款

(1) 按款项性质列式

项 目	2025 年 3 月 31 日余额	2025 年 1 月 1 日余额
往来款	3,396,408.57	32,033,860.55
其他	1,000.00	1,044.70



项 目	2025 年 3 月 31 日余额	2025 年 1 月 1 日余额
合 计	3,397,408.57	32,034,905.25

(2) 年末大额其他应付款列示

序号	债权人名称	2025 年 3 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
1	新华都特种电气股份有限公司	3,397,408.57	关联方往来款
2	河北东旭浩业商贸有限公司	1,000.00	对方经营异常

13、实收资本（股本）

投资者名称	2025 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2025 年 3 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新华都特种电气股份有限公司	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00
合 计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

14、盈余公积

项 目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额	变动原因、依据
法定盈余公积	305,467.49			305,467.49	
合 计	305,467.49			305,467.49	

15、未分配利润

项 目	金 额
上年期末余额	-350,712.58
加：期初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	-350,712.58
本年增加额	107,856.78
其中：本年净利润转入	107,856.78
其他增加	
本年减少额	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年期末余额	-242,855.80
其中：董事会已批准的现金股利数	



16、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额	上年金额
主营业务收入		
其他业务收入	419,495.19	1,677,980.76
合 计	419,495.19	1,677,980.76

(2) 营业成本

项 目	本期金额	上年金额
主营业务成本		
其他业务成本	81,473.16	325,892.64
合 计	81,473.16	325,892.64

17、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	1,297.70	4,989.95
教育费附加	539.01	2,138.54
地方教育附加	359.35	1,425.67
房产税	31,870.57	126,698.28
土地使用税	2,855.00	39,420.00
印花税	457.25	914.49
合 计	44,142.88	175,586.93

18、管理费用

项 目	本期金额	上年金额
工资福利	64,238.29	302,229.46
折旧	74,134.47	296,537.88
中介费		5,940.59
无形资产摊销	8,574.54	34,298.16
办公经费	72.90	82,026.69
其他费用	33,472.74	69,098.90
合 计	180,492.94	790,131.68

19、财务费用

项 目	本期金额	上年金额
利息费用		
减：利息收入	328.68	1,476.90
其他	318.00	453.90



项 目	本期金额	上年金额
合 计	-10.68	-1,023.00

20、其他收益

项 目	本期金额	上年金额
代扣代缴个人所得税手续费	88.06	111.41
合 计	88.06	111.41

21、信用减值损失

项 目	本期金额	上年金额
其他应收款信用减值损失	48.37	65,075.63
合 计	48.37	65,075.63

22、营业外收入

项 目	本期金额	上年金额
赔偿、罚款		10.00
其他	0.12	
合 计	0.12	10.00

23、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	5,676.68	22,629.47
合 计	5,676.68	22,629.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	113,533.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,676.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,676.68



六、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

①本公司的母公司（股东）

企业名称	认缴注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%
新华都特种电气股份有限公司	37,144.11	100.00%	100.00%

本公司的最终控制方是谭勇、宗丽丽夫妇。

②不存在控制关系的关联方

①本公司其他不存在控制关系的关联方

企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
北京新华都变频变压器有限公司	91110105703077661J	受同一母公司控制
北京新特电气有限公司	91110302580850160K	受同一母公司控制
苏州华储电气科技有限公司	91320591MAC4XUMR5T	受同一母公司控制
深圳华易数字能源有限公司	91440300MADEK7G97Y	受同一母公司控制

3、关联方交易

(1) 关联方交易

① 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京新特电气有限公司	房屋、建筑物	419,495.19	1,677,980.76

(2) 关联方应收应付款项余额

企业名称	本期金额		上年金额	
	金额	比例%	金额	比例%
应收账款:				
北京新特电气有限公司			28,180,202.21	100.00
合 计			28,180,202.21	100.00
其他应付款:				
新华都特种电气股份有限公司	3,396,408.57	99.97	32,033,860.55	99.99
合 计	3,396,408.57	99.97	32,033,860.55	99.99

七、或有事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。



八、承诺事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截至 2025 年 4 月 15 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本公司报告期内无资产置换、转让及出售行为等其他重要事项。

十一、财务报表的批准

本财务报表于 2025 年 4 月 15 日由总经理办公室通过并批准发布。

河北新华都变频变压器有限公司

2025 年 4 月 15 日





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

911101057650001766



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 北京慧运会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 安纪民
经营范围

注册资本 30 万元

成立日期 2004 年 07 月 15 日

住所 北京市朝阳区百子湾路 16 号后现代城 1
号楼 A 座 303 室

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业注册资本（金），
出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事项中的审计事务，
出具有关的报告；基本建设施工预决（结）算审计验证；法律、
行政法规规定的其他审计业务；会计业务咨询服务。（企业依法
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；不得从事本市产
业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

