河南平高电气股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]1947号

目　　录

审计报告——1
2022年度合并财务报表——5
2022年度合并财务报表附注——17

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：京23Q41PC7WN

审计报告

天职业字[2023]1947 号

河南平高电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的河南平高电气股份有限公司（以下简称“平高电气”）财务报表，包括2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了平高电气 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于平高电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
平高电气主要从事交直流开关设备及其核心零部件等相关产品及服务。 平高电气出售商品及提供服务以客户签收作为收入确认时点。 2022 年度，平高电气营业收入 92.74 亿元，较上年上升 0.01%。确认销售收入的相关交易是否真实发生对平高电气经营成果影响重大。因此，我们将平高电气的交直流开关设备及其核心零部件等相关产品及服务收入的确认作为关键审计事项。	针对收入的确认，我们执行的审计程序如下： （1）与管理层进行访谈，对平高电气的交直流开关设备及其核心零部件等相关产品及服务收入确认相关的内部控制进行了解与测试； （2）与管理层访谈，同时检查主要业务类别的销售合同，通过访谈和检查合同条款，评估收入确认政策的适当性； （3）对各类商品销售收入及毛利率进行年度、月度、同行业的对比分析；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
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“（三十八）营业收入、营业成本”及“十六、母公司财务报表项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。	（4）采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、产品验收单、销售发票等，以评估收入的确认是否恰当； （5）对应收账款、合同资产等执行函证程序； （6）检查 2022 年是否存在通过改变销售策略和常规合同条款、提前发货等实现突击性销售的情况； （7）对重要客户结合合同进行销售价格分析，查阅了重要客户的工商登记资料，评估是否存在关联交易非关联化的情况； （8）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对支持性文件，并针对资产负债表日后的收入选取样本核对销售退回等，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

平高电气管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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，管理层负责评估平高电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平高电气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359

中国·北京

二〇二三年四月九日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 注册会计师 刘丹 110101504786

中国注册会计师：

中国 注册会计师 1101015005592

合并资产负债表

编制单位：河南平高电气股份有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	3,496,631,240.27	2,774,282,451.09	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	75,226,625.05	270,258,581.63	六、（二）
应收账款	5,276,997,924.87	6,268,456,335.39	六、（三）
应收款项融资	635,116,871.80	821,079,739.90	六、（四）
预付款项	499,471,636.14	185,099,113.95	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	79,529,943.11	47,342,821.49	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,516,787,171.36	1,751,095,741.04	六、（七）
合同资产	486,176,849.94	683,669,970.62	六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	42,696,618.37	64,467,625.75	六、（九）
流动资产合计	12,108,634,880.91	12,865,752,380.86	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	223,612,232.33	211,448,981.51	六、（十）
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	2,220,273,024.26	2,432,148,943.29	六、（十一）
在建工程	118,012,394.69	87,189,486.70	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,516,135.88	2,510,363.29	六、（十三）
无形资产	1,306,483,736.63	1,403,614,237.65	六、（十四）
开发支出	201,124,231.49	216,974,943.46	六、（十五）
商誉	53,482,478.24	53,482,478.24	六、（十六）
长期待摊费用	13,879,467.18	12,858,462.99	六、（十七）
递延所得税资产	135,708,628.27	98,367,276.39	六、（十八）
其他非流动资产	1,461,066,860.50	1,790,943,101.90	六、（十九）
非流动资产合计	5,738,159,189.47	6,309,538,275.42	
资　产　总　计	17,846,794,070.38	19,175,290,656.28	

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：河南平高电气股份有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	360,145,984.59	657,980,789.61	六、（二十）
△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	1,522,143,118.71	1,715,739,749.79	六、（二十一）
应付账款	4,596,834,825.22	5,527,317,913.57	六、（二十二）
预收款项			
合同负债	712,498,847.66	1,033,922,663.98	六、（二十三）
△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	47,045,325.83	27,049,501.05	六、（二十四）
应交税费	124,578,604.85	76,756,645.93	六、（二十五）
其他应付款	465,264,373.38	427,802,514.08	六、（二十六）
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	2,735,058.30		六、（二十七）
其他流动负债	95,607,066.18	134,381,620.42	六、（二十八）
流动负债合计	7,926,853,204.72	9,600,951,398.43	
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		447,358.99	六、（二十九）
长期应付款			
长期应付职工薪酬	22,469,431.18		六、（三十）
预计负债	125,881,593.21	45,087,704.40	六、（三十一）
递延收益			
递延所得税负债	32,407,196.53	36,200,349.21	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	180,758,220.92	81,735,412.60	
负 债 合 计	8,107,611,425.64	9,682,686,811.03	
股东权益			
股本	1,356,921,309.00	1,356,921,309.00	六、（三十二）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4,884,913,157.19	4,884,913,157.19	六、（三十三）
减:库存股			
其他综合收益	-4,029,246.69	9,792,686.70	六、（三十四）
专项储备	6,958,366.79		六、（三十五）
盈余公积	602,924,965.26	562,808,962.28	六、（三十六）
△一般风险准备			
未分配利润	2,472,314,448.47	2,322,045,628.09	六、（三十七）
归属于母公司股东权益合计	9,320,003,000.02	9,136,481,743.26	
少数股东权益	419,179,644.72	356,122,101.99	
股东权益合计	9,739,182,644.74	9,492,603,845.25	
负债及股东权益合计	17,846,794,070.38	19,175,290,656.28	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：河南平高电气股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	9,274,276,019.30	9,273,310,045.93	
其中：营业收入	9,274,276,019.30	9,273,310,045.93	六、（三十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,837,281,810.65	9,001,074,084.55	
其中:营业成本	7,642,983,821.96	8,001,252,109.90	六、（三十八）
△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	83,128,692.01	78,435,858.39	六、（三十九）
销售费用	377,234,816.15	300,433,942.15	六、（四十）
管理费用	396,184,425.68	272,127,444.45	六、（四十一）
研发费用	391,825,145.14	310,145,337.75	六、（四十二）
财务费用	-54,075,090.29	38,679,391.91	六、（四十三）
其中：利息费用	32,366,834.27	48,046,058.62	六、（四十三）
利息收入	42,320,071.52	32,628,424.46	六、（四十三）
加：其他收益	6,074,823.42	25,035,900.39	六、（四十四）
投资收益（损失以“－”号填列）	21,540,307.33	24,074,775.14	六、（四十五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	24,246,950.82	24,074,786.72	六、（四十五）
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）	7,730.00	575.00	六、（四十六）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-16,607,898.82	-25,995,319.47	六、（四十七）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-124,392,526.46	-179,249,927.95	六、（四十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	421,716.19	22,259.19	六、（四十九）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	324,038,360.31	116,124,223.68	
加：营业外收入	15,131,047.25	28,111,854.48	六、（五十）
减：营业外支出	9,206,192.78	11,198,794.22	六、（五十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	329,963,214.78	133,037,283.94	
减：所得税费用	29,559,846.28	12,655,547.57	六、（五十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	300,403,368.50	120,381,736.37	
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）	300,403,368.50	120,381,736.37	
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）	212,095,564.31	70,774,235.93	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	88,307,804.19	49,607,500.44	
六、其他综合收益的税后净额	-13,821,933.39	24,958,005.88	六、（五十三）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,821,933.39	24,958,005.88	六、（五十三）
（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	-13,821,933.39	24,958,005.88	六、（五十三）
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	-13,821,933.39	24,958,005.88	六、（五十三）
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	286,581,435.11	145,339,742.25	
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,273,630.92	95,732,241.81	
归属于少数股东的综合收益总额	88,307,804.19	49,607,500.44	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.1563	0.0522	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1563	0.0522	十七、（二）

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：河南平高电气股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	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	9,500,764,606.32	9,264,737,987.69	
△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	29,493,412.34	17,133,521.53	
收到其他与经营活动有关的现金	379,196,897.40	205,770,127.31	六、（五十四）
经营活动现金流入小计	9,909,454,916.06	9,487,641,636.53	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,835,906,794.82	6,722,210,090.74	
△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	819,036,311.97	715,964,801.12	
支付的各项税费	467,126,080.46	395,719,205.33	
支付其他与经营活动有关的现金	390,420,638.38	455,963,648.77	六、（五十四）
经营活动现金流出小计	8,512,489,825.63	8,289,857,745.96	
经营活动产生的现金流量净额	1,396,965,090.43	1,197,783,890.57	六、（五十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	32,833,908.76	112,876,517.40	
取得投资收益收到的现金	14,083,700.00	10,638,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,293,551.32	838,280.78	
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	52,211,160.08	124,352,798.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,418,927.60	99,384,417.82	
投资支付的现金	34,726,790.59	28,586,841.03	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	104,145,718.19	127,971,258.85	
投资活动产生的现金流量净额	-51,934,558.11	-3,618,460.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	9,550,000.00	6,178,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,550,000.00	6,178,400.00	
取得借款收到的现金	231,659,552.93	1,304,925,398.72	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	241,209,552.93	1,311,103,798.72	
偿还债务支付的现金	518,788,534.53	1,868,869,854.49	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,704,110.17	89,174,798.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33,622,925.09	4,100,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,058,223.00	5,474,415.80	六、（五十四）
筹资活动现金流出小计	605,550,867.70	1,963,519,068.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-364,341,314.77	-652,415,269.77	
四、汇率变动对现金的影响	-515,930.40	-1,177,629.51	
五、现金及现金等价物净增加额	980,173,287.15	540,572,530.62	六、（五十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,176,161,223.24	1,635,588,692.62	六、（五十五）
六、期末现金及现金等价物余额	3,156,334,510.39	2,176,161,223.24	六、（五十五）

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：渭南平高电气股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												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	1,356,921,309.00				4,884,913,157.19		9,792,686.70		562,808,962.28		2,322,045,628.09		9,136,481,743.26	356,122,101.99	9,492,603,845.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,356,921,309.00				4,884,913,157.19		9,792,686.70		562,808,962.28		2,322,045,628.09		9,136,481,743.26	356,122,101.99	9,492,603,845.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,821,933.39	6,958,366.79	40,116,002.98		150,268,820.38		183,521,256.76	63,057,542.73	246,578,799.49
（一）综合收益总额							-13,821,933.39				212,095,564.31		198,273,630.92	88,307,804.19	286,581,435.11
（二）所有者投入和减少资本														9,550,000.00	9,550,000.00
1.所有者投入的普通股														9,550,000.00	9,550,000.00
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									40,116,002.98		-61,826,743.93		-21,710,740.95	-35,400,000.00	-57,110,740.95
1.提取盈余公积									40,116,002.98		-40,116,002.98				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-21,710,740.95		-21,710,740.95	-35,400,000.00	-57,110,740.95
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								6,958,366.79					6,958,366.79	599,738.54	7,558,105.33
1.本年提取								31,438,376.26					31,438,376.26	1,968,536.44	33,406,912.70
2.本年使用								-24,480,009.47					-24,480,009.47	-1,368,797.90	-25,848,807.37
（六）其他															
四、本年年末余额	1,356,921,309.00				4,884,913,157.19		-4,029,246.69	6,958,366.79	602,924,965.26		2,472,314,448.47		9,320,003,000.02	419,179,644.72	9,739,182,644.74

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(续)

编制单位：河南平高电气股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												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	1,356,921,309.00				4,884,022,603.78		-15,165,319.18		541,773,631.16		2,310,300,519.93		9,077,852,744.69	305,326,754.96	9,383,179,499.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,356,921,309.00				4,884,022,603.78		-15,165,319.18		541,773,631.16		2,310,300,519.93		9,077,852,744.69	305,326,754.96	9,383,179,499.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					890,553.41		24,958,005.88		21,035,331.12		11,745,108.16		58,628,998.57	50,795,347.03	109,424,345.60
（一）综合收益总额							24,958,005.88				70,774,235.93		95,732,241.81	49,607,500.44	145,339,742.25
（二）所有者投入和减少资本					890,553.41								890,553.41	5,287,846.59	6,178,400.00
1.所有者投入的普通股					890,553.41								890,553.41	5,287,846.59	6,178,400.00
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									21,035,331.12		-59,029,127.77		-37,993,796.65	-4,100,000.00	-42,093,796.65
1.提取盈余公积									21,035,331.12		-21,035,331.12				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-37,993,796.65		-37,993,796.65	-4,100,000.00	-42,093,796.65
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	1,356,921,309.00				4,884,913,157.19		9,792,686.70		562,808,962.28		2,322,045,628.09		9,136,481,743.26	356,122,101.99	9,492,603,845.25

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：河南平高电气股份有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	3,176,027,483.39	922,840,977.95	
△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	8,206,658.55	132,282,357.25	
应收账款	2,435,901,980.42	2,344,848,015.24	十六、（一）
应收款项融资	274,324,898.82	445,505,311.84	
预付款项	75,484,972.42	35,912,504.04	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	20,000,116.93	30,202,991.97	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	809,666,645.28	866,138,105.74	
合同资产	153,160,207.31	111,475,082.60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	673,855.57		
其他流动资产	270,000,000.00	4,474,614.52	
流动资产合计	7,223,446,818.69	4,893,679,961.15	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	8,909,484.69		
长期股权投资	4,983,743,349.67	4,966,480,098.85	十六、（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	809,470,184.24	948,712,199.00	
在建工程	434,836.04	528,609.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	496,308,941.25	585,002,720.55	
开发支出	58,765,141.62	58,767,300.08	
商誉			
长期待摊费用		23,584.91	
递延所得税资产	53,953,045.76	41,393,872.68	
其他非流动资产	329,767,361.97	410,151,418.78	
非流动资产合计	6,741,352,345.24	7,011,059,804.47	
资　产　总　计	13,964,799,163.93	11,904,739,765.62	

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：河南平高电气股份有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	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	491,449,249.35	574,295,114.66	
应付账款	1,528,832,213.33	1,317,087,937.29	
预收款项			
合同负债	451,359,073.20	789,947,721.15	
△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	28,689,305.01	11,809,564.73	
应交税费	87,291,881.86	41,733,833.45	
其他应付款	1,946,078,905.69	98,916,347.42	
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			
其他流动负债	58,676,679.50	102,693,203.75	
流动负债合计	4,592,377,307.94	2,936,483,722.45	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	19,502,990.85		
预计负债	13,096,162.42	9,286,370.85	
递延收益			
递延所得税负债	12,251,685.02	10,847,943.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	44,850,838.29	20,134,314.30	
负 债 合 计	4,637,228,146.23	2,956,618,036.75	
股东权益：			
股本	1,356,921,309.00	1,356,921,309.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,187,574,598.92	5,187,574,598.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	602,673,237.36	562,557,234.38	
△一般风险准备			
未分配利润	2,180,401,872.42	1,841,068,586.57	
股东权益合计	9,327,571,017.70	8,948,121,728.87	
负债及股东权益合计	13,964,799,163.93	11,904,739,765.62	

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：海南平高电气股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,628,070,010.46	3,905,030,527.18	
其中：营业收入	4,628,070,010.46	3,905,030,527.18	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,298,829,088.34	3,703,480,551.54	
其中：营业成本	3,716,265,399.15	3,220,762,915.35	十六、（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	47,302,832.20	43,745,995.31	
销售费用	122,979,832.45	114,470,944.11	
管理费用	199,373,028.37	121,227,636.88	
研发费用	226,225,622.14	191,686,519.53	
财务费用	-13,317,625.97	11,586,540.36	
其中：利息费用	1,490,614.06	18,161,637.81	
利息收入	16,433,264.36	11,188,266.31	
加：其他收益	1,420,813.41	19,982,114.35	
投资收益（损失以“－”号填列）	133,155,114.62	51,465,655.64	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,246,950.82	24,074,786.72	十六、（五）
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）	7,730.00	575.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,005,537.64	-19,536,546.34	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-61,179,410.12	-44,806,386.25	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	883,103.08		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	402,522,735.47	208,655,388.04	
加：营业外收入	11,454,295.29	14,012,638.33	
减：营业外支出	5,395,814.33	1,850,154.32	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	408,581,216.43	220,817,872.05	
减：所得税费用	7,421,186.65	10,464,560.83	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	401,160,029.78	210,353,311.22	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	401,160,029.78	210,353,311.22	
（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			
（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			
7.其他			
七、综合收益总额	401,160,029.78	210,353,311.22	
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：

现金流量表

编制单位：河南平高电气股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	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	4,216,561,049.77	3,810,649,173.16	
△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	356.06	209,320.79	
收到其他与经营活动有关的现金	1,888,072,791.64	142,249,153.89	
经营活动现金流入小计	6,104,634,197.47	3,953,107,647.84	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,760,286,693.75	2,555,431,606.44	
△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	465,667,807.12	407,176,478.50	
支付的各项税费	230,510,332.07	201,706,090.18	
支付其他与经营活动有关的现金	158,644,268.27	175,137,562.01	
经营活动现金流出小计	3,615,109,101.21	3,339,451,737.13	
经营活动产生的现金流量净额	2,489,525,096.26	613,655,910.71	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	16,468,808.76		
取得投资收益收到的现金	123,735,316.64	38,034,333.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,202,322.00	787,080.50	
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	145,406,447.40	38,821,413.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,108,435.63	37,348,656.14	
投资支付的现金	283,400,000.00	10,200,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计	305,508,435.63	47,548,656.14	
投资活动产生的现金流量净额	-160,101,988.23	-8,727,242.31	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		762,822,775.56	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		762,822,775.56	
偿还债务支付的现金		1,021,643,396.41	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,674,655.34	57,015,527.22	
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			
筹资活动现金流出小计	21,674,655.34	1,078,658,923.63	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,674,655.34	-315,836,148.07	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	2,307,748,452.69	289,092,520.33	
加：期初现金及现金等价物的余额	789,060,252.63	499,967,732.30	
六、期末现金及现金等价物余额	3,096,808,705.32	789,060,252.63	

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：河南平高电气股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	1,356,921,309.00				5,187,574,598.92				562,557,234.38		1,841,068,586.57	8,948,121,728.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,356,921,309.00				5,187,574,598.92				562,557,234.38		1,841,068,586.57	8,948,121,728.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									40,116,002.98		339,333,285.85	379,449,288.83
（一）综合收益总额											401,160,029.78	401,160,029.78
（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									40,116,002.98		-61,826,743.93	-21,710,740.95
1.提取盈余公积									40,116,002.98		-40,116,002.98	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-21,710,740.95	-21,710,740.95
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								16,446,422.80				16,446,422.80
2.本年使用								-16,446,422.80				-16,446,422.80
（六）其他												
四、本年年末余额	1,356,921,309.00				5,187,574,598.92				602,673,237.36		2,180,401,872.42	9,327,571,017.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：杨芃

股东权益变动表(续)

编制单位：河南平高电气股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	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	1,356,921,309.00				5,187,574,598.92				541,521,903.26		1,689,744,403.12	8,775,762,214.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,356,921,309.00				5,187,574,598.92				541,521,903.26		1,689,744,403.12	8,775,762,214.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									21,035,331.12		151,324,183.45	172,359,514.57
（一）综合收益总额											210,353,311.22	210,353,311.22
（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									21,035,331.12		-59,029,127.77	-37,993,796.65
1.提取盈余公积									21,035,331.12		-21,035,331.12	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-37,993,796.65	-37,993,796.65
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	1,356,921,309.00				5,187,574,598.92				562,557,234.38		1,841,068,586.57	8,948,121,728.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

河南平高电气股份有限公司

2022 年度合并财务报表附注

（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

河南平高电气股份有限公司（以下简称“平高电气”、“公司”或“本公司”）前身为平顶山平高电气有限责任公司（以下简称“平顶山平高”），于 1998 年 12 月 14 日经平顶山经济体制改革委员会批准成立（平体改[1998]45 号文）。平高集团有限公司（原平顶山天鹰集团有限责任公司，以下简称“平高集团”）以剥离后的净资产 4,740.00 万元作为投资，其余四家股东以现金投资 7,260.00 万元，平顶山平高成立时注册资本 12,000.00 万元。1999 年 4 月，平顶山平高以当期利润 350.00 万元转增资本，增资后注册资本为 12,350.00 万元。1999 年 6 月 15 日，经河南省人民政府批准（豫股批[1999]12 号文），平顶山平高于 1999 年 7 月 12 日整体变更为平高电气，注册资本 12,350.00 万元。

2001 年 1 月，经中国证券监督管理委员会批准（证监发行字[2001]8 号文），平高电气向社会公开发行人民币普通股 6,000.00 万股，每股面值 1 元，发行后平高电气股本为 18,350.00 万元。上述注册资本变更经深圳大华天诚会计师事务所审验，并出具《验资报告》（深华[2001]验字 009 号）。

2003 年 5 月，平高电气以资本公积转增股本 12,845.00 万股，合计 12,845.00 万元，转增后，平高电气股本为 31,195.00 万元。上述注册资本变更经深圳大华天诚会计师事务所审验，并于 2003 年 6 月 9 日出具《验资报告》（深华[2003]验字 034 号）。

2006 年 5 月，平高电气进行股权分置改革，以当时 A 股流通股股本 10,200.00 万股为基数，以资本公积向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增股票 5.2180 股，其中 3.5120 股为非流通股股东作为对价支付的股份，相当于在直接送股方式下，流通股股东每 10 股获送 3 股，非流通股股东以此换取所持非流通股份的上市流通权。方案实施后，平高电气股份总数由 31,195.00 万股增加到 36,517.37 万股，所有股份均为流通股，原非流通股 20,995.00 万股转变为有限售条件的流通股 20,995.00 万股，占公司总股本的 57.49%，原流通股 10,200.00 万股变更增加为无限售条件的流通股 15,522.37 万股，占平高电气总股本的 42.51%。上述注册资本变更经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2007 年 7 月 23 日出具《验资报告》（亚会验字[2007]07 号）。

2008 年 5 月，平高电气以资本公积转增股本 14,606.95 万股，合计 14,606.95 万元，转增后本公司股本为 51,124.32 万元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2008 年 7 月 11 日出具《验资报告》（亚会验字[2008]5 号）。

2009 年 6 月，平高电气以未分配利润转增股本 10,224.86 万股，合计 10,224.86 万元，转

增后公司股本为61,349.18万元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于2009年6月12日出具《验资报告》（亚会验字[2009]12号）。

2009年11月，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2009]1048号文），平高电气向社会公开发行人民币普通股 6,898.00 万股，每股面值 1.00 元，发行后平高电气股本为68,247.18万元。上述注册资本变更经亚太（集团）会计师事务所审验，并于2009年11月23日出具《验资报告》（亚会验字[2009]29号）。

2010年6月，平高电气以资本公积转增股本13,649.44万股，合计13,649.44万元，转增后平高电气股本为81,896.62万元。上述注册资本变更经亚太（集团）会计师事务所审验，并于2010年6月21日出具《验资报告》（亚会验字[2010]13号）。

2014年3月，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2013]1641号文），平高电气非公开发行股份31,851.94万股，每股面值1.00元，其中：平高集团以其持有的高压、超高压、特高压开关配套零部件相关经营性资产认购12,112.89万股；以现金认购19,283.74万股；以平高电气根据相关政策收到的应转为国有资本金的重大技术装备进口退税税款认购 455.31 万股。发行后公司股本为 113,748.56 万元。上述注册资本变更经瑞华会计师事务所审验，并于2014年3月21日出具《验资报告》（瑞华验字[2014]第01450004号）。

2016年11月，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2016]1346号文），平高电气非公开发行股份21,943.57万股，每股面值1.00元，发行后平高电气股本为135,692.13万元。上述注册资本变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年11月1日出具《验资报告》（信会师报字[2016]第210027号）。

截至2022年12月31日，本公司母公司为平高集团。2023年1月17日，公司发布《关于国有股份无偿划转完成过户登记的公告》，公司收到中国电气装备集团有限公司提供的中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，平高集团将其所持有的本公司股份无偿划转至中国电气装备集团有限公司，并于2023年1月13日完成了过户登记，至此中国电气装备集团有限公司成为本公司母公司；最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）。

公司经营范围：高压开关、输配电及控制设备（含变压器、互感器、柱上开关、配电自动化终端、输变电设备在线监测装置等）、电力金具、充换电设施、电力储能电源系统、预装变电站、移动变电站、避雷器、仪器仪表、电力专用车、无功补偿装置、智能机器人、移动电力储能装备等电气产品和器材的研发、设计、生产、安装、销售、维修及技术开发、技术转让、技术服务、技术培训；咨询服务（国家专项规定的除外）；对外进出口贸易（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外），投资及投资管理；锅炉、压力容器、压力管道的研发、生产、销售、安装、改造及维修（凭有效许可证经营）；模具及其他工具制造；橡胶制品、绝缘制品（不含危化品）、套管的生产、销售；气体回收净化处理、检测、监测设备制造；电力工程总承包服务；承包与实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；承装（修、试）电力设施；设备融资租赁；电力供应；电气产品贸易代理；租赁场地、房屋及设备；道路普通货物运输，大型物件运输。金属表面处理及热处理加工、阀门和旋塞制造、机械零部件加工、电动机制造、通用设

备修理、商务代理代办服务。高压开关设备回收处置。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

公司所处行业及主营业务：公司所处行业为电气机械和器材制造业（C38）中的配电开关控制设备制造（C3823），主要从事交直流开关设备及其核心零部件的生产及销售。

公司统一社会信用代码：914100007126456409；公司住所：平顶山市南环东路 22 号；公司营业期限：1999 年 7 月 12 日 至 2054 年 12 月 16 日。

公司法定代表人：李俊涛。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以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

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对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，真实完整地反映了公司的合并及母公司财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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）企业合并

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。

（六）合并财务报表的编制方法

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。

（七）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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

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）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“九、与金融工具相关的风险”。

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

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）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。

（十一）应收款项

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，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，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司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。

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

当单项应收账款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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，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。将计提或转回的损失准备计入当期损益。

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，将计提或转回的损失准备计入当期损益。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上（含 1,000.00 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按客户性质及账龄划分不同组合，依据历史发生损失情况，测算预期损失率。
关联方、备用金	中国电气装备集团有限公司及其所属公司等关联方应收款项、员工备用金应收款项。该组合的应收款项具有类似信用风险特征。

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十二）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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，按照存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十五）持有待售资产

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。

（十六）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。

（十七）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，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有形资产。

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

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	20-35	3.00-5.00	2.71-4.85
机器设备（含电子设备）	年限平均法	3-25	3.00-5.00	3.80-32.33
运输工具	年限平均法	4-14	3.00-5.00	6.79-24.25

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. 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）
土地使用权	权证有效期
专利权、非专利技术	8-10
软件	2-10
著作权	10
商标权	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 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。

4. 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

本公司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。

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。

（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。

本公司收入确认的具体政策如下：

本公司营业收入主要包括交直流开关设备及其核心零部件、设备维修、工程承包、房屋及设备租赁等。本公司收入确认的具体政策如下：

1）交直流开关设备及其核心零部件：本公司与客户之间的销售设备及配件业务，依据合

同按订单生产，并按照合同约定的交付日期（分批次）将产品交付客户，在取得客户签收的验收单后相关商品控制权转移至客户，确认商品销售收入的实现。

2）设备维修：本公司提供的设备维修业务，由于维修周期短，本公司在完成设备修理并经客户验收后确认收入。

3）工程承包：本公司提供工程建筑安装服务，由于本公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，采用投入法确认收入。

4）房屋、设备租赁：本公司按照合同约定确定履约进度，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

3.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。

（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. 承租人

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。

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（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。

（三十四）套期工具

1. 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没

有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3. 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十五）专项储备

本公司根据财政部、应急部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136号）的规定提取和使用安全生产费用。

根据《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号），公司依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十六）分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部。因此，本公司不需呈报分部信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

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劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	23.00、18.00、13.00、9.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、22.00、20.00、15.00

注：本公司子公司平高集团印度电力有限公司的增值税适用税率为18.00%；平高集团国际工程有限公司波兰分公司的增值税适用税率为23.00%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
河南平高通用电气有限公司	15.00
河南平芝高压开关有限公司	15.00
天津平高智能电气有限公司	15.00
平高集团印度电力有限公司	22.00
四川平高高压开关维修有限公司	20.00
天津平高电气设备检修有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
广州平高电力技术有限公司	20.00
上海雷泽灵电气有限公司	20.00
平高帕拉特（河南）能源科技有限公司	20.00
平高新松电力智能装备（河南）有限公司	20.00
平高集团国际工程有限公司	25.00
平高集团威海高压电器有限公司	25.00
上海平高天灵开关有限公司	25.00
希捷爱斯（上海）电气有限公司	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省2008年度第二批高新技术企业的通知》（豫科[2009]11号），本公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，《高新技术企业证书》编号为GR200841000128，发证日期为2008年12月29日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985号）的规定，本公司自2008年1月1日起，企业所得税税率为15.00%。本公司分别于2011、2014、2017、2020年通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，最新高新技术企业证书编号为：GR202041001561。

2.根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省2008年度第二批高新技术企业的通知》（豫科[2009]11号），本公司子公司河南平芝高压开关有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，《高新技术企业证书》编号为GR200941000063，发证日期为2009年12月15日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985号）的规定，本公司子公司自2010年1月1日起，企业所得税税率为15.00%。本公司子公司分别于2012、2015、2018、2021年通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，最新高新技术企业证书编号为：GR202141002278。

3.根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省2017年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2017]196号），本公司子公司河南平高通用电气有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，《高新技术企业证书》编号为GR201741000568，发证日期为2017年8月29日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985号）的规定，本公司子公司自2017年1月1日起，企业所得税税率为15.00%。本公司子公司于2020年再次通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，最新高新技术企业证书编号为：GR202041002622。

4.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示天津市2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司子公司天津平高智能电气有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，《高新技术企业证书》编号为GR201612000053，发证日期为2016

年 11 月 24 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985 号）的规定，本公司子公司自 2016 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15.00%。本公司子公司分别于 2019 年、2022 年通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，最新高新技术企业证书编号为：GR202212000791。

5. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）等规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司平高帕拉特（河南）能源科技有限公司、广州平高电力技术有限公司、天津平高电气设备检修有限公司、四川平高高压开关维修有限公司、平高新松电力智能装备（河南）有限公司、上海雷泽灵电气有限公司，2022 年享受企业所得税优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 根据财政部规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中关于“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试生产销售，公司根据本解释的规定进行追溯调整。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

2. 根据财政部规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中关于“三、关于亏损合同的判断”的规定，对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数应当调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

3. 根据财政部规定，公司自 2022 年 11 月 30 日起采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中关于“二、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“三、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况的说明。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正情况的说明。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：（1）期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（2）除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司简称	--	公司名称
平高通用公司	指	河南平高通用电气有限公司
天津智能公司	指	天津平高智能电气有限公司
国际工程公司	指	平高集团国际工程有限公司
四川平高公司	指	四川平高高压开关维修有限公司
天津检修公司	指	天津平高电气设备检修有限公司
平高威海公司	指	平高集团威海高压电器有限公司
上海天灵公司	指	上海平高天灵开关有限公司
广州平高公司	指	广州平高电力技术有限公司
帕拉特公司	指	平高帕拉特（河南）能源科技有限公司
河南平芝公司	指	河南平芝高压开关有限公司
平高新松公司	指	平高新松电力智能装备（河南）有限公司
平高印度公司	指	平高集团印度电力有限公司

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	3,164,546,752.25	2,183,918,906.01
其他货币资金	332,084,488.02	590,363,545.08
合计	3,496,631,240.27	2,774,282,451.09
其中：存放在境外的款项总额	49,715,578.67	53,518,921.33
存放财务公司存款	-	4,085,917.04

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项340,296,729.88元。其中，银行承兑汇票保证金323,677,950.34元，保函保证金8,406,537.68元，诉讼冻结款项8,129,010.37元，定期存款83,231.49元。

（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	-	161,885,904.91
商业承兑汇票	75,226,625.05	108,372,676.72
合计	75,226,625.05	270,258,581.63

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
商业承兑汇票	-	4,201,488.00	---
合计	-	4,201,488.00	---

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	76,874,406.00	100.00	1,647,780.95	2.14	75,226,625.05
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
出票人为关联方的商业承兑汇票	66,218,500.00	86.14	-	-	66,218,500.00
其他商业承兑汇票	10,655,906.00	13.86	1,647,780.95	15.46	9,008,125.05
合计	76,874,406.00	---	1,647,780.95	---	75,226,625.05

续表：

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	273,243,869.04	100.00	2,985,287.41	1.09	270,258,581.63
其中：银行承兑汇票	161,885,904.91	59.25	-	-	161,885,904.91
出票人为关联方的商业承兑汇票	66,873,060.00	24.47	-	-	66,873,060.00
其他商业承兑汇票	44,484,904.13	16.28	2,985,287.41	6.71	41,499,616.72
合计	273,243,869.04	---	2,985,287.41	---	270,258,581.63

按组合计提坏账准备

（1）组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

（2）组合计提项目：出票人为关联方的商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
出票人为关联方的商业承兑汇票	66,218,500.00	-	-
合计	66,218,500.00	-	-

（3）组合计提项目：其他商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
其他商业承兑汇票	10,655,906.00	1,647,780.95	15.46
合计	10,655,906.00	1,647,780.95	15.46

4.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	
账龄组合	2,985,287.41	-1,337,506.46	-	-	-	1,647,780.95
合计	2,985,287.41	-1,337,506.46	-	-	-	1,647,780.95

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,596,930,204.41
1-2年（含2年）	978,567,598.23
2-3年（含3年）	548,868,475.89
3-4年（含4年）	123,974,174.61
4-5年（含5年）	139,833,748.17
5年以上	228,598,279.17
合计	5,616,772,480.48

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	70,783,877.23	1.26	70,783,877.23	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	39,136,036.65	0.70	39,136,036.65	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,647,840.58	0.56	31,647,840.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,545,988,603.25	98.74	268,990,678.38	4.85	5,276,997,924.87
其中：账龄组合	2,937,833,369.88	52.30	268,990,678.38	9.16	2,668,842,691.50
关联方组合	2,608,155,233.37	46.44	-	-	2,608,155,233.37
合计	5,616,772,480.48	--	339,774,555.61	--	5,276,997,924.87

续表：

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	37,278,675.41	0.57	37,278,675.41	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,401,136.63	0.25	16,401,136.63	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,877,538.78	0.32	20,877,538.78	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,571,050,960.05	99.43	302,594,624.66	4.60	6,268,456,335.39
其中：账龄组合	2,859,570,375.83	43.27	302,594,624.66	10.58	2,556,975,751.17
关联方组合	3,711,480,584.22	56.16	-	-	3,711,480,584.22
合计	6,608,329,635.46	--	339,873,300.07	--	6,268,456,335.39

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Electricite du Laos	22,734,900.02	22,734,900.02	100.00	预计无法收回
深圳市华力特电气有限公司	16,401,136.63	16,401,136.63	100.00	预计无法收回
广州平高电气设备有限公司	5,449,125.00	5,449,125.00	100.00	预计无法收回
北京天鹰平高电器有限公司	4,942,700.00	4,942,700.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛天灵希捷爱斯电气有限公司	4,019,819.50	4,019,819.50	100.00	预计无法收回
北京平高电气有限责任公司	3,095,631.79	3,095,631.79	100.00	预计无法收回
内蒙古上都发电有限责任公司	2,471,720.00	2,471,720.00	100.00	预计无法收回
柳州融水柳化化工有限公司	1,714,000.00	1,714,000.00	100.00	预计无法收回
霍州煤电集团什林煤业有限责任公司	1,153,047.00	1,153,047.00	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	8,801,797.29	8,801,797.29	100.00	预计无法收回
合计	70,783,877.23	70,783,877.23	--	--

按组合计提坏账准备：

（1）组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	2,608,155,233.37	-	-
合计	2,608,155,233.37	-	-

（2）组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,937,833,369.88	268,990,678.38	9.16
合计	2,937,833,369.88	268,990,678.38	--

注：账龄组合包含应收国家电网有限公司及其所属公司、中国南方电网有限责任公司及其所属公司、国有企业、民营企业、海外企业。

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	
单项金额重大	16,401,136.63	22,734,900.02	-	-	-	39,136,036.65
单项金额不重大	20,877,538.78	14,611,862.6	1,407,872.50	2,433,688.30	-	31,647,840.58
账龄组合	302,594,624.66	-21,633,424.55	-	11,971,562.17	1,040.44	268,990,678.38
合计	339,873,300.07	15,713,338.07	1,407,872.50	14,405,250.47	1,040.44	339,774,555.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
华能国际电力股份有限公司营口热电厂筹建处	855,060.00	银行回款
国网黑龙江庆安县电业局有限公司	294,026.00	银行回款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
天津开发电力公司	208,800.00	银行回款
国网江西南昌县供电有限责任公司	48,638.50	债权转移
其他单位小计	1,348.00	债权转移
合计	1,407,872.50	--

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,405,250.47

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
平顶山市明达特种热镀锌有限公司	产品销售款	3,241,879.09	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
河南顺帮高科有限公司	产品销售款	2,646,000.00	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
上海杰鸿电器设备成套有限公司	产品销售款	2,279,830.00	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
上海华隆久恒水电安装工程有限公司	产品销售款	1,704,940.00	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
其他单位汇总	产品销售款	4,532,601.38	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
合计	--	14,405,250.47	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
平高集团	2,467,919,968.37	43.94	-
国网河南省电力公司	138,308,688.69	2.46	3,399,349.92
国网安徽省电力有限公司	123,207,323.32	2.19	371,489.82
国网江苏省电力有限公司	108,595,416.78	1.93	303,878.20
国网山东省电力公司	104,828,123.74	1.87	303,562.56
合计	2,942,859,520.90	52.39	4,378,280.50

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	635,116,871.80	821,079,739.90
合计	635,116,871.80	821,079,739.90

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	124,162,276.26	--
合计	124,162,276.26	--

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,590,582,972.48	-	--
合计	1,590,582,972.48	-	--

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	821,079,739.90	3,456,696,698.05	3,642,659,566.15	-	635,116,871.80	-
合计	821,079,739.90	3,456,696,698.05	3,642,659,566.15	-	635,116,871.80	-

（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）	471,228,968.61	94.35	127,280,773.51	68.76
1-2年（含2年）	13,417,150.64	2.69	34,568,392.37	18.68
2-3年（含3年）	2,011,685.76	0.40	7,414,727.08	4.01
3年以上	12,813,831.13	2.56	15,835,220.99	8.55
合计	499,471,636.14	--	185,099,113.95	--

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(%)
浙江南都电源动力股份有限公司	256,622,220.00	51.38
成都长城开发科技股份有限公司	48,705,354.54	9.75
山东爱特云翔信息技术有限公司	24,001,100.00	4.81

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京康旅控股有限公司	12,102,700.00	2.42
呼和浩特市巨信商贸有限公司	11,636,525.00	2.33
合计	353,067,899.54	70.69

（六）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	79,529,943.11	47,342,821.49
合计	79,529,943.11	47,342,821.49

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	76,393,366.59
1-2年（含2年）	7,517,840.94
2-3年（含3年）	1,908,088.07
3-4年（含4年）	2,527,949.29
4-5年（含5年）	3,319,112.10
5年以上	30,407,410.32
合计	122,073,767.31

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	52,675,210.78	34,323,739.90
应收资金集中管理款	-	12,104,663.66
往来款	64,289,721.47	34,547,100.69
其他	5,108,835.06	5,427,763.72
合计	122,073,767.31	86,403,267.97

（3）坏账准备计提情况

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
2022年1月1日余额	-	11,624,172.35	27,436,274.13	39,060,446.48
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	2,347,826.68	2,712,110.00	5,059,936.68
本期转回	-	-	1,419,996.97	1,419,996.97
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	164,539.33	164,539.33
其他变动	-	7,977.34	-	7,977.34
2022年12月31日余额	-	13,979,976.37	28,563,847.83	42,543,824.20

（4）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	
单项金额不重大	27,436,274.13	2,712,110.00	1,419,996.97	164,539.33	-	28,563,847.83
账龄组合	11,624,172.35	2,347,826.68	-	-	7,977.34	13,979,976.37
合计	39,060,446.48	5,059,936.68	1,419,996.97	164,539.33	7,977.34	42,543,824.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州恒源机床设备有限公司	1,171,250.00	债权转移
其他单位汇总	248,746.97	债权转移
合计	1,419,996.97	--

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	164,539.33

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杭州南润能源科技有限公司	其他	68,130.00	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
双盈电气技术有限公司	其他	22,719.00	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
其他单位汇总	其他	73,690.33	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
合计	--	164,539.33	--	--	--

（6）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
河南零叁柒捌汽车销售有限公司	往来款	24,537,673.68	1年以内	20.10	-
应收出口退税	出口退税	10,000,697.85	1年以内、1-2年	8.19	2,018,775.82
国网物资有限公司	保证金	4,004,921.00	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	3.28	62,856.05
中南输变电设备成套有限公司海南分公司	往来款	4,000,000.00	5年以上	3.28	4,000,000.00
POWER GRID CORPORATION OF INDIA LIM	保证金	3,970,967.89	1年以内、3-4年、4-5年、5年以上	3.25	3,463,228.28
合计	--	46,514,260.42	--	38.10	9,544,860.15

（七）存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	336,794,538.38	-	336,794,538.38	420,332,445.16	-	420,332,445.16
在产品	658,539,950.00	19,282,538.56	639,257,411.44	848,510,510.95	16,906,644.09	831,603,866.86
库存商品及发出商品	559,754,524.12	22,254,654.62	537,499,869.50	526,739,755.89	31,155,577.35	495,584,178.54
周转材料	484,046.32	-	484,046.32	2,795,986.57	-	2,795,986.57
合同履约成本	2,751,305.72	-	2,751,305.72	779,263.91	-	779,263.91
合计	1,558,324,364.54	41,537,193.18	1,516,787,171.36	1,799,157,962.48	48,062,221.44	1,751,095,741.04

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	
在产品	16,906,644.09	16,224,357.44	-	13,848,462.97	-	19,282,538.56
库存商品	31,155,577.35	11,540,652.32	-	20,441,575.05	-	22,254,654.62
合计	48,062,221.44	27,765,009.76	-	34,290,038.02	-	41,537,193.18

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	期末可变现净值	在产品已领用
库存商品	期末可变现净值	库存商品已销售

（八）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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	78,726,717.96	56,143,611.01	22,583,106.95	201,863,147.66	929,241.21	200,933,906.45
未到期的质保金	418,629,868.33	13,054,390.84	405,575,477.49	433,154,231.86	15,312,436.02	417,841,795.84
在执行合同	59,817,931.34	1,799,665.84	58,018,265.50	65,651,738.25	757,469.92	64,894,268.33
合计	557,174,517.63	70,997,667.69	486,176,849.94	700,669,117.77	16,999,147.15	683,669,970.62

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
建造合同形成的已完工未结算资产	-178,350,799.50	施工项目本期结算
合计	-178,350,799.50	--

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	原因
单项金额重大	47,928,678.93	-	-	555,747.94	预计无法收回
单项金额不重大	7,450,951.21	-	-	86,396.09	预计无法收回
账龄组合	-1,217,441.89	-	-	-	--
EPC 项目组合	-813,847.83	-	-	8,036.09	--
合计	53,348,340.42	-	-	650,180.12	--

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	33,846,916.33	50,177,603.68
预缴企业所得税	8,849,702.04	14,290,022.07
合计	42,696,618.37	64,467,625.75

（十）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业											
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	211,448,981.51	-	-	25,470,164.68	-	-	14,083,700.00	-	-	222,835,446.19	-
小计	211,448,981.51	-	-	25,470,164.68	-	-	14,083,700.00	-	-	222,835,446.19	-
二、联营企业					-	-	-	-	-		
河南平高清洁能源有限公司	-	2,000,000.00	-	-1,223,213.86	-	-	-	-	-	776,786.14	-
小计	-	2,000,000.00	-	-1,223,213.86	-	-	-	-	-	776,786.14	-
合计	211,448,981.51	2,000,000.00	-	24,246,950.82	-	-	14,083,700.00	-	-	223,612,232.33	-

注：本公司 2022 年 1 月 27 日经平高电气 2022 年第 2 次总经理办公会会议审议通过，决定与深圳国兴新能源科技有限公司共同出资 5,000.00 万元成立河南平高清洁能源有限公司，其中本公司持股 20.00%，本期完成出资 200.00 万元。

（十一）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,217,622,248.06	2,431,085,581.92
固定资产清理	2,650,776.20	1,063,361.37
合计	2,220,273,024.26	2,432,148,943.29

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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,492,117,128.08	2,414,324,598.54	88,596,167.99	4,995,037,894.61
2.本期增加金额	3,349,961.93	72,103,158.43	953,227.65	76,406,348.01
（1）购置	-	22,757,282.16	952,636.36	23,709,918.52
（2）在建工程转入	3,349,961.93	48,485,399.55	-	51,835,361.48
（3）汇率变动	-	796.84	591.29	1,388.13
（4）其他	-	859,679.88	-	859,679.88
3.本期减少金额	10,659,780.34	88,765,626.13	2,775,863.12	102,201,269.59
（1）处置或报废	10,650,522.55	88,765,626.13	2,775,863.12	102,192,011.80
（2）汇率变动	9,257.79	-	-	9,257.79
4.期末余额	2,484,807,309.67	2,397,662,130.84	86,773,532.52	4,969,242,973.03
二、累计折旧				
1.期初余额	855,601,428.71	1,632,659,899.38	75,690,984.60	2,563,952,312.69
2.本期增加金额	133,094,090.63	142,789,135.84	1,455,674.44	277,338,900.91
（1）计提	133,094,090.63	142,195,459.47	1,455,025.40	276,744,575.50
（2）汇率变动	-	2,384.13	649.04	3,033.17
（3）其他	-	591,292.24	-	591,292.24
3.本期减少金额	6,447,911.47	80,590,543.53	2,632,033.63	89,670,488.63
（1）处置或报废	6,447,911.47	80,590,543.53	2,632,033.63	89,670,488.63
4.期末余额	982,247,607.87	1,694,858,491.69	74,514,625.41	2,751,620,724.97
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1, 502, 559, 701. 80	702, 803, 639. 15	12, 258, 907. 11	2, 217, 622, 248. 06
2. 期初账面价值	1, 636, 515, 699. 37	781, 664, 699. 16	12, 905, 183. 39	2, 431, 085, 581. 92

（2）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	156, 254, 481. 50
机器设备	40, 076, 798. 28
运输工具	338, 117. 13
合计	196, 669, 396. 91

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
百万伏办公楼及生产用厂房	32, 489, 718. 95	正在办理中
电镀厂扩建厂房	41, 104, 666. 84	正在办理中
真空开关科技园	603, 714, 796. 84	正在办理中
装配车间	1, 824, 588. 10	正在办理中

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	2, 605, 107. 39	1, 060, 111. 37
运输设备	45, 668. 81	3, 250. 00
合计	2, 650, 776. 20	1, 063, 361. 37

（十二）在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	118, 012, 394. 69	87, 189, 486. 70
工程物资	-	-
合计	118, 012, 394. 69	87, 189, 486. 70

2. 在建工程

（1）在建工程情况

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
平高电气印度建厂项目	68,716,334.24	-	68,716,334.24	57,732,676.17	-	57,732,676.17
平高电气天津平高真空开关科技园项目	12,130,600.65	-	12,130,600.65	11,856,012.10	-	11,856,012.10
平高集团河南平芝126-800kVGIS及母线产线改建项目	-	-	-	8,787,160.76	-	8,787,160.76
上海天灵激光切割设备改造项目	3,522,123.89	-	3,522,123.89	3,522,123.89	-	3,522,123.89
分布式光伏项目	13,983,206.91	-	13,983,206.91	3,135,159.57	-	3,135,159.57
充电桩项目	1,295,870.74	-	1,295,870.74	1,583,366.87	-	1,583,366.87
天津智能真空开关科技产业园	9,823,839.61	-	9,823,839.61	-	-	-
韩城桥便民菜市场充电桩投资项目	1,766,060.65	-	1,766,060.65	-	-	-
南坨工业园欧思美 120kW 直流充电桩自建运营项目	1,657,737.75	-	1,657,737.75	-	-	-
上海碟尔智能科技有限公司-锦和越界快充站建设项目	1,331,883.18	-	1,331,883.18	-	-	-
其他	3,784,737.07	-	3,784,737.07	572,987.34	-	572,987.34
合计	118,012,394.69	-	118,012,394.69	87,189,486.70	-	87,189,486.70

（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
分布式光伏项目	23,920,000.00	3,135,159.57	10,848,047.34	-	-	13,983,206.91
平高电气天津平高真空开关科技园项目	1,379,600,000.00	11,856,012.10	274,588.55	-	-	12,130,600.65
天津智能真空开关科技产业园	54,980,000.00	-	9,823,839.61	-	-	9,823,839.61
平高集团河南平芝 126-800kVGIS及母线产线改建项目	24,200,000.00	8,787,160.76	10,387,327.70	19,174,488.46	-	-
平高电气印度建厂项目	149,570,000.00	57,732,676.17	10,983,658.07	-	-	68,716,334.24

续表：

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
分布式光伏项目	58.46	58.46	-	-	-	自筹

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
平高电气天津平高真空开关科技园项目	98.56	99.71	-	-	-	自筹、募集资金
天津智能真空开关科技产业园	17.92	17.92	-	-	-	自筹
平高集团河南平芝 126-800kVGIS 及母线产线改建项目	79.45	100.00	-	-	-	自筹
平高电气印度建厂项目	55.15	99.00	-	-	-	自筹

（十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,802,060.19	5,802,060.19
2.本期增加金额	5,527,000.31	5,527,000.31
（1）新增租赁	5,527,000.31	5,527,000.31
3.本期减少金额	642,375.67	642,375.67
（1）本期处置	642,375.67	642,375.67
4.期末余额	10,686,684.83	10,686,684.83
二、累计折旧		
1.期初余额	3,291,696.90	3,291,696.90
2.本期增加金额	3,291,161.04	3,291,161.04
（1）计提	3,291,161.04	3,291,161.04
3.本期减少金额	412,308.99	412,308.99
（1）处置	412,308.99	412,308.99
4.期末余额	6,170,548.95	6,170,548.95
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,516,135.88	4,516,135.88
2.期初账面价值	2,510,363.29	2,510,363.29

（十四）无形资产

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	556,898,853.09	2,036,569,933.74	63,259,097.84	85,800.00	138,000.00	2,656,951,684.67
2. 本期增加金额	-	127,497,604.94	4,605,541.91	-	-	132,103,146.85
（1）购置	-	-	1,502,738.35	-	-	1,502,738.35
（2）内部研发	-	127,497,604.94	3,101,436.03	-	-	130,599,040.97
（3）外币折算影响	-	-	1,367.53	-	-	1,367.53
3. 本期减少金额	205,124.28	-	-	-	-	205,124.28
（1）外币折算影响	205,124.28	-	-	-	-	205,124.28
4. 期末余额	556,693,728.81	2,164,067,538.68	67,864,639.75	85,800.00	138,000.00	2,788,849,707.24
二、累计摊销						
1. 期初余额	122,909,697.96	1,042,026,345.96	39,202,226.47	48,620.00	138,000.00	1,204,324,890.39
2. 本期增加金额	11,913,551.63	164,904,099.45	4,615,085.41	5,720.00	-	181,438,456.49
（1）计提	11,913,551.63	164,904,099.45	4,612,500.77	5,720.00	-	181,435,871.85
（2）外币折算影响	-	-	2,584.64	-	-	2,584.64
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	134,823,249.59	1,206,930,445.41	43,817,311.88	54,340.00	138,000.00	1,385,763,346.88
三、减值准备						
1. 期初余额	-	49,012,556.63	-	-	-	49,012,556.63
2. 本期增加金额	-	47,590,067.10	-	-	-	47,590,067.10
（1）计提	-	47,590,067.10	-	-	-	47,590,067.10
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	96,602,623.73	-	-	-	96,602,623.73
四、账面价值						
1. 期末账面价值	421,870,479.22	860,534,469.54	24,047,327.87	31,460.00	-	1,306,483,736.63
2. 期初账面价值	433,989,155.13	945,531,031.15	24,056,871.37	37,180.00	-	1,403,614,237.65

注：本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面余额的比例为 77.60%。

（十五）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
全封闭组合电器	88,798,489.73	151,914,132.58	-	60,715,033.50	116,594,546.20	-	63,403,042.61
开关设备	66,387,918.72	76,895,205.99	-	47,277,398.93	38,008,386.91	-	57,997,338.87

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
真空灭弧室	7,075,792.24	4,753,558.22	-	-	-	-	11,829,350.46
电力电子设备	13,074,277.67	4,154,516.40	-	5,422,763.24	645,542.70	-	11,160,488.13
环网柜	5,960,104.98	10,311,575.25	-	1,892,889.94	5,980,484.90	-	8,398,305.39
高压隔离开关	4,561,724.73	7,031,353.01	-	2,888,245.47	958,686.18	-	7,746,146.09
互感器	2,037,737.48	2,592,008.33	-	-	447,851.14	-	4,181,894.67
六氟化硫断路器	4,377,160.28	29,056,378.08	-	561,421.73	31,880,315.50	-	991,801.13
其他	24,701,737.63	79,663,716.23	-	11,841,288.16	55,730,779.44	1,377,522.12	35,415,864.14
合计	216,974,943.46	366,372,444.09	-	130,599,040.97	250,246,592.97	1,377,522.12	201,124,231.49

（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	处置	
上海天灵公司	257,233,878.24	-	-	257,233,878.24

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	处置	
上海天灵公司	203,751,400.00	-	-	203,751,400.00

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
53,482,478.24	生产线及机器设备	247,573,281.66	独立现金流及协同作用	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
53,482,478.24	管理层基于资产处置价值减去处置费用后的价值进行确定。	本次评估以公允价值减去处置费用的净额作为包含商誉的相关资产组的可收回金额。	---

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
550KV 及以下 GIS 用绝缘拉杆技术使用权	23,584.91	-	23,584.91	-	-

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
锅炉技术转换服务费	12,834,878.08	2,794,155.75	1,749,566.65	-	13,879,467.18
合计	12,858,462.99	2,794,155.75	1,773,151.56	-	13,879,467.18

（十八）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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	332,499,240.94	57,029,085.37	329,166,963.45	58,323,373.62
资产减值准备	211,059,612.10	38,370,549.13	130,153,427.78	25,630,947.18
固定资产折旧	9,297,288.68	1,394,593.30	5,593,259.52	986,334.05
无形资产摊销	27,051,598.63	4,057,739.79	25,292,939.12	3,872,788.92
预计负债	125,881,593.21	28,525,258.27	45,087,704.40	9,553,832.62
长期应付职工薪酬-辞退福利	42,209,349.40	6,331,402.41	-	-
合计	747,998,682.96	135,708,628.27	535,294,294.27	98,367,276.39

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	97,120,024.99	19,797,550.65	121,688,246.88	25,352,405.76
固定资产折旧	84,064,305.99	12,609,645.88	72,319,623.08	10,847,943.45
合计	181,184,330.98	32,407,196.53	194,007,869.96	36,200,349.21

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	479,329,224.82	399,929,756.17
合计	479,329,224.82	399,929,756.17

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	1,318,784.27	1,318,784.27	--
2024 年	13,962,927.69	13,962,927.69	--
2025 年	28,667,551.11	28,667,551.11	--
2026 年	111,157,299.36	111,157,299.36	--

年份	期末余额	期初余额	备注
2027 年	104, 455, 170. 93	56, 968, 089. 75	--
2028 年	1, 204, 536. 81	1, 204, 536. 81	--
2029 年	23, 551, 069. 22	56, 731, 476. 33	--
2030 年	46, 714, 751. 05	46, 714, 751. 05	--
2031 年	83, 204, 339. 80	83, 204, 339. 80	--
2032 年	65, 092, 794. 58	-	--
合计	479, 329, 224. 82	399, 929, 756. 17	--

（十九）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-质保金	1,252,955,971.24	11,768,611.74	1,241,187,359.50	1,504,294,233.79	16,079,502.56	1,488,214,731.23
合同资产-在执行合同	219,002,059.68	-	219,002,059.68	300,472,459.68	-	300,472,459.68
预付工程款	877,441.32	-	877,441.32	2,255,910.99	-	2,255,910.99
合计	1,472,835,472.24	11,768,611.74	1,461,066,860.50	1,807,022,604.46	16,079,502.56	1,790,943,101.90

（二十）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	360, 145, 984. 59	657, 980, 789. 61
合计	360, 145, 984. 59	657, 980, 789. 61

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3, 601, 760. 70	-
银行承兑汇票	1, 518, 541, 358. 01	1, 715, 739, 749. 79
合计	1, 522, 143, 118. 71	1, 715, 739, 749. 79

（二十二）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
物资款	3, 136, 782, 929. 04	3, 961, 698, 612. 76
质保金	88, 184, 862. 47	103, 500, 545. 13
服务款	227, 587, 773. 45	226, 029, 324. 15
暂估款	1, 004, 274, 776. 02	1, 117, 035, 735. 25
其他	140, 004, 484. 24	119, 053, 696. 28
合计	4, 596, 834, 825. 22	5, 527, 317, 913. 57

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团西北电力建设甘肃工程有限公司	62,657,000.00	未到结算期
惠州比亚迪电池有限公司	60,816,525.00	未到结算期
北京万源工业有限公司	57,970,000.00	未到结算期
Sahan Engineering Concern Pvt.Ltd.	52,443,554.23	未到结算期
北京三清互联科技股份有限公司	33,602,185.16	未到结算期
合计	267,489,264.39	--

（二十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	704,837,903.22	1,033,767,713.17
建造合同形成的已结算未完工项目	7,660,944.44	154,950.81
合计	712,498,847.66	1,033,922,663.98

（二十四）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	期末余额
一、短期薪酬	27,049,501.05	725,721,777.93	726,322,451.34	26,448,827.64
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	86,874,582.14	86,874,582.14	-
三、辞退福利	-	26,114,061.89	5,517,563.70	20,596,498.19
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	27,049,501.05	838,710,421.96	818,714,597.18	47,045,325.83

2. 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,000,000.00	550,965,083.16	549,805,591.16	6,159,492.00
二、职工福利费	-	48,298,628.66	48,298,628.66	-
三、社会保险费	-	40,161,563.30	40,161,563.30	-
其中：医疗保险费	-	36,982,346.29	36,982,346.29	-
工伤保险费	-	2,506,891.29	2,506,891.29	-
生育保险费	-	672,325.72	672,325.72	-
四、住房公积金	-	36,592,543.14	36,592,543.14	-
五、工会经费和职工教育经费	17,923,235.61	11,330,533.95	13,090,699.36	16,163,070.20
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、职工奖励及社利基金	4,126,265.44	-	-	4,126,265.44
九、劳务派遣费	-	38,373,425.72	38,373,425.72	-
合　计	27,049,501.05	725,721,777.93	726,322,451.34	26,448,827.64

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	70,791,450.08	70,791,450.08	-
2. 失业保险费	-	2,958,839.06	2,958,839.06	-
3. 企业年金缴费	-	13,124,293.00	13,124,293.00	-
合计	-	86,874,582.14	86,874,582.14	-

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	5,517,563.70	-
预计内退人员支出	27,486,736.19	20,596,498.19
合计	33,004,299.89	20,596,498.19

（二十五）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	22,934,272.66	9,265,780.89
2. 增值税	77,625,232.58	50,916,668.31
3. 土地使用税	4,031,817.05	4,031,817.05
4. 房产税	4,417,315.28	5,088,776.71
5. 城市维护建设税	5,200,982.72	2,970,035.03
6. 教育费附加	3,765,293.22	2,234,596.89
7. 个人所得税	4,962,810.55	876,578.43
8. 印花税	1,608,372.79	1,302,310.47
9. 其他	32,508.00	70,082.15
合计	124,578,604.85	76,756,645.93

（二十六）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	465,264,373.38	427,802,514.08
合计	465,264,373.38	427,802,514.08

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
往来款	355,398,499.25	310,980,713.46
技术服务费	54,242,668.06	82,514,927.69
保证金	9,946,870.64	7,497,599.13
其他	45,676,335.43	26,809,273.80
合计	465,264,373.38	427,802,514.08

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东芝能源系统株式会社	14,741,106.64	未到结算期
Sahan Engineering Concern Pvt.Ltd.	3,036,038.13	未到结算期
合计	17,777,144.77	--

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,735,058.30	-
合　计	2,735,058.30	-

（二十八）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额	91,405,578.18	134,381,620.42
未终止确认的商业承兑汇票	4,201,488.00	-
合　计	95,607,066.18	134,381,620.42

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	-	456,790.00
其中：未确认融资费用	-	-9,431.01
合　计	-	447,358.99

（三十）长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	22,469,431.18	-
合计	22,469,431.18	-

（三十一）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,697,311.40	2,081,962.00	平高威海与河南心连心化学工业集团股份有限公司因买卖合同纠纷初审败诉
产品质量保证	35,463,358.34	30,525,728.17	预提产品三包期质量保证费用
合同预计损失	87,720,923.47	12,480,014.23	亏损合同预计损失
合　计	125,881,593.21	45,087,704.40	--

（三十二）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	
股份总额	1,356,921,309.00	-	-	-	-	-	1,356,921,309.00

（三十三）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）	4,851,355,541.81	-	-	4,851,355,541.81
其他资本公积	33,557,615.38	-	-	33,557,615.38
合计	4,884,913,157.19	-	-	4,884,913,157.19

（三十四）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	
将重分类进损益的其他综合收益	9,792,686.70	-13,817,583.39	4,350.00	-	-	-13,821,933.39	-	-4,029,246.69
——外币财务报表折算差额	9,792,686.70	-13,821,933.39	-	-	-	-13,821,933.39	-	-4,029,246.69
——现金流量套期储备	-	4,350.00	4,350.00	-	-	-	-	-
合计	9,792,686.70	-13,817,583.39	4,350.00	-	-	-13,821,933.39	-	-4,029,246.69

（三十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	31,438,376.26	24,480,009.47	6,958,366.79
合计	-	31,438,376.26	24,480,009.47	6,958,366.79

（三十六）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	558,064,375.60	40,116,002.98	-	598,180,378.58
任意盈余公积	4,744,586.68	-	-	4,744,586.68
合计	562,808,962.28	40,116,002.98	-	602,924,965.26

注：本公司本期根据公司章程按照净利润10.00%计提法定盈余公积金。

（三十七）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	2,322,045,628.09	2,310,300,519.93
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	2,322,045,628.09	2,310,300,519.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	212,095,564.31	70,774,235.93
减：提取法定盈余公积	40,116,002.98	21,035,331.12
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	21,710,740.95	37,993,796.65
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	2,472,314,448.47	2,322,045,628.09

（三十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,174,171,042.54	7,595,186,358.04	9,106,635,555.53	7,906,065,690.65
其他业务	100,104,976.76	47,797,463.92	166,674,490.40	95,186,419.25
合计	9,274,276,019.30	7,642,983,821.96	9,273,310,045.93	8,001,252,109.90

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,504,456.61	17,127,442.62
教育费附加	17,087,630.01	12,421,096.25

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	20,762,552.86	26,832,006.07
土地使用税	16,515,781.24	16,632,605.60
印花税	5,128,804.09	5,328,997.80
其他	129,467.20	93,710.05
合计	83,128,692.01	78,435,858.39

（四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,134,562.52	104,277,544.68
投标费用	73,420,054.89	58,373,070.98
售后服务费及三包费	36,016,037.69	30,846,084.73
差旅费	33,207,088.62	34,093,649.92
委托代销服务费	16,857,843.80	2,339,171.45
租赁费	13,477,264.98	11,026,774.25
运输及装卸费	6,739,064.68	13,401,703.92
国际业务支出	6,359,318.56	1,028,593.15
折旧费	4,679,805.74	4,949,962.45
低值易耗品摊销	3,751,386.22	2,532,191.46
办公费	3,318,958.13	2,351,620.62
客服及商务费用	2,805,541.30	2,984,684.40
广告宣传费	2,477,134.94	1,871,491.85
车辆使用费	1,318,832.51	726,441.84
其他	51,671,921.57	29,630,956.45
合计	377,234,816.15	300,433,942.15

（四十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,196,015.31	114,445,245.59
服务费	61,990,536.76	5,724,022.80
折旧费	29,172,177.48	28,968,015.58
聘请中介机构费用	17,589,829.67	13,796,925.07
修理费	17,093,329.58	40,226,059.23
管理信息系统运维费	15,379,969.28	12,427,397.88
无形资产摊销	14,918,752.93	16,123,112.38
物业、绿化及清洁卫生费	9,639,372.47	6,368,266.61

项目	本期发生额	上期发生额
能源费	7,274,196.68	7,680,866.63
差旅费	4,194,653.45	5,788,329.82
办公费、会议费	3,854,190.21	4,495,041.06
租赁费	3,228,847.22	3,416,742.17
无形资产后续维护费	2,068,143.28	1,992,100.66
长期待摊费用摊销	1,773,151.56	1,437,442.02
其他	8,811,259.80	9,237,876.95
合计	396,184,425.68	272,127,444.45

（四十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	143,125,988.75	142,948,394.36
材料费	99,244,789.22	67,953,840.30
试验检验费	90,111,420.75	46,715,197.97
职工薪酬	49,697,048.87	42,211,630.53
委托业务费	6,926,624.41	4,580,770.63
其他	2,719,273.14	5,735,503.96
合计	391,825,145.14	310,145,337.75

（四十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,366,834.27	48,046,058.62
减：利息收入	42,320,071.52	32,628,424.46
汇兑损益	-48,398,376.65	20,260,058.28
手续费及其他	4,276,523.61	3,001,699.47
合计	-54,075,090.29	38,679,391.91

（四十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	1,053,328.67	559,533.51
其他政府补助	5,021,494.75	24,476,366.88
合计	6,074,823.42	25,035,900.39

（四十五）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	24,246,950.82	24,074,786.72

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产交易手续费	-135.95	-11.58
应收款项融资贴现损失	-2,706,507.54	-
合计	21,540,307.33	24,074,775.14

（四十六）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
套期保值	7,730.00	575.00
合　计	7,730.00	575.00

（四十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,337,506.46	-2,465,505.88
应收账款坏账损失	-14,305,465.57	-20,193,696.96
其他应收款坏账损失	-3,639,939.71	-3,336,116.63
合计	-16,607,898.82	-25,995,319.47

（四十八）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,765,009.76	-41,732,336.99
二、无形资产减值损失	-47,590,067.10	-36,732,556.63
三、商誉减值损失	-	-88,194,500.00
四、合同资产及其他非流动资产减值损失	-49,037,449.60	-12,590,534.33
合计	-124,392,526.46	-179,249,927.95

（四十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	418,708.15	22,259.19
使用权资产处置利得	3,008.04	-
合计	421,716.19	22,259.19

（五十）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：	2,115.99	34,809.05	2,115.99
其中：固定资产处置利得	2,115.99	34,809.05	2,115.99
政府补助	348,500.00	7,741,000.00	348,500.00

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	14,780,431.26	20,336,045.43	14,780,431.26
合计	15,131,047.25	28,111,854.48	15,131,047.25

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
平顶山市科技局2021年度河南省科学进步奖	300,000.00		-与收益相关
河南知识产权局23届中国专利奖	48,500.00		-与收益相关
菊园新区扶持	-	6,661,000.00	与收益相关
郑州市商务局省级外经贸专项奖励	-	500,000.00	与收益相关
郑州市郑东新区商都路办事处四上奖励	-	80,000.00	与收益相关
平顶山市科技局2020年度连续三次认定高企奖补资金	-	200,000.00	与收益相关
平顶山市科技局2021年省科技创新体系能力建设专项经费	-	200,000.00	与收益相关
平顶山市科技局2021年度科技创新奖励	-	100,000.00	与收益相关
合计	348,500.00	7,741,000.00	--

（五十一）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	5,598,985.98	1,454,082.25	5,598,985.98
其中：固定资产处置损失	5,598,985.98	1,454,082.25	5,598,985.98
罚款支出及滞纳金	1,354,459.14	8,470,353.44	1,354,459.14
其他	2,252,747.66	1,274,358.53	2,252,747.66
合计	9,206,192.78	11,198,794.22	9,206,192.78

（五十二）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	70,680,530.99	42,712,563.76
递延所得税费用	-41,120,684.71	-30,057,016.19
合计	29,559,846.28	12,655,547.57

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	329,963,214.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,494,482.22

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-38,218,352.44
调整以前期间所得税的影响	-3,826,681.34
非应税收入的影响	-3,562,703.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,752,574.93
税率变动的影响	10,324,587.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,977,061.07
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	21,635,689.48
研发支出加计扣除影响	-54,314,888.63
固定资产加计扣除	-2,303,399.34
节能节税抵免的企业所得税	-142,579.65
小微企业税收减免	-2,214,451.63
残疾人加计扣除	-87,370.08
其他	-
所得税费用合计	29,559,846.28

（五十三）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（三十四）其他综合收益”。

（五十四）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,320,071.52	32,628,424.46
各种罚款、赔款	1,255,617.32	4,016,409.84
政府补助	5,369,994.75	29,217,366.88
备用金及保证金	5,652,920.71	1,671,380.66
银行保函、承兑汇票保证金等	298,360,701.86	124,762,118.22
设备使用费及其他	14,132,927.58	13,474,427.25
资金集中管理收回的资金	12,104,663.66	-
合计	379,196,897.40	205,770,127.31

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
差旅、招待费	90,967,072.60	97,266,695.74
代理咨询费与中标费	105,433,775.52	96,434,043.55
备用金与保证金	30,239,746.03	31,252,533.65

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	7,299,644.40	9,772,301.16
办公费、保险费及赔偿款	31,846,546.56	28,990,594.02
银行保证金、承兑保证金等	38,653,623.08	106,068,378.11
工会经费、报关费、宣传费及其他	85,980,230.19	74,074,438.88
资金集中管理归集的资金	-	12,104,663.66
合计	390,420,638.38	455,963,648.77

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	3,058,223.00	5,474,415.80
合计	3,058,223.00	5,474,415.80

（五十五）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	300,403,368.50	120,381,736.37
加：资产减值准备	124,392,526.46	179,249,927.95
信用减值损失	16,607,898.82	25,995,319.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,744,575.50	281,836,545.31
使用权资产摊销	3,291,161.04	3,291,696.90
无形资产摊销	181,435,871.85	200,749,886.77
长期待摊费用摊销	1,773,151.56	1,437,442.02
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）	-421,716.19	-22,259.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,596,869.99	1,419,273.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,730.00	-575.00
财务费用（收益以“－”号填列）	32,366,834.27	48,046,058.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,540,307.33	-24,074,775.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-37,327,532.03	-26,266,772.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,793,152.68	-3,363,311.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	206,543,559.92	87,340,540.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,507,350,944.86	1,472,918,311.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,196,451,234.11	-1,171,155,155.87
其他	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,396,965,090.43	1,197,783,890.57
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	3,156,334,510.39	2,176,161,223.24
减：现金的期初余额	2,176,161,223.24	1,635,588,692.62
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	980,173,287.15	540,572,530.62

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	3,156,334,510.39	2,176,161,223.24
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,156,334,510.39	2,176,161,223.24
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	3,156,334,510.39	2,176,161,223.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（五十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	340,296,729.88	银行承兑票据保证金、保函保证金等
应收票据	4,201,488.00	已经背书的商业承兑汇票未终止确认
应收款项融资	124,162,276.26	期末已质押银行承兑汇票
合计	468,660,494.14	--

（五十七）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	59,608,988.97
其中：美元	1,379,938.47	6.9646	9,610,719.47
欧元	50,250.78	7.4229	373,006.48
波兰兹罗提	4,911,934.40	1.5878	7,799,169.44
印度卢比	497,183,909.49	0.084126	41,826,093.58
应收账款	--	--	660,893,170.26
其中：美元	74,725,759.34	6.9646	520,435,023.50
欧元	1,224,782.22	7.4229	9,091,435.94
波兰兹罗提	50,094.99	1.5878	79,540.83
印度卢比	50,647,080.69	0.084126	4,260,736.31
尼泊尔卢比	2,413,574,647.07	0.052630	127,026,433.68
其他应收款	--	--	21,395,887.07
其中：美元	570,164.53	6.9646	3,970,967.89
波兰兹罗提	10,804,189.00	1.5878	17,154,891.29
印度卢比	3,209,803.03	0.084126	270,027.89
短期借款	--	--	66,049,100.78
其中：波兰兹罗提	41,597,871.76	1.5878	66,049,100.78
应付账款	--	--	352,147,797.39
其中：美元	31,488,577.03	6.9646	219,305,343.58
欧元	269,131.81	7.4229	1,997,738.53
日元	3,875,333.78	0.0524	203,067.49
波兰兹罗提	6,674,089.77	1.5878	10,597,119.73
印度卢比	94,658,375.65	0.084126	7,963,230.51
尼泊尔卢比	2,096,900,606.88	0.052630	110,359,878.94
瑞士法郎	228,208.00	7.5432	1,721,418.61
其他应付款	--	--	36,639,617.62
其中：美元	1,149,956.98	6.9646	8,008,990.38
欧元	17,250.00	7.4229	128,045.03
波兰兹罗提	17,919,864.29	1.5878	28,453,160.52
印度卢比	587,472.24	0.084126	49,421.69

2. 重要境外经营实体的情况

境外子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	是否发生变化
平高集团印度电力有限公司	印度	印度卢比	业务收支主要货币	否
平高集团国际工程有限公司波兰分公司	波兰	波兰兹罗提	业务收支主要货币	否

（五十八）套期项目及相关套期工具

现金流量套期

项目	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
				资产	负债	
商品价格风险	7,730.00	-	-	-	-	衍生金融资产

续表：

项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列式项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
商品价格风险	7,730.00	4,350.00	7,730.00	公允价值变动收益	-	-

（五十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他政府补助	5,021,494.75	其他收益	5,021,494.75
其他政府补助	348,500.00	营业外收入	348,500.00
合计	5,369,994.75	--	5,369,994.75

2. 本期未发生政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

（三）反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司 2022 年 6 月 20 日经平高电气 2022 年第 12 次总经理办公会会议审议通过，决定与中科新松有限公司、西安今盛实业有限公司共同出资 2,000.00 万元成立平高新松公司，其中本公司持股 51.00%，本期完成出资 510.00 万元。

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		
平高通用公司	平顶山市	平顶山市	制造业	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
国际工程公司	郑州市	郑州市	施工、商业	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
四川平高公司	成都市	成都市	工业	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
天津检修公司	天津市	天津市	工业	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
平高威海公司	威海市	威海市	制造业	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
上海天灵公司	上海市	上海市	制造业	90.00	-	90.00	同一控制下企业合并
广州平高公司	广州市	广州市	工业	60.00	-	60.00	同一控制下企业合并
河南平芝公司	平顶山市	平顶山市	制造业	75.00	-	75.00	非同一控制下企业合并
天津智能公司	天津市	天津市	制造业	100.00	-	100.00	设立
帕拉特公司	平顶山市	平顶山市	科技推广和应用服务	69.00	-	69.00	设立
平高新松公司	平顶山市	平顶山市	制造业	51.00	-	51.00	设立
平高印度公司	印度	印度	制造业	99.00	1.00	100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海天灵公司	10.00	10.00	2,111,551.81	5,900,000.00	88,992,075.07
河南平芝公司	25.00	25.00	83,754,221.71	29,500,000.00	307,342,333.28

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	上海天灵公司	河南平芝公司
流动资产	1,015,671,565.12	1,956,832,957.04
非流动资产	410,968,307.19	586,831,041.23
资产合计	1,426,639,872.31	2,543,663,998.27
流动负债	724,090,834.48	1,306,025,378.21
非流动负债	18,006,249.04	8,269,286.93
负债合计	742,097,083.52	1,314,294,665.14
营业收入	755,220,783.41	1,628,441,959.83
净利润（净亏损）	-3,434,582.60	335,016,886.85
综合收益总额	-3,434,582.60	335,016,886.85
经营活动现金流量	79,736,493.35	466,429,742.29

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	上海天灵公司	河南平芝公司
流动资产	1,029,198,921.49	1,964,177,422.39
非流动资产	539,685,376.10	592,995,480.40
资产合计	1,568,884,297.59	2,557,172,902.79
流动负债	838,150,480.37	1,535,694,666.41
非流动负债	21,616,228.60	9,125,790.10
负债合计	859,766,708.97	1,544,820,456.51
营业收入	939,181,832.73	1,638,080,537.21
净利润（净亏损）	16,923,464.18	179,275,558.37
综合收益总额	16,923,464.18	179,275,558.37
经营活动现金流量	105,019,884.36	135,187,718.04

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

本公司期末不存在使用公司资产和清偿公司债务重大限制的情况。

5. 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

本公司期末不存在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的情况。

（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

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）投资性主体

本公司期末无需要披露的投资性主体信息。

（四）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						
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	河北廊坊	河北廊坊	制造业	50.00	-	权益法
二、联营企业						
河南平高清洁能源有限公司	河南郑州	河南郑州	工业	20.00	-	权益法

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
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司
流动资产	377,612,410.07	365,701,212.86
非流动资产	55,578,552.43	61,704,452.28
资产合计	433,190,962.50	427,405,665.14
流动负债	90,584,375.37	107,491,417.18
非流动负债	-	80,590.19
负债合计	90,584,375.37	107,572,007.37
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	342,606,587.13	319,833,657.77
按持股比例计算的净资产份额	171,303,293.58	159,916,828.90
调整事项	51,532,152.61	51,532,152.61
——商誉	51,532,152.61	51,532,152.61
——内部交易未实现利润		-
——其他		-
对合营企业权益投资的账面价值	222,835,446.19	211,448,981.51
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		-
营业收入	280,023,586.10	268,176,977.91
财务费用	-3,064,241.86	-144,793.42
所得税费用	7,262,127.36	7,116,511.51
净利润	50,940,329.36	48,149,573.44
终止经营的净利润	-	-

项目	期末余额或本期发生额 平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	期初余额或上期发生额 平高东芝（廊坊）避雷器有限公司
其他综合收益	-	-
综合收益总额	50,940,329.36	48,149,573.44
本年度收到的来自合营企业的股利	14,083,700.00	10,638,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 河南平高清洁能源有限公司	期初余额或上期发生额 河南平高清洁能源有限公司
流动资产	2,182,565.50	-
非流动资产	1,751,424.72	-
资产合计	3,933,990.22	-
流动负债	50,059.50	-
非流动负债	-	-
负债合计	50,059.50	-
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	3,883,930.72	-
按持股比例计算的净资产份额	776,786.14	-
调整事项	-	-
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-	-
——其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	776,786.14	-
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-6,116,069.28	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-6,116,069.28	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司期末无需要披露的不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司期末不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金能力受到重大限制的情况。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司期末不存在联营企业或合营企业发生超额亏损的情况。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司期末不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司期末不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（五）重要的共同经营

本公司期末无需要披露的重要的共同经营信息。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司期末无需要披露的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益信息。

九、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、银行借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明详见附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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）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	3,496,631,240.27	-	-	3,496,631,240.27
应收票据	75,226,625.05	-	-	75,226,625.05
应收账款	5,276,997,924.87	-	-	5,276,997,924.87
应收款项融资	-		635,116,871.80	635,116,871.80
其他应收款	79,529,943.11	-	-	79,529,943.11

（2）2022 年 1 月 1 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	2,774,282,451.09	-	-	2,774,282,451.09
应收票据	270,258,581.63	-	-	270,258,581.63
应收账款	6,268,456,335.39	-	-	6,268,456,335.39
应收款项融资	-	-	821,079,739.90	821,079,739.90
其他应收款	47,342,821.49	-	-	47,342,821.49

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）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
短期借款	-	360,145,984.59	360,145,984.59
应付票据	-	1,522,143,118.71	1,522,143,118.71
应付账款	-	4,596,834,825.22	4,596,834,825.22
其他应付款	-	465,264,373.38	465,264,373.38
一年内到期的非流动负债	-	2,735,058.30	2,735,058.30
其他流动负债	-	4,201,488.00	4,201,488.00

（2）2022 年 1 月 1 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
短期借款	-	657,980,789.61	657,980,789.61
应付票据	-	1,715,739,749.79	1,715,739,749.79
应付账款	-	5,527,317,913.57	5,527,317,913.57
其他应付款	-	427,802,514.08	427,802,514.08
租赁负债	-	447,358.99	447,358.99

（二）信用风险

截至 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的信用风险主要来自应收款项。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据以及应收账款前五名金额，详见附注“六、（三）应收账款”。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，以满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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，以满足短期和长期资金的需求，降低现金流量波动的影响。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	360,145,984.59	-	360,145,984.59
应付票据	1,522,143,118.71	-	1,522,143,118.71
应付账款	4,596,834,825.22	-	4,596,834,825.22
其他应付款	465,264,373.38	-	465,264,373.38
一年内到期的非流动负债	2,735,058.30	-	2,735,058.30
其他流动负债	4,201,488.00	-	4,201,488.00

续表：

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	657,980,789.61	-	657,980,789.61
应付票据	1,715,739,749.79	-	1,715,739,749.79
应付账款	5,527,317,913.57	-	5,527,317,913.57
其他应付款	427,802,514.08	-	427,802,514.08
租赁负债	-	447,358.99	447,358.99

（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和外汇风险。

1.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。本公司根据当前的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至2022年12月31日，本公司仅有短期借款，利率风险并不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、波兰兹罗提、瑞士法郎、印度卢比有关，除部分外币采购业务外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。截至 2022 年 12 月 31 日，除在附注“六、（五十七）外币货币性项目”列示货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款和短期借款有外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

十、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	-	-	635,116,871.80	635,116,871.80
应收款项融资	-	-	635,116,871.80	635,116,871.80

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

应收款项融资：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十一、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（万元）
平高集团	有限责任公司	河南省平顶山市	李俊涛	制造业	391,031.00

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
40.50	40.50	国务院国资委	914100007126456409

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（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、（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京平高清大科技发展有限公司	受同一母公司控制
河南九域平高科技发展有限公司	受同一母公司控制
河南平高电力设备有限公司	受同一母公司控制
河南省高压电器研究所有限公司	受同一母公司控制
湖南平高开关有限公司	受同一母公司控制
江苏平高泰事达电气有限公司	受同一母公司控制
平高集团储能科技有限公司	受同一母公司控制
平高集团华生电力设计有限公司	受同一母公司控制
平高集团智能电力科技有限公司	受同一母公司控制
平高集团智能电气有限公司	受同一母公司控制
中国电气装备集团有限公司及其所属公司	实际控制人及其所属公司
河南平高清洁能源有限公司	本公司的联营企业
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	本公司的合营企业
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	母公司的合营企业
中国电力财务有限公司	其他
英大期货有限公司	其他
英大国际信托有限责任公司	其他
国家电网有限公司及其所属公司（不包含中国电力财务有限公司、英大期货有限公司、英大国际信托有限责任公司）	其他

（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
平高集团	采购商品	10,148,035.03	7,275,200.63
平高集团智能电力科技有限公司	采购商品	27,335,401.97	23,182,789.76
平高集团智能电气有限公司	采购商品	8,885,753.57	21,296,605.83
湖南平高开关有限公司	采购商品	20,313,673.21	21,256,467.22
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	采购商品	10,375,539.84	14,463,365.87
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	采购商品	152,356,262.79	162,784,240.44

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京平高清大科技发展有限公司	采购商品	21,066,612.92	5,215,871.43
河南九域平高科技发展有限公司	采购商品	1,263,707.96	4,198,672.56
平高集团华生电力设计有限公司	采购商品	193,396.22	360,744.34
平高集团储能科技有限公司	采购商品	433,628.32	18,958,761.08
河南平高电力设备有限公司	采购商品	146,383,958.32	114,980,212.75
中国电气装备集团有限公司及其所属公司	采购商品	185,458,266.82	89,565,775.07
国家电网有限公司及其所属公司	采购商品	95,041,205.22	196,218,162.07
平高集团	接受劳务	129,288,560.79	33,058,458.66
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	接受劳务	3,296,899.47	121,984.00
河南省高压电器研究所有限公司	接受劳务	48,871,084.92	43,799,601.56
湖南平高开关有限公司	接受劳务	54,559.29	-
平高集团智能电力科技有限公司	接受劳务	3,368,330.19	-
平高集团智能电气有限公司	接受劳务	51,650.94	-
河南平高电力设备有限公司	接受劳务	322,855.79	857,083.88
平高集团华生电力设计有限公司	接受劳务	5,064,651.21	117,547.17
中国电气装备集团有限公司及其所属公司	接受劳务	24,298,389.04	21,537,226.41
国家电网有限公司及其所属公司	接受劳务	61,548,957.78	67,823,743.45

（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
平高集团	出售商品	902,718,714.48	2,352,799,394.11
平高集团智能电力科技有限公司	出售商品	2,251,262.72	947,671.02
平高集团智能电气有限公司	出售商品	22,332,551.36	18,226,012.81
湖南平高开关有限公司	出售商品	2,713,784.25	1,847,269.91
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	出售商品	16,821,059.65	14,977,146.42
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	出售商品	1,894,035.40	192,974.15
河南省高压电器研究所有限公司	出售商品	4,636,725.31	8,836,853.77
北京平高清大科技发展有限公司	出售商品	3,915,592.93	35,446,150.45
河南九域平高科技发展有限公司	出售商品	9,590,234.01	9,913,522.50
平高集团储能科技有限公司	出售商品	176,991.15	182,654.87
河南平高电力设备有限公司	出售商品	315.04	8,983,141.80
江苏平高泰事达电气有限公司	出售商品	35,004,593.58	10,174,420.61
中国电气装备集团有限公司及其所属公司	出售商品	54,722,751.88	36,249,933.27
国家电网有限公司及其所属公司	出售商品	6,167,139,967.74	5,359,083,456.60

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平高集团	工程施工	-	6,374,313.62
平高集团	提供劳务	179,147,186.00	138,803,018.26
平高集团智能电力科技有限公司	提供劳务	-	7,026.04
平高集团智能电气有限公司	提供劳务	26,067.80	13,680.75
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	提供劳务	81,977.89	14,230.61
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	提供劳务	476,114.13	215,876.72
河南省高压电器研究所有限公司	提供劳务	288,427.43	5,309.73
北京平高清大科技发展有限公司	提供劳务	-	221,238.94
河南平高电力设备有限公司	提供劳务	137,004.31	408,574.66
中国电气装备集团有限公司及其所属公司	提供劳务	640,732.28	1,012,413.53
国家电网有限公司及其所属公司	提供劳务	52,379,267.62	44,319,181.63

2.关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	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	上期确认的租赁收入
平高集团储能科技有限公司	房屋建筑物及设备	2022-6-15	2024-1-31	市场定价	2,857,359.29	2,770,685.55
北京平高清大科技发展有限公司	房屋建筑物	2022-5-1	2024-4-30	市场定价	690,690.51	-
河南平高电力设备有限公司	房屋建筑物及设备	2019-3-1	2023-2-28	市场定价	1,053,320.89	420,826.97
平高集团	房屋建筑物及设备	2022-1-1	2022-12-31	市场定价	12,212,606.26	17,193,643.24
平高集团	房屋建筑物及设备	2018-8-1	2023-7-31	市场定价	14,535,765.52	20,035,765.52
平高集团智能电力科技有限公司	房屋建筑物及设备	2022-1-1	2022-4-30	市场定价	360,424.85	1,028,632.92
平高集团智能电气有限公司	房屋建筑物及设备	2022-1-1	2022-12-31	市场定价	2,879,577.66	2,533,804.92
河南省高压电器研究所有限公司	设备	2021-1-1	2021-12-31	市场定价	-	1,504,424.78
国家电网有限公司及其所属公司	房屋建筑物及设备	2022-3-31	2022-12-31	市场定价	1,415,094.34	1,325,476.96
国家电网有限公司及其所属公司	设备	2021-11-1	2022-6-30	市场定价	48,106.95	-
合计	--	--	--	--	36,052,946.27	46,813,260.86

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
河南省高压电器研究所有限公司	设备转让	资产转让	市场定价	518,407.08	12.29	-	-

4. 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	560.77 万元	504.69 万元

5. 其他关联交易

（1）关联方提供的金融服务情况

关联方	项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
中国电力财务有限公司	资金存款	16,190,580.70	5,407,400,349.47	5,423,590,930.17	-

（2）关联方存款利息收入与手续费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电力财务有限公司	资金存款利息收入	480,644.80	3,182,137.47
英大期货有限公司	期货交易手续费	135.95	11.58
英大国际信托有限责任公司	委托贷款手续费	81,916.67	-

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	平高集团	63,118,500.00	-	71,837,198.50	-
应收票据	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	3,100,000.00	-	3,700,000.00	-
应收票据	国家电网有限公司及其所属公司	-	-	95,634,168.79	-
应收款项融资	平高集团	252,340,893.19	-	409,341,233.20	-
应收款项融资	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	2,613,102.74	-	3,681,914.54	-
应收款项融资	国家电网有限公司及其所属公司	-	-	133,888,298.33	-
应收账款	平高集团	2,467,919,968.37	-	3,610,388,259.79	-
应收账款	平高集团智能电力科技有限公司	3,591,119.44	-	1,295,365.50	-
应收账款	平高集团智能电气有限公司	20,012,904.76	-	2,047,939.80	-

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南省高压电器研究所有限公司	60,009.00	-	2,318,628.47	-
应收账款	湖南平高开关有限公司	5,173,257.62	-	5,694,336.32	-
应收账款	河南九域平高科技发展有限公司	16,473,700.55	-	8,835,976.68	-
应收账款	北京平高清大科技发展有限公司	4,479,200.65	-	2,539,850.00	-
应收账款	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	2,917,405.27	-	2,235,518.67	-
应收账款	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	12,347,613.90	-	7,821,754.27	-
应收账款	平高集团储能科技有限公司	200,000.00	-	162,000.00	-
应收账款	江苏平高泰事达电气有限公司	23,029,401.20	-	4,702,190.84	-
应收账款	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	56,022,510.88	1,375,690.03	63,438,763.88	-
应收账款	国家电网有限公司及其所属公司	-	-	2,092,439,575.23	32,785,331.46
合同资产	平高集团	226,582,142.94	-	305,428,033.90	-
合同资产	河南九域平高科技发展有限公司	305,000.00	-	-	-
合同资产	河南省高压电器研究所有限公司	124,247.78	-	-	-
合同资产	湖南平高开关有限公司	365,673.60	-	-	-
合同资产	平高集团智能电气有限公司	170,000.00	-	-	-
合同资产	平高集团智能电力科技有限公司	26,300.00	-	361,156.76	-
合同资产	江苏平高泰事达电气有限公司	7,094.90	-	88,770.00	
合同资产	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	1,691,754.15	4,353.80	3,520,364.76	-
合同资产	国家电网有限公司及其所属公司	-	-	156,068,636.70	7,131,367.02
其他非流动资产	平高集团	802,083,990.28	-	1,099,589,132.23	-
其他非流动资产	江苏平高泰事达电气有限公司	977,519.54	-	276,728.54	-
其他非流动资产	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	181,356.00	-	-	-
其他非流动资产	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	42,000.00	-	-	-
其他非流动资产	湖南平高开关有限公司	695,117.70		785,839.60	-
其他非流动资产	河南九域平高科技发展有限公司	453,904.04		444,892.50	-
其他非流动资产	平高集团智能电力科技有限公司	231,059.65		75,109.65	-
其他非流动资产	北京平高清大科技发展有限公司	670,422.00		322,650.00	-
其他非流动资产	平高集团智能电气有限公司	-	-	170,000.00	-
其他非流动资产	河南省高压电器研究所有限公司	-	-	24,500.00	-

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	平高集团储能科技有限公司	18,000.00		18,000.00	-
其他非流动资产	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	1,903,676.96	-	3,097,186.64	-
其他非流动资产	国家电网有限公司及其所属公司	-	-	627,191,916.06	9,229,815.35
预付账款	平高集团华生电力设计有限公司	-	-	717,637.00	-
预付账款	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	13,306,970.56	-	8,806,449.50	-
预付账款	国家电网有限公司及其所属公司	-	-	6,920,604.19	-
其他应收款	平高集团	741,500.00	-	24,546.99	-
其他应收款	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	169,312.09	-	28,180.00	-
其他应收款	国家电网有限公司及其所属公司	-	-	15,543,079.70	1,969,345.90
其他应收款	中国电力财务有限公司	-	-	12,104,663.66	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付票据	北京平高清大科技发展有限公司	7,133,732.64	-
应付票据	河南平高电力设备有限公司	9,232,099.97	34,027,115.65
应付票据	湖南平高开关有限公司	400,000.00	812,210.70
应付票据	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	899,858.34	1,558,517.83
应付票据	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	27,326,091.02	36,862,407.27
应付票据	平高集团智能电气有限公司	6,862,820.30	559,987.40
应付票据	河南九域平高科技发展有限公司	1,000,000.00	-
应付票据	平高集团智能电力科技有限公司	360,781.45	7,850,000.00
应付票据	平高集团	21,200,000.00	73,800.00
应付票据	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	69,414,168.70	36,635,020.63
应付票据	国家电网有限公司及其所属公司	-	24,929,785.92
应付账款	平高集团智能电气有限公司	1,100,979.80	13,681,731.84
应付账款	河南平高电力设备有限公司	66,261,333.20	42,346,797.05
应付账款	湖南平高开关有限公司	13,805,907.12	22,484,818.71
应付账款	平高集团	50,697,204.44	20,558,519.98
应付账款	河南省高压电器研究所有限公司	39,462,222.43	16,173,244.07
应付账款	平高集团智能电力科技有限公司	11,518,770.89	6,217,151.12
应付账款	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	6,860,718.19	2,389,940.02

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	64,259,332.40	83,605,319.72
应付账款	河南九域平高科技发展有限公司	2,496,420.00	4,504,132.48
应付账款	平高集团华生电力设计有限公司	3,109,216.00	439,672.00
应付账款	北京平高清大科技发展有限公司	13,482,460.53	33,847,100.53
应付账款	平高集团储能科技有限公司	20,913,224.64	21,427,874.40
应付账款	江苏平高泰事达电气有限公司	70,470.80	70,470.80
应付账款	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	201,766,317.21	212,061,125.63
应付账款	国家电网有限公司及其所属公司	-	300,936,323.65
合同负债	平高集团	17,917,366.23	15,043,009.69
合同负债	平高集团智能电气有限公司	-	127.66
合同负债	平高集团智能电力科技有限公司	333.31	360.76
合同负债	河南省高压电器研究所有限公司	-	109.35
合同负债	河南九域平高科技发展有限公司	17.91	26,902.65
合同负债	河南平高电力设备有限公司	227,035.67	227,035.67
合同负债	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	1,004,750.62	7,021,884.43
合同负债	国家电网有限公司及其所属公司	-	843,978,567.72
其他流动负债	平高集团	2,329,257.61	1,955,591.25
其他流动负债	平高集团智能电气有限公司	-	16.60
其他流动负债	平高集团智能电力科技有限公司	43.33	46.90
其他流动负债	河南省高压电器研究所有限公司	-	14.21
其他流动负债	河南九域平高科技发展有限公司	2.33	3,497.35
其他流动负债	河南平高电力设备有限公司	29,514.64	29,514.64
其他流动负债	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	130,617.58	912,844.98
其他流动负债	国家电网有限公司及其所属公司	-	109,717,213.81
其他应付款	平高集团	2,739,618.15	67,029,676.67
其他应付款	河南平高清洁能源有限公司	500,000.00	-
其他应付款	中国电气装备集团有限公司及其所属公司	-	33,697.63
其他应付款	国家电网有限公司及其所属公司	-	724,312.00

（八）关联方承诺事项

本公司期末无需要披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

本公司期末无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司期末无需要披露的重要承诺。

（二）或有事项

1.期末尚未结清的保函及信用证情况

公司名称	业务种类	币种	原币金额
平高电气	保函	人民币	1,366,798,130.13
平高电气	信用证	日元	34,995,200.00
平高电气	信用证	瑞士法郎	2,851,674.00
平高通用公司	保函	人民币	40,023,850.16
天津智能公司	保函	人民币	4,119,503.90
天津检修公司	保函	人民币	356,749.80
河南平芝公司	保函	人民币	488,927,459.27
平高威海公司	保函	人民币	228,330.00
国际工程公司	保函	美元	5,662,053.82
国际工程公司	保函	欧元	315,692.62
国际工程公司	保函	兹罗提	54,861,989.85
国际工程公司	信用证	美元	9,048,598.92
上海天灵公司	保函	人民币	7,503,069.64

2.未决诉讼

（1）2021年2月7日，通用电气公司收到河南省平顶山市新华区人民法院传票，北京万源工业有限公司（以下简称“北京万源”）以买卖合同纠纷为由，要求通用电气公司支付其预验收款及利息共计649.07万元。

2021年3月2日，本案在平顶山市新华区人民法院开庭审理，由于北京万源已提起破产清算，通用电气公司提出中止诉讼申请，该案件移送至北京市第一中级人民法院进行审理。

2022年7月18日，北京市第一中级人民法院对此案作出民事裁定（[2021]京01民初814号），要求通用电气公司给付北京万源货款609.50万元及利息，北京万源根据裁定，申请冻结通用电气公司银行存款671.86万元。通用电气公司已就该事项提起上诉，目前尚未审结。

（2）河南心连心化学工业集团股份有限公司（以下简称“心连心化学”）与平高集团于2019年4月4月签订采购合同，平高集团委托本公司子公司平高威海公司提供货物。2020年3月因设备投运之日发生故障，心连心化学向新乡县人民法院提起诉讼。

2021年12月22日，新乡县人民法院一审判决平高集团败诉，需赔偿心连心化学291.47

万元；平高威海公司 2022 年提起上诉，河南省新乡县人民法院对此出具《民事判决书》（[2022]豫 0721 民初 1096 号），平高威海公司需向心连心化学合计赔款 269.73 万元，据此计提预计负债 269.73 万元。平高威海公司于 2023 年再次提起上诉，2023 年 1 月 29 日开庭，案件仍在审理中，截至报告日尚未判决。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

本公司 2023 年 4 月 19 日经第九届董事会第二次会议审议通过了《公司 2022 年度利润分配预案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税）。截至 2023 年 3 月 31 日，公司总股本 1,356,921,309.00 股，以此计算合计拟派发现金红利（含税）74,630,672.00 元。

（二）其他资产负债表日后事项说明

2023 年 1 月 16 日，本公司收到中国电气装备集团有限公司提供的中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，平高集团将其所持有的本公司股份无偿划转至中国电气装备集团有限公司，并于 2023 年 1 月 13 日完成了过户登记。

2022 年 8 月 11 日，平高电气第八届董事会第二十次临时会议审议通过了《关于公司对外投资财务公司暨关联交易的议案》，拟对西电集团财务有限责任公司（以下简称“西电财司”）进行投资，投资金额为 22,021.60 万元，占西电财司总股本的 4.00%。截至 2022 年期末，因相关监管机构尚未完成审批程序，上述投资未实际开展。2023 年 2 月 10 日，平高电气第八届董事会第二十三次临时会议审议通过了《关于公司追加投资财务公司暨关联交易的议案》，拟向西电财司追加投资 10,955.74 万元，占西电财司总股本的 1.99%，合计本次追加投资金额，平高电气拟对西电财司投资金额合计 32,977.34 万元，占西电财司总股本的 5.99%。

2023 年 1 月 26 日，本公司全资子公司天津智能公司与平高集团共同投资成立天津平高易电科技有限公司（以下简称“平高易电”）。天津智能公司以非货币性资产出资 4,429.75 万元，持股 49.22%，平高集团以现金出资 4,570.25 万元，持股 50.78%。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换事项。

（三）年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划事项。

（四）终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营事项。

（五）外币折算

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的汇兑损益	-48,398,376.65	20,260,058.28

（六）租赁

1.出租人

（1）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	156,254,481.50	87,483,493.92
机器设备	40,076,798.28	41,389,348.41
运输工具	338,117.13	174,194.66
合　计	196,669,396.91	129,047,036.99

项目	金额
一、收入情况	44,741,448.72
租赁收入	44,741,448.72
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	24,879,862.69
第1年	19,750,767.01
第2年	3,322,917.68
第3年	1,048,578.00
第4年	757,600.00
第5年	-

2. 承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	57,227.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	23,496 603.73
与租赁相关的总现金流出	26,554,826.73

（七）其他事项

本公司本期无需要说明的其他事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	1,819,720,274.45
1-2年（含2年）	381,945,932.10
2-3年（含3年）	187,603,116.06
3-4年（含4年）	84,353,880.58
4-5年（含5年）	45,349,763.20
5年以上	117,147,674.14
合计	2,636,120,640.53

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	26,141,084.08	0.99	26,141,084.08	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,141,084.08	0.99	26,141,084.08	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,609,979,556.45	99.01	174,077,576.03	6.67	2,435,901,980.42
其中：账龄组合	1,696,685,341.31	64.36	174,077,576.03	10.26	1,522,607,765.28

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（%）	
关联方组合	913,294,215.14	34.65	-	-	913,294,215.14
合计	2,636,120,640.53	--	200,218,660.11	--	2,435,901,980.42

续表：

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	13,000,952.28	0.51	13,000,952.28	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,000,952.28	0.51	13,000,952.28	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,534,489,953.59	99.49	189,641,938.35	7.48	2,344,848,015.24
其中：账龄组合	1,764,119,741.55	69.25	189,641,938.35	10.75	1,574,477,803.20
关联方组合	770,370,212.04	30.24	-	-	770,370,212.04
合计	2,547,490,905.87	--	202,642,890.63	--	2,344,848,015.24

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州平高电气设备有限公司	5,449,125.00	5,449,125.00	100.00	预计无法收回
北京天鹰平高电器有限公司	4,942,700.00	4,942,700.00	100.00	预计无法收回
北京平高电气有限责任公司	3,095,631.79	3,095,631.79	100.00	预计无法收回
内蒙古上都发电有限责任公司	2,471,720.00	2,471,720.00	100.00	预计无法收回
柳州融水柳化化工有限公司	1,714,000.00	1,714,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位小计	8,467,907.29	8,467,907.29	100.00	预计无法收回
合计	26,141,084.08	26,141,084.08	--	--

按组合计提坏账准备：

（1）组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	913,294,215.14	-	-
合计	913,294,215.14	-	-

（2）组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,696,685,341.31	174,077,576.03	10.26
合计	1,696,685,341.31	174,077,576.03	--

注：账龄组合包含应收国家电网有限公司及其所属公司、中国南方电网有限责任公司及其所属公司、国有企业、民营企业、海外企业。

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	
单项金额不重大	13,000,952.28	14,611,862.60	1,407,872.50	63,858.30	-	26,141,084.08
账龄组合	189,641,938.35	-10,615,325.56	-	4,949,036.76	-	174,077,576.03
合计	202,642,890.63	3,996,537.04	1,407,872.50	5,012,895.06	-	200,218,660.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
华能国际电力股份有限公司营口热电厂筹建处	855,060.00	银行回款
国网黑龙江庆安县电业局有限公司	294,026.00	银行回款
天津开发电力公司	208,800.00	银行回款
国网江西南昌县供电有限责任公司	48,638.50	债权转移
其他单位小计	1,348.00	债权转移
合计	1,407,872.50	--

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,012,895.06

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
平顶山市明达特种热镀锌有限公司	销售产品货款	3,241,879.09	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
其他单位小计	销售产品货款	1,771,015.97	无法收回	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
合计	--	5,012,895.06	--	--	--

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
平高集团	558,244,076.71	21.18	-
平高集团国际工程有限公司	194,810,787.70	7.39	-
国网河南省电力公司	91,558,387.50	3.47	1,987,386.75
国网安徽省电力有限公司	85,711,554.20	3.25	303,395.05
国网浙江省电力有限公司	70,762,546.35	2.68	152,362.72
合计	1,001,087,352.46	37.97	2,443,144.52

（二）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	20,000,116.93	30,202,991.97
合计	20,000,116.93	30,202,991.97

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	20,722,784.79
1-2年（含2年）	2,857,663.86
2-3年（含3年）	912,347.18
3-4年（含4年）	33,587.30
4-5年（含5年）	215,191.62
5年以上	25,734,754.71
合计	50,476,329.46

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	23,459,247.84	10,310,072.11
应收资金管理款	-	12,104,663.66
委托贷款	-	10,000,000.00
往来款	25,365,670.24	26,800,298.31
其他	1,651,411.38	1,613,342.71
合计	50,476,329.46	60,828,376.79

（3）坏账准备计提情况

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
2022年1月1日余额	-	4,103,596.54	26,521,788.28	30,625,384.82
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,270,824.68	-	1,270,824.68
本期转回	-	-	1,419,996.97	1,419,996.97
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	-	5,374,421.22	25,101,791.31	30,476,212.53

（4）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	
单项金额不重大	26,521,788.28	-	1,419,996.97	-	-	25,101,791.31
账龄组合	4,103,596.54	1,270,824.68	-	-	-	5,374,421.22
合计	30,625,384.82	1,270,824.68	1,419,996.97	-	-	30,476,212.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州恒源机床设备有限公司	1,171,250.00	债权转移

单位名称	收回或转回金额	收回方式
其他单位小计	248,746.97	债权转移
合计	1,419,996.97	--

（5）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中南输变电设备成套有限公司海南分公司	往来款	4,000,000.00	5年以上	7.92	4,000,000.00
平顶山市明达特种热镀锌有限公司	往来款	3,000,000.00	5年以上	5.94	3,000,000.00
北京屯宝科技有限公司	往来款	2,589,720.00	5年以上	5.13	2,589,720.00
陕西维柯瑞电气有限责任公司	往来款	2,413,660.00	5年以上	4.78	2,413,660.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	2,060,544.00	1年以内	4.08	60,983.12
合计	--	14,063,924.00	--	27.85	12,064,363.12

（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	4,776,761,117.34	16,630,000.00	4,760,131,117.34	4,771,661,117.34	16,630,000.00	4,755,031,117.34
对联营、合营企业投资	223,612,232.33	-	223,612,232.33	211,448,981.51	-	211,448,981.51
合计	5,000,373,349.67	16,630,000.00	4,983,743,349.67	4,983,110,098.85	16,630,000.00	4,966,480,098.85

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
平高通用公司	1,222,704,361.20	-	-	1,222,704,361.20	-	-
天津智能公司	1,306,660,000.00	-	-	1,306,660,000.00	-	16,630,000.00
国际工程公司	570,461,220.55	-	-	570,461,220.55	-	-
四川平高公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
天津检修公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
平高威海公司	192,826,147.33	-	-	192,826,147.33	-	-
上海天灵公司	739,092,595.31	-	-	739,092,595.31	-	-
广州平高公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
帕拉特公司	20,700,000.00	-	-	20,700,000.00	-	-
河南平芝公司	573,062,617.36	-	-	573,062,617.36	-	-
平高新松公司	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	-
平高印度公司	144,154,175.59	-	-	144,154,175.59	-	-
合计	4,771,661,117.34	5,100,000.00	-	4,776,761,117.34	-	16,630,000.00

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								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业											
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	211,448,981.51	-	-	25,470,164.68	-	-	14,083,700.00	-	-	222,835,446.19	-
小计	211,448,981.51	-	-	25,470,164.68	-	-	14,083,700.00	-	-	222,835,446.19	-
二、联营企业					-	-	-	-	-		
河南平高清洁能源有限公司	-	2,000,000.00	-	-1,223,213.86	-	-	-	-	-	776,786.14	-
小计	-	2,000,000.00	-	-1,223,213.86	-	-	-	-	-	776,786.14	-
合计	211,448,981.51	2,000,000.00	-	24,246,950.82	-	-	14,083,700.00	-	-	223,612,232.33	-

注：本公司 2022 年 1 月 27 日经平高电气 2022 年第 2 次总经理办公会会议审议通过，决定与深圳国兴新能源科技有限公司共同出资 5,000.00 万元成立河南平高清洁能源有限公司，其中本公司持股 20.00%，本期完成出资 200.00 万元。

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,570,602,892.05	3,692,907,498.14	3,833,939,846.53	3,183,074,589.14
其他业务	57,467,118.41	23,357,901.01	71,090,680.65	37,688,326.21
合计	4,628,070,010.46	3,716,265,399.15	3,905,030,527.18	3,220,762,915.35

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	106,500,000.00	27,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	24,246,950.82	24,074,786.72
委托贷款利息收入	2,973,223.17	90,880.50
衍生金融资产交易手续费	-135.95	-11.58
应收款项融资贴现损失	-564,923.42	-
合计	133,155,114.62	51,465,655.64

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	421,716.19	--
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	--
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,369,994.75	--
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	--
（5）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	-	--
（6）非货币性资产交换损益	-	--
（7）委托他人投资或管理资产的损益	-	--
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	--
（9）债务重组损益	-	--
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	--
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	--

非经常性损益明细	金额	说明
（12）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	-	--
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	--
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,594.05	--
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,827,869.47	--
（16）对外委托贷款取得的损益	-	--
（17）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	-	--
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	--
（19）受托经营取得的托管费收入	-	--
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,576,354.47	--
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,053,328.67	--
非经常性损益合计	15,256,857.60	--
减：所得税影响金额	2,598,873.02	--
扣除所得税影响后的非经常性损益	12,657,984.58	--
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,166,730.46	--
归属于少数股东的非经常性损益	491,254.12	--

（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	2.30	0.1563	0.1563
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17	0.1473	0.1473

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。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

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。）

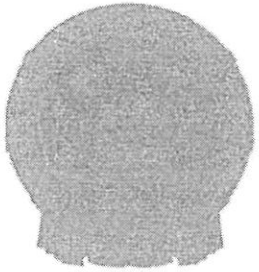
出资额　15099万元

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 01 月 17 日



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)

证书序号：0000175

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 1986-11-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所
Working unit
身份证号码 612727198611105144
Identity card No

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

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.

2018年3月30日
合格专用章

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.

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

9

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

5

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



姓　　名 Full name　耿建龙
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1991-06-10
工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
身份证号码 Identity card No.　610102199106103132

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

证书编号：No. of Certificate　110101600592
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　陕西省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2020 年 04 月 27 日

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.

2021年 合格专用章

年 月 日
/y /m /d

5

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

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

7