

河南森源电气股份有限公司  
审 计 报 告  
2023 年度

目 录

|              | 页次     |
|--------------|--------|
| 一、 审计报告      | 1-5    |
| 二、 合并资产负债表   | 6-7    |
| 三、 合并利润表     | 8      |
| 四、 合并现金流量表   | 9      |
| 五、 合并股东权益变动表 | 10-11  |
| 六、 资产负债表     | 12-13  |
| 七、 利润表       | 14     |
| 八、 现金流量表     | 15     |
| 九、 股东权益变动表   | 16-17  |
| 十、 财务报表附注    | 18-106 |

委托单位：河南森源电气股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字【2024】第 0431 号

河南森源电气股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

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

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## （一）资产减值

### 1、事项描述

如财务报表附注五、3 应收账款所示，截止 2023 年 12 月 31 日森源电气应收账款账面余额为人民币 43.20 亿元，应收账款信用损失准备金额为人民币 12.64 亿元；财务报表附注五、7 存货所示，截止 2023 年 12 月 31 日森源电气存货账面余额为人民币 6.06 亿元，存货跌价准备金额为人民币 1.65 亿元。由于资产减值的评估涉及管理层的重大估计和判断，对财务报表的影响较为重大，因此我们将资产减值作为财务报表的关键审计事项。

### 2、审计应对

审计过程中，我们执行的主要程序包括：①对森源电气资产减值相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试；②对森源电气管理层使用的假设的合理性进行分析；③获取森源电气计提各项准备的计算表和获得的相关支持性证据，复核并分析相关支持性证据的充分性；④对个别认定计提坏账准备的应收款项，抽取其中影响重大的单位执行调查等核实程序；⑤向森源电气了解存货减值的原因，复核存货可变现净值的计算，考虑类似资产的市场价值、变现率及处置费用，以评估存货减值合理性；⑥检查与资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）收入

### 1、事项描述

如财务报表附注五、38 营业收入、营业成本所示，森源电气本年度的营业收入 26.37 亿元。由于营业收入为森源电气关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟确认收入时点的风险。因此，我们把收入的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

审计过程中，我们执行的主要程序包括：①了解与销售及收入确认相关的内部控制，对其执行穿行测试，并对识别的控制点执行测试；②选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；③从销售收入明细记录中选取样本，检查所选样本的招标资料、销售合同和销售订单、出库单、发票、回款和客户签收单；

对当期重点客户销售收入进行函证和电话访谈核实；④对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动；⑤对于城市环卫服务，获取并检查招标资料、合同、客户结算确认函等相关资料，对当期重点项目的服务收入、应收账款进行函证和访谈，确认提供劳务的真实性、金额确认的准确性；⑥对营业收入执行截止性测试，从资产负债表日前后收入的会计记录中选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### **四、其他信息**

森源电气管理层对其他信息负责。其他信息包括森源电气 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估森源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，除非管理层计划清算森源电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森源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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森源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森源电气不能持续经营。

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

（六）就森源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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

2024 年 4 月 25 日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 2023年12月31日             | 2022年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 五、1  | 110,924,760.13          | 320,808,292.81          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           | 五、2  | 94,417,941.88           | 33,488,240.83           |
| 应收账款           | 五、3  | 3,055,926,119.69        | 2,515,033,108.82        |
| 应收款项融资         | 五、4  | 1,451,482.51            | 1,769,873.78            |
| 预付款项           | 五、5  | 108,377,064.43          | 117,015,342.60          |
| 其他应收款          | 五、6  | 94,659,311.92           | 116,643,218.69          |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 存货             | 五、7  | 441,249,700.65          | 585,508,639.17          |
| 合同资产           |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    | 五、8  | 943,645.96              | 1,016,750.62            |
| 其他流动资产         | 五、9  | 15,793,241.66           | 30,449,832.14           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>3,923,743,268.83</b> | <b>3,721,733,299.46</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          | 五、10 | 5,360,675.53            | 6,304,321.48            |
| 长期股权投资         | 五、11 |                         |                         |
| 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           | 五、12 | 2,056,938,161.90        | 2,229,541,851.60        |
| 在建工程           | 五、13 | 928,680.68              | 997,209.49              |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          | 五、14 | 73,426,809.53           | 88,913,315.58           |
| 无形资产           | 五、15 | 131,411,669.82          | 134,638,847.29          |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             | 五、16 |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      |                         |                         |
| 递延所得税资产        | 五、17 | 85,345,916.15           | 80,125,327.47           |
| 其他非流动资产        | 五、18 | 68,687,146.20           | 12,667,332.01           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,422,099,059.81</b> | <b>2,553,188,204.92</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>6,345,842,328.64</b> | <b>6,274,921,504.38</b> |

(转下页)

# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目              | 注释   | 2023年12月31日             | 2022年12月31日             |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                         |
| 短期借款             | 五、20 | 2,045,376,466.92        | 2,105,141,296.30        |
| 交易性金融负债          |      |                         |                         |
| 衍生金融负债           |      |                         |                         |
| 应付票据             |      |                         |                         |
| 应付账款             | 五、21 | 606,316,603.57          | 597,311,297.04          |
| 预收款项             | 五、22 |                         | 172,222.00              |
| 合同负债             | 五、23 | 13,857,242.51           | 21,945,018.33           |
| 应付职工薪酬           | 五、24 | 197,101,774.06          | 179,816,766.85          |
| 应交税费             | 五、25 | 70,868,933.43           | 42,679,896.76           |
| 其他应付款            | 五、26 | 100,753,556.81          | 148,222,642.64          |
| 其中：应付利息          |      |                         | 74,771.40               |
| 应付股利             |      |                         |                         |
| 持有待售负债           |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      | 五、27 | 637,045.47              | 1,150,764.28            |
| 其他流动负债           | 五、28 | 96,461,678.10           | 32,386,039.87           |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>3,131,373,300.87</b> | <b>3,128,825,944.07</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                         |
| 长期借款             | 五、29 | 82,889.18               | 407,035.59              |
| 应付债券             |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 租赁负债             | 五、30 | 5,104,322.82            | 4,875,188.94            |
| 长期应付款            | 五、31 | 623,234.00              |                         |
| 长期应付职工薪酬         |      |                         |                         |
| 预计负债             | 五、32 | 5,976,074.63            | 3,612,920.72            |
| 递延收益             | 五、33 | 15,480,259.01           | 19,038,024.49           |
| 递延所得税负债          | 五、17 | 17,888,041.86           | 22,719,737.86           |
| 其他非流动负债          |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>45,154,821.50</b>    | <b>50,652,907.60</b>    |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>3,176,528,122.37</b> | <b>3,179,478,851.67</b> |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                         |
| 股本               | 五、34 | 929,756,977.00          | 929,756,977.00          |
| 其他权益工具           |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 资本公积             | 五、35 | 1,935,397,257.37        | 1,935,397,257.37        |
| 减：库存股            |      |                         |                         |
| 其他综合收益           |      |                         |                         |
| 专项储备             |      |                         |                         |
| 盈余公积             | 五、36 | 243,498,036.76          | 235,062,400.76          |
| 未分配利润            | 五、37 | 55,442,193.89           | -10,020,599.46          |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 3,164,094,465.02        | 3,090,196,035.67        |
| 少数股东权益           |      | 5,219,741.25            | 5,246,617.04            |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>3,169,314,206.27</b> | <b>3,095,442,652.71</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>6,345,842,328.64</b> | <b>6,274,921,504.38</b> |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

## 2023年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本年数                     | 上年数                     |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | <b>2,636,981,662.33</b> | <b>2,406,662,077.09</b> |
| 其中：营业收入                    | 五、38 | 2,636,981,662.33        | 2,406,662,077.09        |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | <b>2,410,700,337.04</b> | <b>2,287,691,073.46</b> |
| 其中：营业成本                    | 五、38 | 1,879,366,004.03        | 1,781,771,385.02        |
| 税金及附加                      | 五、39 | 32,402,783.54           | 20,310,674.69           |
| 销售费用                       | 五、40 | 113,938,320.08          | 114,159,688.39          |
| 管理费用                       | 五、41 | 178,738,021.02          | 163,983,513.45          |
| 研发费用                       | 五、42 | 96,076,402.71           | 103,254,375.27          |
| 财务费用                       | 五、43 | 110,178,805.66          | 104,211,436.64          |
| 其中：利息费用                    |      | 111,285,804.40          | 105,678,689.83          |
| 利息收入                       |      | 1,399,684.24            | 1,903,125.08            |
| 加：其他收益                     | 五、44 | 6,171,016.20            | 15,260,056.32           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、45 | -988,795.00             | 249,468.97              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                         |                         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                         |                         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                         |                         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                         |                         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、46 | -138,476,059.55         | -74,603,373.57          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、47 | -1,008,504.72           | -1,143,499.68           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、48 | 650,822.29              | 913,464.84              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>92,629,804.51</b>    | <b>59,647,120.51</b>    |
| 加：营业外收入                    | 五、49 | 1,753,111.23            | 1,149,802.33            |
| 减：营业外支出                    | 五、50 | 6,713,085.35            | 3,762,620.38            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>87,669,830.39</b>    | <b>57,034,302.46</b>    |
| 减：所得税费用                    | 五、51 | 13,798,276.83           | 17,616,590.41           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>73,871,553.56</b>    | <b>39,417,712.05</b>    |
| （一）按经营持续性分类                |      |                         |                         |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 73,871,553.56           | 39,417,712.05           |
| 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） |      | 73,898,429.35           | 38,168,463.35           |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | -26,875.79              | 1,249,248.70            |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                         |                         |
| 归属母公司股东的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           |      |                         |                         |
| 5、其他                       |      |                         |                         |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                         |                         |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                         |                         |
| 2、其他债权投资公允价值变动             |      |                         |                         |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                         |                         |
| 4、其他债权投资信用减值准备             |      |                         |                         |
| 5、现金流量套期储备                 |      |                         |                         |
| 6、外币财务报表折算差额               |      |                         |                         |
| 7、其他                       |      |                         |                         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                         |                         |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | <b>73,871,553.56</b>    | <b>39,417,712.05</b>    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 73,898,429.35           | 38,168,463.35           |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | -26,875.79              | 1,249,248.70            |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |                         |                         |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.08                    | 0.04                    |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.08                    | 0.04                    |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

2023年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 本年数                     | 上年数                     |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,779,340,735.14        | 1,404,611,773.89        |
| 收到的税费返还                   |      |                         | 7,230,197.32            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、52 | 166,046,766.00          | 140,325,106.58          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,945,387,501.14</b> | <b>1,552,167,077.79</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,098,082,398.65        | 1,065,734,773.94        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 372,134,635.93          | 325,361,498.19          |
| 支付的各项税费                   |      | 152,688,410.85          | 68,626,154.02           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、52 | 198,277,759.75          | 259,038,193.90          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,821,183,205.18</b> | <b>1,718,760,620.05</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>124,204,295.96</b>   | <b>-166,593,542.26</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 62,146.90               | 6,991.00                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>62,146.90</b>        | <b>6,991.00</b>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 67,996,263.50           | 6,486,312.08            |
| 投资支付的现金                   |      | 342,793.00              | 57,787.00               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>68,339,056.50</b>    | <b>6,544,099.08</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-68,276,909.60</b>   | <b>-6,537,108.08</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |      | 2,591,280,000.00        | 1,742,824,400.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、52 | 204,500,000.00          | 159,700,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>2,795,780,000.00</b> | <b>1,902,524,400.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 2,651,068,234.96        | 1,771,595,658.73        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 109,392,699.93          | 105,029,472.92          |
| 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            |      | 253,200,000.00          | 30,000,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>3,013,660,934.89</b> | <b>1,906,625,131.65</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-217,880,934.89</b>  | <b>-4,100,731.65</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-161,953,548.53</b>  | <b>-177,231,381.99</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 242,094,133.94          | 419,325,515.93          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>80,140,585.41</b>    | <b>242,094,133.94</b>   |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 本年数            |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                | 少数股东权益     | 股东权益合计        |                  |
|------------------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|--------------|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|------------------|
|                              | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
|                              | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备        | 未分配利润          |            |               | 其他               |
|                              | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 929,756,977.00 |        |    |  | 1,935,397,257.37 |       |        |              | 235,062,400.76 |               | -10,020,599.46 |            | 5,246,617.04  | 3,095,442,652.71 |
| 加：会计政策变更                     |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 前期差错更正                       |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 同一控制下企业合并                    |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 其他                           |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 929,756,977.00 |        |    |  | 1,935,397,257.37 |       |        |              | 235,062,400.76 |               | -10,020,599.46 |            | 5,246,617.04  | 3,095,442,652.71 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |        |    |  |                  |       |        | 8,435,636.00 |                | 65,462,793.35 |                | -26,875.79 | 73,871,553.56 |                  |
| （一）综合收益总额                    |                |        |    |  |                  |       |        |              |                | 73,898,429.35 |                | -26,875.79 | 73,871,553.56 |                  |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 1、股东投入的普通股                   |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本              |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额              |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 4、其他                         |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| （三）利润分配                      |                |        |    |  |                  |       |        | 8,435,636.00 |                | -8,435,636.00 |                |            |               |                  |
| 1、提取盈余公积                     |                |        |    |  |                  |       |        | 8,435,636.00 |                | -8,435,636.00 |                |            |               |                  |
| 2、对股东的分配                     |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 3、其他                         |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| （四）股东权益内部结转                  |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）              |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）              |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损                   |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益            |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益               |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 6、其他                         |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| （五）专项储备                      |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 1、本期提取                       |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| 2、本期使用                       |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| （六）其他                        |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |               |                |            |               |                  |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 929,756,977.00 |        |    |  | 1,935,397,257.37 |       |        |              | 243,498,036.76 |               | 55,442,193.89  |            | 5,219,741.25  | 3,169,314,206.27 |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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）  
2023年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 上年数            |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                | 少数股东权益 | 股东权益合计       |                  |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|------------------|
|                              | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
|                              | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |              | 其他               |
|                              |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 929,756,977.00 |        |     |    | 1,935,397,257.37 |       |        |              | 228,811,278.75 |        | -41,937,940.80 |        | 3,997,368.34 | 3,056,024,940.66 |
| 加：会计政策变更                     |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 前期差错更正                       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 同一控制下企业合并                    |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 其他                           |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 929,756,977.00 |        |     |    | 1,935,397,257.37 |       |        |              | 228,811,278.75 |        | -41,937,940.80 |        | 3,997,368.34 | 3,056,024,940.66 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |        |     |    |                  |       |        | 6,251,122.01 |                |        | 31,917,341.34  |        | 1,249,248.70 | 39,417,712.05    |
| （一）综合收益总额                    |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        | 38,168,463.35  |        | 1,249,248.70 | 39,417,712.05    |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 1、股东投入的普通股                   |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 4、其他                         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| （三）利润分配                      |                |        |     |    |                  |       |        | 6,251,122.01 |                |        | -6,251,122.01  |        |              |                  |
| 1、提取盈余公积                     |                |        |     |    |                  |       |        | 6,251,122.01 |                |        | -6,251,122.01  |        |              |                  |
| 2、对股东的分配                     |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 3、其他                         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| （四）股东权益内部结转                  |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损                   |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益            |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益               |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 6、其他                         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| （五）专项储备                      |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 1、本期提取                       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| 2、本期使用                       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| （六）其他                        |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |        |              |                  |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 929,756,977.00 |        |     |    | 1,935,397,257.37 |       |        |              | 235,062,400.76 |        | -10,020,599.46 |        | 5,246,617.04 | 3,095,442,652.71 |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

2023年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 2023年12月31日             | 2022年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 107,871,569.30          | 314,859,761.66          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      | 69,615,615.70           | 29,319,793.72           |
| 应收账款           | 十六、1 | 2,427,209,493.81        | 1,933,371,442.39        |
| 应收款项融资         |      | 1,396,966.01            | 1,339,873.78            |
| 预付款项           |      | 87,807,526.24           | 104,823,599.89          |
| 其他应收款          | 十六、2 | 315,098,624.14          | 284,610,576.40          |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 存货             |      | 314,952,275.19          | 392,610,481.73          |
| 合同资产           |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         | 115,500.00              |
| 其他流动资产         |      | 8,492.94                | 7,513,148.28            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>3,323,960,563.33</b> | <b>3,068,564,177.85</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十六、3 | 714,206,704.01          | 714,206,704.01          |
| 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           |      | 2,005,377,159.59        | 2,161,352,263.74        |
| 在建工程           |      | 928,680.68              | 997,209.49              |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      |                         |                         |
| 无形资产           |      | 129,542,854.94          | 132,687,206.65          |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      |                         |                         |
| 递延所得税资产        |      | 67,842,005.40           | 68,142,747.45           |
| 其他非流动资产        |      | 35,538,406.77           | 12,667,332.01           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,953,435,811.39</b> | <b>3,090,053,463.35</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>6,277,396,374.72</b> | <b>6,158,617,641.20</b> |

(转下页)

# 资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目              | 注释 | 2023年12月31日             | 2022年12月31日             |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 短期借款             |    | 2,045,376,466.92        | 2,105,141,296.30        |
| 交易性金融负债          |    |                         |                         |
| 衍生金融负债           |    |                         |                         |
| 应付票据             |    |                         |                         |
| 应付账款             |    | 532,477,951.72          | 459,608,000.59          |
| 预收款项             |    |                         |                         |
| 合同负债             |    | 12,438,414.19           | 20,308,790.56           |
| 应付职工薪酬           |    | 92,945,156.34           | 76,545,751.55           |
| 应交税费             |    | 28,640,941.20           | 4,355,564.65            |
| 其他应付款            |    | 92,877,088.78           | 141,778,388.89          |
| 其中：应付利息          |    |                         | 74,771.40               |
| 应付股利             |    |                         |                         |
| 持有待售负债           |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      |    |                         |                         |
| 其他流动负债           |    | 70,730,777.79           | 27,831,197.84           |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>2,875,486,796.94</b> | <b>2,835,568,990.38</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                         |
| 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         |    |                         |                         |
| 预计负债             |    |                         |                         |
| 递延收益             |    | 13,589,162.35           | 16,758,548.43           |
| 递延所得税负债          |    | 15,035,307.59           | 17,361,354.52           |
| 其他非流动负债          |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>28,624,469.94</b>    | <b>34,119,902.95</b>    |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>2,904,111,266.88</b> | <b>2,869,688,893.33</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 929,756,977.00          | 929,756,977.00          |
| 其他权益工具           |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 永续债              |    |                         |                         |
| 资本公积             |    | 2,069,539,077.29        | 2,069,539,077.29        |
| 减：库存股            |    |                         |                         |
| 其他综合收益           |    |                         |                         |
| 专项储备             |    |                         |                         |
| 盈余公积             |    | 241,808,231.53          | 233,372,595.53          |
| 未分配利润            |    | 132,180,822.02          | 56,260,098.05           |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>3,373,285,107.84</b> | <b>3,288,928,747.87</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>6,277,396,374.72</b> | <b>6,158,617,641.20</b> |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

## 2023年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本年数                     | 上年数                     |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十六、4 | <b>2,262,078,891.10</b> | <b>2,100,219,940.52</b> |
| 减：营业成本                     | 十六、4 | 1,698,799,532.05        | 1,621,496,373.96        |
| 税金及附加                      |      | 28,186,266.03           | 16,859,405.75           |
| 销售费用                       |      | 94,862,447.98           | 96,468,175.79           |
| 管理费用                       |      | 91,898,058.19           | 84,077,854.15           |
| 研发费用                       |      | 72,145,702.18           | 80,997,056.52           |
| 财务费用                       |      | 110,134,629.01          | 104,276,749.65          |
| 其中：利息费用                    |      | 110,782,686.20          | 105,350,159.30          |
| 利息收入                       |      | 741,059.79              | 1,299,261.36            |
| 加：其他收益                     |      | 3,779,536.86            | 11,757,295.66           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十六、5 | -988,795.00             | 244,504.97              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                         |                         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                         |                         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                         |                         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                         |                         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -86,125,864.86          | -21,612,825.49          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -832,100.67             | -1,031,260.29           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 224,281.50              | 298,592.52              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>82,109,313.49</b>    | <b>85,700,632.07</b>    |
| 加：营业外收入                    |      | 1,008,501.56            | 969,293.47              |
| 减：营业外支出                    |      | 786,759.96              | 282,115.18              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>82,331,055.09</b>    | <b>86,387,810.36</b>    |
| 减：所得税费用                    |      | -2,025,304.88           | 4,189.63                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>84,356,359.97</b>    | <b>86,383,620.73</b>    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | <b>84,356,359.97</b>    | <b>86,383,620.73</b>    |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                         |                         |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                         |                         |
| （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、权益法下不能重分类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           |      |                         |                         |
| 5、其他                       |      |                         |                         |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                         |                         |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                         |                         |
| 2、其他债权投资公允价值变动             |      |                         |                         |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                         |                         |
| 4、其他债权投资信用减值准备             |      |                         |                         |
| 5、现金流量套期储备                 |      |                         |                         |
| 6、外币财务报表折算差额               |      |                         |                         |
| 7、其他                       |      |                         |                         |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>84,356,359.97</b>    | <b>86,383,620.73</b>    |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

2023年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数                     | 上年数                     |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,404,647,420.96        | 1,087,154,566.66        |
| 收到的税费返还                   |    |                         | 2,275,422.06            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 151,821,922.97          | 157,788,642.08          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,556,469,343.93</b> | <b>1,247,218,630.80</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,020,642,436.06        | 944,569,212.45          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 125,001,836.00          | 110,812,053.23          |
| 支付的各项税费                   |    | 103,764,094.34          | 46,990,445.17           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 214,242,588.77          | 273,340,263.22          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,463,650,955.17</b> | <b>1,375,711,974.07</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>92,818,388.76</b>    | <b>-128,493,343.27</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 61,946.90               |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>61,946.90</b>        |                         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 34,069,720.97           | 4,454,726.51            |
| 投资支付的现金                   |    | 342,793.00              | 39,617,787.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>34,412,513.97</b>    | <b>44,072,513.51</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-34,350,567.07</b>   | <b>-44,072,513.51</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,591,280,000.00        | 1,742,824,400.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 204,500,000.00          | 159,700,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,795,780,000.00</b> | <b>1,902,524,400.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,651,068,234.96        | 1,771,595,658.73        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 109,134,133.45          | 105,005,072.58          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 253,200,000.00          | 30,000,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>3,013,402,368.41</b> | <b>1,906,600,731.31</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-217,622,368.41</b>  | <b>-4,076,331.31</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-159,154,546.72</b>  | <b>-176,642,188.09</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 236,241,941.30          | 412,884,129.39          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>77,087,394.58</b>    | <b>236,241,941.30</b>   |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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（续）**  
2023年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 本年数            |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|----------------|-------------------------|
|                              | 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 |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 929,756,977.00 |        |     |    | 2,069,539,077.29 |       |        |              | 233,372,595.53 |        | 56,260,098.05  | <b>3,288,928,747.87</b> |
| 加：会计政策变更                     |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 前期差错更正                       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 其他                           |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| <b>二、本年初余额</b>               | 929,756,977.00 |        |     |    | 2,069,539,077.29 |       |        |              | 233,372,595.53 |        | 56,260,098.05  | <b>3,288,928,747.87</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |        |     |    |                  |       |        | 8,435,636.00 |                |        | 75,920,723.97  | <b>84,356,359.97</b>    |
| （一）综合收益总额                    |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        | 84,356,359.97  | <b>84,356,359.97</b>    |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 1、股东投入的普通股                   |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 2、其他权益工具持有者投入资本              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 3、股份支付计入股东权益的金额              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 4、其他                         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| （三）利润分配                      |                |        |     |    |                  |       |        | 8,435,636.00 |                |        | -8,435,636.00  |                         |
| 1、提取盈余公积                     |                |        |     |    |                  |       |        | 8,435,636.00 |                |        | -8,435,636.00  |                         |
| 2、对股东的分配                     |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 3、其他                         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| （四）股东权益内部结转                  |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 1、资本公积转增资本（或股本）              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 3、盈余公积弥补亏损                   |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益            |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 5、其他综合收益结转留存收益               |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 6、其他                         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| （五）专项储备                      |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 1、本期提取                       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 2、本期使用                       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| （六）其他                        |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 929,756,977.00 |        |     |    | 2,069,539,077.29 |       |        |              | 241,808,231.53 |        | 132,180,822.02 | <b>3,373,285,107.84</b> |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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（续）

2023年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 上年数            |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|----------------|-------------------------|
|                              | 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 |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 929,756,977.00 |        |     |    | 2,069,539,077.29 |       |        |              | 227,121,473.52 |        | -23,872,400.67 | <b>3,202,545,127.14</b> |
| 加：会计政策变更                     |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 前期差错更正                       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 其他                           |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| <b>二、本年初余额</b>               | 929,756,977.00 |        |     |    | 2,069,539,077.29 |       |        |              | 227,121,473.52 |        | -23,872,400.67 | <b>3,202,545,127.14</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |        |     |    |                  |       |        | 6,251,122.01 |                |        | 80,132,498.72  | <b>86,383,620.73</b>    |
| （一）综合收益总额                    |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        | 86,383,620.73  | <b>86,383,620.73</b>    |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 1、股东投入的普通股                   |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 2、其他权益工具持有者投入资本              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 3、股份支付计入股东权益的金额              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 4、其他                         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| （三）利润分配                      |                |        |     |    |                  |       |        | 6,251,122.01 |                |        | -6,251,122.01  |                         |
| 1、提取盈余公积                     |                |        |     |    |                  |       |        | 6,251,122.01 |                |        | -6,251,122.01  |                         |
| 2、对股东的分配                     |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 3、其他                         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| （四）股东权益内部结转                  |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 1、资本公积转增资本（或股本）              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 3、盈余公积弥补亏损                   |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益            |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 5、其他综合收益结转留存收益               |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 6、其他                         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| （五）专项储备                      |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 1、本期提取                       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| 2、本期使用                       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| （六）其他                        |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |        |                |                         |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 929,756,977.00 |        |     |    | 2,069,539,077.29 |       |        |              | 233,372,595.53 |        | 56,260,098.05  | <b>3,288,928,747.87</b> |

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**河南森源电气股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

河南森源电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2000年10月经河南省人民政府豫股批字(2000)16号文批准,由楚金甫、周保臣、杨合岭三位自然人股东和河南隆源投资有限公司、长葛市隆昌物资有限责任公司两家单位发起设立的股份有限公司,设立时注册资本人民币2,322.73万元。公司的统一社会信用代码:914110007270019876。2010年2月10日在深圳证券交易所上市,股票代码002358。所属行业为电气机械及器材制造业。

2010年2月1日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]76号文件批准,公司向社会公众公开发行了2,200万股人民币普通股股票(A股)。公司注册资本变更为人民币86,000,000.00元。

根据本公司2010年度股东大会决议,本公司以2010年12月31日股本8,600万股为基数,按每10股送红股3股,每10股由资本公积金转增7股,共计转增8,600万股,并于2011年6月21日实施。转增后,注册资本增至人民币172,000,000.00元。

根据本公司2011年度股东大会决议,本公司以2011年12月31日股本17,200万股为基数,按每10股送红股2股,每10股由资本公积金转增8股,共计转增17,200万股,并于2012年5月25日实施。转增后,注册资本增至人民币344,000,000.00元。

2013年8月23日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2013)947号文《关于核准河南森源电气股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司向社会公众非公开发行人民币普通股股票53,797,744.00股,每股发行价格为人民币13.30元,变更后的注册资本为人民币397,797,744.00元。

根据本公司2014年度股东大会决议,本公司以2014年12月31日股本39,779.77万股为基数,按每10股派2.3元人民币,每10股由资本公积金转增10股,共计转增39,779.77万股,并于2015年6月12日实施。转增后,注册资本增至人民币795,595,488.00元。

2016年8月2日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2016)1311号文《关于核准河南森源电气股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司向社会公众非公开发行人民币普通股股票134,161,489.00股,每股发行价格为人民币16.10元,变更后的注册资本为人民币929,756,977.00元。

截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数92,975.70万股,公司注册资本为92,975.70万元。

法定代表人：赵中亭；公司住所：长葛市魏武路南段西侧。

本公司及各子公司主要从事高低压成套开关设备、高低压电器元器件、智能型光伏发电系统专用输变电设备、全系列智能型直交流充电桩、智能型电能质量治理装备等产品的研发、生产、销售；环卫清洁服务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年4月25日批准报出本财务报表。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

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

### 2、 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备、政府补助、收入确认和计量、固定资产折旧和无形资产摊销等。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准                        |
|------------------|------------------------------|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 金额大于100万元                    |
| 重要的应收款项实际核销      | 金额大于100万元                    |
| 账龄超过一年的重要合同负债    | 金额大于500万元                    |
| 重要的应付账款、其他应付款    | 单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款金额大于500万元 |
| 重要的在建工程          | 单个项目的预算金额大于500万元             |
| 重要的预计负债          | 单笔业务金额大于100万元                |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司收入金额占公司总收入 $\geq 10\%$ |

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超

过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- A、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;
- B、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;
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- E、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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### A、以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。



初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进

行重分类。

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

### （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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### A、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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### B、以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### C、金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12 “公允价值计量”。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：  
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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### A、预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### a、应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### 应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联关系组合

对于划分为组合 1 和组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### b、其他应收款

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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：无风险组合

对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。低风险类组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款等应收款项。对划分为组合 2 的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### c、长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### d、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算

预期信用损失。

**e、本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：**

| 账龄      | 计提比例（%） |        |    |
|---------|---------|--------|----|
|         | 应收账款    | 其他应收款  | 备注 |
| 1 年以内   | 4.00    | 4.00   |    |
| 1 至 2 年 | 10.00   | 10.00  |    |
| 2 至 3 年 | 20.00   | 20.00  |    |
| 3 至 4 年 | 50.00   | 50.00  |    |
| 4 至 5 年 | 80.00   | 80.00  |    |
| 5 年以上   | 100.00  | 100.00 |    |

**B、信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

**C、已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### D、预期信用损失准备的列报

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

#### E、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用

的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、工程施工等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，库存商品中开关柜系列产品发出按个别计价法，其余库存商品发出按加权平均法；低值易耗品领用时采用五五转销法摊销。

#### （3）存货跌价准备计提方法

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

#### （4）存货可变现净值的确认方法

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股

权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换



出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,计提资产减值方法见附注三、22“长期资产减值”。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10-40   | 4、5    | 2.38-9.6    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-12    | 4、5    | 7.92-19     |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-8     | 5      | 11.88-23.75 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 4、5    | 19.00-31.67 |
| 试验设备    | 年限平均法 | 5-10    | 4、5    | 9.5-19      |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22“长期资产减值”。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 固定资产处置

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

### 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法  |    |
| 非专利技术 | 10 年 | 直线法  |    |
| 软件使用权 | 5 年  | 直线法  |    |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22“长期资产减值”。

## 20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

## 21、长期待摊费

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向

独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债



如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负

债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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商品。

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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### ②提供服务收入

本公司主要提供环卫服务、垃圾清运服务，环卫服务于每月环卫服务完成时确认收入，垃圾清运服务按照每月完成的垃圾清运量确认收入。

## 28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司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。

## 29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政

府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满

足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、32“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### A、短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

#### B、低价值资产租赁

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### C、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### A、融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### B、经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### C、租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变

更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 32、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22“长期资产减值”。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

无。

#### 34、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

##### (2) 会计估计变更

本报告期内,本公司无重要会计估计变更。

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。                               |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、15%计缴                                |

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明:

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 河南森源电气股份有限公司     | 15%   |
| 河南华盛隆源电气有限公司     | 15%   |
| 郑州森源新能源科技有限公司    | 15%   |
| 河南森源中峰智能制造有限公司   | 15%   |
| 河南森源城市环境科技服务有限公司 | 15%   |



| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 长葛市森源智慧环卫科技有限公司 | 15%   |
| 襄城县森源智慧环卫科技有限公司 | 15%   |

其他合并范围内的公司所得税税率为 25%。

## 2、优惠税负及批文

2023年11月22日根据《对河南省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复河南森源电气股份有限公司被认定为高新技术企业，减按15%税率缴纳企业所得税，有效期3年，证书编号：GR202341001134。

2023年11月22日根据《对河南省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复子公司河南华盛隆源电气有限公司被认定为高新技术企业，减按15%税率缴纳企业所得税，有效期3年，证书编号：GR202341000237。

2021年12月8日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局发布《关于认定河南省2021年度第一批高新技术企业的通知》（豫科【2021】175号）：由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局总局河南省税务局共同组织的2021年第一批高新技术企业认定工作，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复子公司郑州森源新能源科技有限公司被认定为高新技术企业，减按15%税率缴纳企业所得税，有效期3年，证书编号：GR202141000565。

2022年12月1日根据《关于对河南省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复河南森源城市环境科技服务有限公司被认定为高新技术企业，减按15%税率缴纳企业所得税，有效期3年，证书编号：GR 202241000621。

2021年12月8日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局发布《关于认定河南省2021年度第一批高新技术企业的通知》（豫科【2021】175号）：由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局总局河南省税务局共同组织的2021年第一批高新技术企业认定工作，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复子公司长葛市森源智慧环卫科技有限公司被认定为高新技术企业，减按15%税率缴纳企业所得税，有效期3年，证书编号：GR202141001328。

2021年12月8日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局发布《关于认定河南省2021年度第一批高新技术企业的通知》（豫科【2021】175号）：由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局总局河南省税务局共同组织的2021年第一批高新技术企业认定工作，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复子公司襄城县森源智慧环卫科技有限公司被认定为高新技术企业，减按

15%税率缴纳企业所得税，有效期3年，证书编号：GR202141001178。

2021年12月8日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局发布《关于认定河南省2021年度第一批高新技术企业的通知》（豫科【2021】175号）：由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同组织的2021年第一批高新技术企业认定工作，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复子公司河南森源中锋智能制造有限公司被认定为高新技术企业，减按15%税率缴纳企业所得税，有效期3年，证书编号：GR202141000055。

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）的相关规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。本公司以及子公司河南华盛隆源电气有限公司、郑州森源新能源科技有限公司、河南森源城市环境科技服务有限公司、河南森源中锋智能制造有限公司、长葛市森源智慧环卫科技有限公司、襄城县森源智慧环卫科技有限公司符合通知要求，享受亏损弥补期限延长的优惠。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司子公司郸城县森源智慧环卫科技有限公司符合通知要求，享受上述税收优惠。

### 3、其他说明

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）第十一条规定，符合《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019年第87号）规定的生活性服务业纳税人自2023年1月1日至2023年12月31日可按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。本公司子公司河南森源城市环境科技服务有限公司及其子公司从事生活性服务业，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）的相关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司子公司郑州森源新能源科技有限公司符合通知要求，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日；“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 226,907.20     | 304,672.80     |
| 银行存款          | 79,913,678.21  | 241,789,461.14 |
| 其他货币资金        | 30,784,174.72  | 78,714,158.87  |
| 存放财务公司款项      |                |                |
| 合计            | 110,924,760.13 | 320,808,292.81 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

注：其他货币资金为保函保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 类别     | 期末余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 |               |              |               |
| 商业承兑汇票 | 98,352,022.80 | 3,934,080.92 | 94,417,941.88 |
| 合计     | 98,352,022.80 | 3,934,080.92 | 94,417,941.88 |

(续)

| 类别     | 期初余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 |               |              |               |
| 商业承兑汇票 | 34,883,584.19 | 1,395,343.36 | 33,488,240.83 |
| 合计     | 34,883,584.19 | 1,395,343.36 | 33,488,240.83 |

#### (2) 坏账准备

| 类别             | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 98,352,022.80 | 100.00 | 3,934,080.92 | 4.00     | 94,417,941.88 |

| 类别        | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 其中：银行承兑汇票 |               |        |              |          |               |
| 商业承兑汇票    | 98,352,022.80 | 100.00 | 3,934,080.92 | 4.00     | 94,417,941.88 |
| 合计        | 98,352,022.80 | —      | 3,934,080.92 | —        | 94,417,941.88 |

(续)

| 类别             | 期初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 34,883,584.19 | 100.00 | 1,395,343.36 | 4.00     | 33,488,240.83 |
| 其中：银行承兑汇票      |               |        |              |          |               |
| 商业承兑汇票         | 34,883,584.19 | 100.00 | 1,395,343.36 | 4.00     | 33,488,240.83 |
| 合计             | 34,883,584.19 | —      | 1,395,343.36 | —        | 33,488,240.83 |

①按单项计提坏账准备

无。

②按组合计提坏账准备

| 项目     | 期末余额          |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 应收票据          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 98,352,022.80 | 3,934,080.92 | 4.00     |
| 合计     | 98,352,022.80 | 3,934,080.92 | 4.00     |

(3) 报告期坏账准备计提、转回或转销金额重要的

① 本期计提坏账准备情况

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 商业承兑汇票 | 1,395,343.36 | 2,538,737.56 |       |    |    | 3,934,080.92 |
| 合计     | 1,395,343.36 | 2,538,737.56 |       |    |    | 3,934,080.92 |

② 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

## (4) 期末公司已质押的应收票据

无。

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          |               |
| 商业承兑汇票 |          | 94,660,236.57 |
| 合计     |          | 94,660,236.57 |

## (6) 报告期实际核销的应收票据情况

无。

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,077,628,632.64 | 1,777,846,237.09 |
| 1 至 2 年       | 732,999,127.93   | 437,730,700.53   |
| 2 至 3 年       | 254,797,625.48   | 219,656,759.52   |
| 3 至 4 年       | 155,251,685.34   | 155,392,065.76   |
| 4 至 5 年       | 82,075,325.06    | 573,336,223.89   |
| 5 年以上         | 1,016,962,448.37 | 483,213,388.67   |
| 合计            | 4,319,714,844.82 | 3,647,175,375.46 |

## (2) 坏账准备

| 类别             | 期末余额             |        |                  |          | 账面价值             |
|----------------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备             |          |                  |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 724,772,333.75   | 16.78  | 617,100,563.40   | 85.14    | 107,671,770.35   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,594,942,511.07 | 83.22  | 646,688,161.73   | 17.99    | 2,948,254,349.34 |
| 其中：关联方组合       |                  |        |                  |          |                  |
| 账龄组合           | 3,594,942,511.07 | 83.22  | 646,688,161.73   | 17.99    | 2,948,254,349.34 |
| 合计             | 4,319,714,844.82 | ——     | 1,263,788,725.13 | ——       | 3,055,926,119.69 |

(续)

| 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 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 693,309,314.81   | 19.01  | 576,614,703.32   | 83.17    | 116,694,611.49   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,953,866,060.65 | 80.99  | 555,527,563.32   | 18.81    | 2,398,338,497.33 |
| 其中：关联方组合       |                  |        |                  |          |                  |
| 账龄组合           | 2,953,866,060.65 | 80.99  | 555,527,563.32   | 18.81    | 2,398,338,497.33 |
| 合计             | 3,647,175,375.46 | ——     | 1,132,142,266.64 | ——       | 2,515,033,108.82 |

## ①按单项计提坏账准备

| 应收账款（按单位） | 期初余额           |                | 期末余额           |              |                |   |
|-----------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---|
|           | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备           | 计提理由  |
| 客户一       | 180,032,003.97 | 162,028,803.57 | 179,731,149.14 | 95.00%       | 170,744,591.68 | 客户一与客户二为同一实际控制人，2022 年回款 74.88 万元，2023 年回款 45.09 万元，公司已对客户一提起诉讼，目前处于申请强制执行阶段，已冻结客户一部分银行存款及房产一套，根据目前的执行情况和参考被执行房产的市场价值及执行顺位，谨慎估计可回收金额，单项认定按 95% 计提坏账准备。  |
| 客户二       | 4,241,584.00   | 3,817,425.60   | 4,091,584.00   | 95.00%       | 3,887,004.80   | 客户三为民营自建光伏电站，2022 年回款 398.77 万元，2022 年将该笔应收账款通过挂牌交易方式转让，转让价款 9,010.00 万元，现已收到转让价款；根据交易合同该笔交易尚未完成，期末参照转让价款计提坏账准备。  |
| 客户三       | 168,212,309.28 | 78,593,913.04  | 168,212,309.28 | 46.44%       | 78,112,309.28  | 客户四为民营自建光伏电站，2020 年与 2021 年该客户均没有回款，2022 年通过资产抵债收回 308.05 万元，2023 年通过抹账协议收回 536.45 万元，经现场走访了解，确认客户资金紧张，预期回款困难，结合当前光伏电站的市场交易成本预计可回收 5%，审慎单项认定按 95% 计提坏账准备。   |
| 客户四       | 172,977,129.11 | 164,328,272.66 | 167,612,673.75 | 95.00%       | 159,232,040.06 | 客户五为民营自建风电电站，目前账龄 5 年以上，近 3 年未回款。客户五的关联方提供了 2 年期的担保，目前已过期。该关联方目前已进入破产程序。经现场走访了解，该电站因土地手续、环保等问题多年来一直未能顺利实施。目前主机、叶片等设备的供应商已破产，与其他厂商的配套部件无法兼容，箱变等设备属于定制产品，难以直接转让。经测算设备回收金额无法覆盖必要的设备拆除、运输、生态恢复、废弃物处理等成本，根据谨慎性原则，全额计提坏账准备。 |
| 客户五       | 121,100,000.00 | 121,100,000.00 | 121,100,000.00 | 100.00%      | 121,100,000.00 | 客户六已进行破产清算，预计收回的可能性较小，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。   |
| 客户六       | 7,636,952.18   | 7,636,952.18   | 7,636,952.18   | 100.00%      | 7,636,952.18   | 客户七已进行破产重整，预计收回的  |
| 客户七       |                |                | 6,693,000.00   | 100.00%      | 6,693,000.00   |   |

| 应收账款（按单位） | 期初余额          |               | 期末余额          |              |               | 计提理由   |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--|
|           | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备          |  |
| 客户八       | 6,448,075.00  | 6,448,075.00  | 6,448,075.00  | 100.00%      | 6,448,075.00  | 可能性较小，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。                          |
| 客户九       | 6,047,045.56  | 6,047,045.56  | 6,047,045.56  | 100.00%      | 6,047,045.56  | 客户九已进行破产重整，预计收回的可能性较小，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。          |
| 客户十       |               |               | 5,613,887.00  | 100.00%      | 5,613,887.00  | 客户十企业经营异常，已被列为失信被执行人，预计无法收回欠款，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。  |
| 客户十一      |               |               | 5,311,931.22  | 100.00%      | 5,311,931.22  | 客户十一企业经营异常，已被列为失信被执行人，预计无法收回欠款，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。 |
| 其他 55 家小计 | 26,614,215.71 | 26,614,215.71 | 46,273,726.62 | 100.00%      | 46,273,726.62 | 预计无法收回，单项认定全额计提坏账准备。                               |

## ②按组合计提坏账准备-账龄组合

| 项目      | 期末余额             |                |         |
|---------|------------------|----------------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 2,077,622,632.64 | 83,104,905.31  | 4.00    |
| 1 至 2 年 | 732,658,127.93   | 73,265,812.80  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 254,193,781.83   | 50,838,756.36  | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 153,310,405.34   | 76,655,202.67  | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 71,670,393.69    | 57,336,314.95  | 80.00   |
| 5 年以上   | 305,487,169.64   | 305,487,169.64 | 100.00  |
| 合计      | 3,594,942,511.07 | 646,688,161.73 | 17.99   |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## ①本期计提坏账准备情况

| 类别         | 期初余额             | 本期变动金额         |              |       |            | 期末余额             |
|------------|------------------|----------------|--------------|-------|------------|------------------|
|            |                  | 计提             | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他增加       |                  |
| 按单项计提的坏账准备 | 576,614,703.32   | 46,244,291.02  | 5,758,430.94 |       |            | 617,100,563.40   |
| 按账龄组合的坏账准备 | 555,527,563.32   | 90,710,598.41  |              |       | 450,000.00 | 646,688,161.73   |
| 合计         | 1,132,142,266.64 | 136,954,889.43 | 5,758,430.94 |       | 450,000.00 | 1,263,788,725.13 |

## ②报告期坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称 | 转回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

| 单位名称 | 转回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|--------------|------|------|---------------------|
| 客户四  | 5,364,455.36 | 抵账收回 | 抵账收回 | 是                   |
| 合计   | 5,364,455.36 |      |      |                     |

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,086,279,686.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 483,580,478.01 元。

#### 4、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         |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 1,451,482.51 | 1,769,873.78 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款 |              |              |
| 合计                       | 1,451,482.51 | 1,769,873.78 |

注：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(2) 按坏账计提方法分类披露

本公司期末应收款项融资项下应收票据均为 1 年以内到期的银行承兑汇票，本公司判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不计提应收票据减值准备。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 217,247,316.41 |           |
| 合计     | 217,247,316.41 |           |

(5) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(6) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况



无。

## 5、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   | 54,442,905.94  | 50.23  | 68,968,493.53  | 58.94  |
| 1 至 2 年 | 11,825,806.46  | 10.91  | 5,824,090.52   | 4.98   |
| 2 至 3 年 | 8,313,765.37   | 7.67   | 11,099,420.82  | 9.49   |
| 3 年以上   | 33,794,586.66  | 31.18  | 31,123,337.73  | 26.6   |
| 合计      | 108,377,064.43 | ——     | 117,015,342.60 | ——     |

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要为尚未办理款项结算及材料入库手续的材料采购款。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 40,846,687.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.69%。

## 6、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  |               |                |
| 应收股利  |               |                |
| 其他应收款 | 94,659,311.92 | 116,643,218.69 |
| 合计    | 94,659,311.92 | 116,643,218.69 |

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款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         |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 725,083.00     | 730,854.00     |
| 个人借款   | 22,960,574.13  | 36,108,160.14  |
| 保证金及押金 | 46,375,587.48  | 51,602,555.97  |
| 预付款转入  | 51,732,571.05  | 51,732,571.05  |
| 其他     | 3,575,911.82   | 2,438,629.59   |
| 合计     | 125,369,727.48 | 142,612,770.75 |

#### ②按账龄披露

| 账龄            | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 24,055,726.68 | 51,350,783.63 |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 1 至 2 年 | 23,472,783.19  | 61,803,820.52  |
| 2 至 3 年 | 52,996,507.60  | 6,057,000.49   |
| 3 至 4 年 | 4,855,763.06   | 3,000,166.95   |
| 4 至 5 年 | 2,155,465.38   | 5,985,890.29   |
| 5 年以上   | 17,833,481.57  | 14,415,108.87  |
| 合计      | 125,369,727.48 | 142,612,770.75 |

## ③按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |        |               |          | 账面价值          |
|-----------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |               |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 17,452,356.89  | 13.92  | 17,452,356.89 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 107,917,370.59 | 86.08  | 13,258,058.67 | 12.29    | 94,659,311.92 |
| 其中：无风险组合        | 45,960,560.48  | 36.66  |               |          | 45,960,560.48 |
| 账龄组合            | 61,956,810.11  | 49.42  | 13,258,058.67 | 21.40    | 48,698,751.44 |
| 合计              | 125,369,727.48 | —      | 30,710,415.56 | —        | 94,659,311.92 |

(续)

| 类别              | 期初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 17,266,131.26  | 12.11  | 17,266,131.26 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 125,346,639.49 | 87.89  | 8,703,420.80  | 6.94     | 116,643,218.69 |
| 其中：无风险组合        | 50,780,936.09  | 35.61  |               |          | 50,780,936.09  |
| 账龄组合            | 74,565,703.40  | 52.29  | 8,703,420.80  | 11.67    | 65,862,282.60  |
| 合计              | 142,612,770.75 | —      | 25,969,552.06 | —        | 116,643,218.69 |

## A、按单项计提坏账准备

| 名称     | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |        |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|        | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 个人借款   | 11,964,496.34 | 11,964,496.34 | 12,492,943.70 | 12,492,943.70 | 100.00% | 预计不能收回 |
| 保证金及押金 | 2,838,209.87  | 2,838,209.87  | 2,501,759.14  | 2,501,759.14  | 100.00% | 预计不能收回 |

|           |                      |                      |                      |                      |         |        |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------|--------|
| 其他款项      | 2,463,425.05         | 2,463,425.05         | 2,457,654.05         | 2,457,654.05         | 100.00% | 预计不能收回 |
| <b>合计</b> | <b>17,266,131.26</b> | <b>17,266,131.26</b> | <b>17,452,356.89</b> | <b>17,452,356.89</b> |         |        |

**B、按组合计提坏账准备**

## 按账龄组合

| 名称            | 期末余额                 |                      |              |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------|
|               | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例         |
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,277,666.16         | 251,106.66           | 4.00         |
| 1 至 2 年       | 1,889,367.57         | 188,936.75           | 10.00        |
| 2 至 3 年       | 50,731,839.68        | 10,146,367.93        | 20.00        |
| 3 至 4 年       | 587,369.00           | 293,684.50           | 50.00        |
| 4 至 5 年       | 463,024.34           | 370,419.47           | 80.00        |
| 5 年以上         | 2,007,543.36         | 2,007,543.36         | 100.00       |
| <b>合计</b>     | <b>61,956,810.11</b> | <b>13,258,058.67</b> | <b>21.40</b> |

**C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

| 坏账准备                 | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计            |
|----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|                      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |               |
| 2023 年 1 月 1 日余额     | 8,703,420.80   |                       | 17,266,131.26         | 25,969,552.06 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期: |                |                       |                       |               |
| —转入第一阶段              |                |                       |                       |               |
| —转入第二阶段              |                |                       |                       |               |
| —转入第三阶段              |                |                       |                       |               |
| 本期计提                 | 4,554,637.87   |                       | 670,895.02            | 5,225,532.89  |
| 本期转回                 |                |                       | 484,669.39            | 484,669.39    |
| 本期转销                 |                |                       |                       |               |
| 本期核销                 |                |                       |                       |               |
| 其他变动                 |                |                       |                       |               |
| 2023 年 12 月 31 日余额   | 13,258,058.67  |                       | 17,452,356.89         | 30,710,415.56 |

**④本期计提、收回或转回的坏账准备情况****A、本期计提坏账准备情况**

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
|    |      |        |       |    |    |      |

| 类别         | 期初余额          | 本期变动金额       |            |  | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|------------|--|---------------|
|            |               |              |            |  |               |
| 按单项计提的坏账准备 | 17,266,131.26 | 670,895.02   | 484,669.39 |  | 17,452,356.89 |
| 按账龄组合的坏账准备 | 8,703,420.80  | 4,554,637.87 |            |  | 13,258,058.67 |
| 合计         | 25,969,552.06 | 5,225,532.89 | 484,669.39 |  | 30,710,415.56 |

B、其中本期坏账准备转回或收回金额重要的  
本期无金额重要的坏账准备转回或收回。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况  
无。

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 | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|--------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 单位一  | 预付款转入  | 50,000,000.00 | 2-3 年 | 39.88%           | 10,000,000.00 |
| 单位二  | 保证金及押金 | 9,095,000.00  | 1-2 年 | 7.25%            |               |
| 单位三  | 保证金及押金 | 6,490,625.00  | 1-2 年 | 5.18%            |               |
| 单位四  | 保证金及押金 | 5,306,187.40  | 1 年以内 | 4.23%            |               |
| 单位五  | 保证金及押金 | 2,873,188.00  | 1 年以内 | 2.29%            |               |
| 合计   | ——     | 73,765,000.40 | ——    | 58.84%           | 10,000,000.00 |

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款  
无。

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额           |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备           | 账面价值           |
| 原材料  | 53,885,327.25  | 852,947.76     | 53,032,379.49  |
| 在产品  | 283,602,576.72 | 11,799,020.38  | 271,803,556.34 |
| 库存商品 | 228,595,958.40 | 151,902,160.38 | 76,693,798.02  |
| 周转材料 | 28,466,899.29  |                | 28,466,899.29  |
| 工程施工 | 11,253,067.51  |                | 11,253,067.51  |
| 合计   | 605,803,829.17 | 164,554,128.52 | 441,249,700.65 |

(续)

| 项目  | 期初余额          |            |               |
|-----|---------------|------------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料 | 74,830,833.52 | 960,321.93 | 73,870,511.59 |

| 项目   | 期初余额           |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备           | 账面价值           |
| 在产品  | 403,016,365.71 | 13,002,241.77  | 390,014,123.94 |
| 库存商品 | 275,235,055.71 | 192,567,598.02 | 82,667,457.69  |
| 发出商品 | 3,044,952.68   |                | 3,044,952.68   |
| 周转材料 | 26,757,904.94  |                | 26,757,904.94  |
| 工程施工 | 9,153,688.33   |                | 9,153,688.33   |
| 合计   | 792,038,800.89 | 206,530,161.72 | 585,508,639.17 |

## (2) 存货跌价准备和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           | 备注 |
|------|----------------|--------------|----|---------------|----|----------------|----|
|      |                | 计提           | 其他 | 转回或转销         | 其他 |                |    |
| 原材料  | 960,321.93     | 159,920.69   |    | 267,294.86    |    | 852,947.76     |    |
| 库存商品 | 192,567,598.02 | 841,158.95   |    | 41,506,596.59 |    | 151,902,160.38 |    |
| 在产品  | 13,002,241.77  | 7,425.08     |    | 1,210,646.47  |    | 11,799,020.38  |    |
| 合计   | 206,530,161.72 | 1,008,504.72 |    | 42,984,537.92 |    | 164,554,128.52 |    |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## 8、一年内到期的非流动资产

| 项目                  | 期末余额       | 期初余额         | 备注 |
|---------------------|------------|--------------|----|
| 一年内到期的长期应收款（附注五、10） | 943,645.96 | 1,016,750.62 | 货款 |
| 合计                  | 943,645.96 | 1,016,750.62 |    |

## 9、其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待认定进项税 | 15,774,466.18 | 28,841,652.27 |
| 预缴税金   |               | 499,556.07    |
| 待抵扣进项税 |               | 75,744.69     |
| 待摊费用   | 18,775.48     | 1,032,879.11  |
| 合计     | 15,793,241.66 | 30,449,832.14 |

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

| 项目        | 期末余额         |          |              | 期初余额         |          |              | 折现率<br>区间 |
|-----------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|-----------|
|           | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         |           |
| 分期收款销售商品  | 7,355,773.55 |          | 7,355,773.55 | 8,699,247.50 |          | 8,699,247.50 |           |
| 减：未实现融资收益 | 1,051,452.06 |          | 1,051,452.06 | 1,378,175.40 |          | 1,378,175.40 |           |

| 项目                   | 期末余额         |          |              | 期初余额         |          |              | 折现率<br>区间 |
|----------------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|-----------|
|                      | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         |           |
| 减：一年内到期的长期应收款（附注五、8） | 943,645.96   |          | 943,645.96   | 1,016,750.62 |          | 1,016,750.62 |           |
| 合计                   | 5,360,675.53 |          | 5,360,675.53 | 6,304,321.48 |          | 6,304,321.48 | ——        |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

无。

## (3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

## (4) 报告期实际核销的长期应收款情况

无。

## 11、长期股权投资

| 被投资单位              | 期初余额<br>(账面价<br>值) | 减值准备期<br>初余额 | 本期增减变动   |      |                 |              |            |
|--------------------|--------------------|--------------|----------|------|-----------------|--------------|------------|
|                    |                    |              | 追加投<br>资 | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 |
| 一、合营企业             |                    |              |          |      |                 |              |            |
| 二、联营企业             |                    |              |          |      |                 |              |            |
| 北京国电森源电力<br>设备有限公司 | 0.00               | 322,351.89   |          |      |                 |              |            |
| 小计                 | 0.00               | 322,351.89   |          |      |                 |              |            |
| 合计                 | 0.00               | 322,351.89   |          |      |                 |              |            |

(续)

| 被投资单位              | 本期增减变动          |        |    | 期末余额(账面价<br>值) | 减值准备期末<br>余额    |
|--------------------|-----------------|--------|----|----------------|-----------------|
|                    | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |                 |
| 一、合营企业             |                 |        |    |                |                 |
| 二、联营企业             |                 |        |    |                |                 |
| 北京国电森源电力<br>设备有限公司 |                 |        |    |                | 0.00 322,351.89 |
| 小计                 |                 |        |    |                | 0.00 322,351.89 |
| 合计                 |                 |        |    |                | 0.00 322,351.89 |

## (2) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

|                |            |  |            |
|----------------|------------|--|------------|
| 北京国电森源电力设备有限公司 | 322,351.89 |  | 322,351.89 |
| 合 计            | 322,351.89 |  | 322,351.89 |

注：北京国电森源电力设备有限公司已于 2005 年 11 月 7 日吊销企业营业执照，故全额计提减值准备。

## 12、固定资产

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 2,056,938,161.90 | 2,229,541,851.60 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合 计    | 2,056,938,161.90 | 2,229,541,851.60 |

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备           | 试验设备           | 办公设备及其他       | 合计               |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |                |                |               |                  |
| 1、期初余额     | 1,437,653,353.20 | 1,499,607,880.56 | 166,251,762.05 | 222,267,792.45 | 45,783,101.50 | 3,371,563,889.76 |
| 2、本期增加金额   | 649,572.06       | 5,749,204.10     | 6,783,321.03   | 1,305,827.75   | 490,680.52    | 14,978,605.46    |
| (1) 购置     | 47,937.80        | 5,749,204.10     | 6,783,321.03   | 910,252.52     | 490,680.52    | 13,981,395.97    |
| (2) 在建工程转入 | 601,634.26       |                  |                | 395,575.23     |               | 997,209.49       |
| 3、本期减少金额   | 5,800,000.00     | 354,536.40       | 2,556,165.40   | 1,095,608.55   | 325,413.94    | 10,131,724.29    |
| (1) 处置或报废  | 5,800,000.00     | 354,536.40       | 2,556,165.40   | 1,095,608.55   | 325,413.94    | 10,131,724.29    |
| 4、期末余额     | 1,432,502,925.26 | 1,505,002,548.26 | 170,478,917.68 | 222,478,011.65 | 45,948,368.08 | 3,376,410,770.93 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |                |                |               |                  |
| 1、期初余额     | 201,585,431.58   | 700,673,206.99   | 121,788,003.91 | 78,229,193.88  | 39,746,201.80 | 1,142,022,038.16 |
| 2、本期增加金额   | 34,334,418.43    | 112,534,263.32   | 18,798,457.81  | 16,604,696.40  | 2,044,498.53  | 184,316,334.49   |
| (1) 计提     | 34,334,418.43    | 112,534,263.32   | 18,798,457.81  | 16,604,696.40  | 2,044,498.53  | 184,316,334.49   |
| 3、本期减少金额   | 3,766,002.37     | 209,945.27       | 1,694,884.06   | 887,342.69     | 307,589.23    | 6,865,763.62     |
| (1) 处置或报废  | 3,766,002.37     | 209,945.27       | 1,694,884.06   | 887,342.69     | 307,589.23    | 6,865,763.62     |
| 4、期末余额     | 232,153,847.64   | 812,997,525.04   | 138,891,577.66 | 93,946,547.59  | 41,483,111.10 | 1,319,472,609.03 |
| 三、减值准备     |                  |                  |                |                |               |                  |
| 1、期初余额     |                  |                  |                |                |               |                  |
| 2、本期增加金额   |                  |                  |                |                |               |                  |
| (1) 计提     |                  |                  |                |                |               |                  |
| 3、本期减少金额   |                  |                  |                |                |               |                  |
| (1) 处置或报废  |                  |                  |                |                |               |                  |
| 4、期末余额     |                  |                  |                |                |               |                  |
| 四、账面价值     |                  |                  |                |                |               |                  |

| 项目       | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输设备          | 试验设备           | 办公设备及其他      | 合计               |
|----------|------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| 1、期末账面价值 | 1,200,349,077.62 | 692,005,023.22 | 31,587,340.02 | 128,531,464.06 | 4,465,256.98 | 2,056,938,161.90 |
| 2、期初账面价值 | 1,236,067,921.62 | 798,934,673.57 | 44,463,758.14 | 144,038,598.57 | 6,036,899.70 | 2,229,541,851.60 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目     | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 8,727,353.10 | 848,418.06 |      | 7,878,935.04 |    |
| 合计     | 8,727,353.10 | 848,418.06 |      | 7,878,935.04 |    |

注：本期末暂时闲置的固定资产为海麟黄淮商贸中心房产及西厂区 11#厂房。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 期末账面价值        | 备注 |
|--------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 13,438,725.73 |    |
| 机器设备   | 24,366,970.93 |    |
| 合计     | 37,805,696.66 |    |

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目        | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|----------------|------------|
| 西厂区 1#厂房  | 66,597,819.60  | 正在办理中      |
| 西厂区 2#厂房  | 179,658,434.59 | 正在办理中      |
| 西厂区 3#厂房  | 71,319,044.41  | 正在办理中      |
| 西厂区 4#厂房  | 59,678,060.95  | 正在办理中      |
| 西厂区 5#厂房  | 139,412,024.32 | 正在办理中      |
| 西厂区 6#厂房  | 57,667,197.25  | 正在办理中      |
| 西厂区 7#厂房  | 77,605,766.66  | 正在办理中      |
| 西厂区 8#    | 523,378.38     | 正在办理中      |
| 西厂区 9#    | 214,895.85     | 正在办理中      |
| 西厂区 10#厂房 | 13,398,263.80  | 正在办理中      |
| 西厂区 11#厂房 | 7,277,981.52   | 正在办理中      |
| 抛丸车间      | 600,472.50     | 租赁用地无法办理   |
| 南大门门卫室    | 1,005,617.66   | 正在办理中      |
| 合计        | 674,958,957.49 |            |

## (5) 固定资产的减值测试情况

无。

## 13、在建工程

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 928,680.68 | 997,209.49 |



| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 工程物资 |            |            |
| 合计   | 928,680.68 | 997,209.49 |

## (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       |
| 北京办事处装修工程     | 790,914.49 |      | 790,914.49 |            |      |            |
| 能碳管理平台建设项目    | 137,766.19 |      | 137,766.19 |            |      |            |
| 森源三期项目        |            |      |            | 601,634.26 |      | 601,634.26 |
| 箱变(变压器)温升试验系统 |            |      |            | 245,132.75 |      | 245,132.75 |
| 变频串联谐振试验系统    |            |      |            | 150,442.48 |      | 150,442.48 |
| 合计            | 928,680.68 |      | 928,680.68 | 997,209.49 |      | 997,209.49 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 14、使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物         | 运输设备         | 合计             |
|----------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |              |                |
| 1、期初余额   | 117,482,895.32 | 2,937,528.45 | 120,420,423.77 |
| 2、本期增加金额 |                |              |                |
| (1) 本期租入 |                |              |                |
| 3、本期减少金额 |                | 2,937,528.45 | 2,937,528.45   |
| (1) 租赁到期 |                | 2,937,528.45 | 2,937,528.45   |
| 4、期末余额   | 117,482,895.32 |              | 117,482,895.32 |
| 二、累计折旧   |                |              |                |
| 1、期初余额   | 29,370,723.87  | 2,136,384.32 | 31,507,108.19  |
| 2、本期增加金额 | 14,685,361.92  | 801,144.13   | 15,486,506.05  |
| (1) 计提   | 14,685,361.92  | 801,144.13   | 15,486,506.05  |
| 3、本期减少金额 |                | 2,937,528.45 | 2,937,528.45   |
| (1) 处置   |                | 2,937,528.45 | 2,937,528.45   |
| 4、期末余额   | 44,056,085.79  |              | 44,056,085.79  |
| 三、减值准备   |                |              |                |

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 运输设备       | 合 计           |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 1、期初余额   |               |            |               |
| 2、本期增加金额 |               |            |               |
| (1) 计提   |               |            |               |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置   |               |            |               |
| 4、期末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1、期末账面价值 | 73,426,809.53 |            | 73,426,809.53 |
| 2、期初账面价值 | 88,112,171.45 | 801,144.13 | 88,913,315.58 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

无。

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权          | 软件使用权        | 非专利技术      | 合计             |
|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |              |            |                |
| 1、期初余额         | 155,746,623.41 | 7,669,222.95 | 760,000.00 | 164,175,846.36 |
| 2、本期增加金额       |                | 358,490.56   |            | 358,490.56     |
| (1) 购置         |                | 358,490.56   |            | 358,490.56     |
| (2) 内部研发       |                |              |            |                |
| (3) 在建工程转入     |                |              |            |                |
| 3、本期减少金额       |                |              |            |                |
| (1) 处置         |                |              |            |                |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |              |            |                |
| 4、期末余额         | 155,746,623.41 | 8,027,713.51 | 760,000.00 | 164,534,336.92 |
| 二、累计摊销         |                |              |            |                |
| 1、期初余额         | 22,247,287.39  | 6,561,384.60 | 728,327.08 | 29,536,999.07  |
| 2、本期增加金额       | 3,134,341.56   | 419,653.55   | 31,672.92  | 3,585,668.03   |
| (1) 计提         | 3,134,341.56   | 419,653.55   | 31,672.92  | 3,585,668.03   |
| 3、本期减少金额       |                |              |            |                |
| (1) 处置         |                |              |            |                |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |              |            |                |
| 4、期末余额         | 25,381,628.95  | 6,981,038.15 | 760,000.00 | 33,122,667.10  |
| 三、减值准备         |                |              |            |                |
| 1、期初余额         |                |              |            |                |

| 项目       | 土地使用权          | 软件使用权        | 非专利技术     | 合计             |
|----------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 2、本期增加金额 |                |              |           |                |
| (1) 计提   |                |              |           |                |
| 3、本期减少金额 |                |              |           |                |
| (1) 处置   |                |              |           |                |
| 4、期末余额   |                |              |           |                |
| 四、账面价值   |                |              |           |                |
| 1、期末账面价值 | 130,364,994.46 | 1,046,675.36 |           | 131,411,669.82 |
| 2、期初账面价值 | 133,499,336.02 | 1,107,838.35 | 31,672.92 | 134,638,847.29 |

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 无形资产的减值测试情况

无。

## 16、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加    |      | 本期减少 |      | 期末余额       |
|-----------------|------------|---------|------|------|------|------------|
|                 |            | 企业合并形成的 | 其他增加 | 处置   | 其他减少 |            |
| 河南华盛隆源电气有限公司    | 255,500.66 |         |      |      |      | 255,500.66 |
| 合计              | 255,500.66 |         |      |      |      | 255,500.66 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末余额       |
|-----------------|------------|------|------|------|------|------------|
|                 |            | 计提   | 其他增加 | 处置   | 其他减少 |            |
| 河南华盛隆源电气有限公司    | 255,500.66 |      |      |      |      | 255,500.66 |
| 合计              | 255,500.66 |      |      |      |      | 255,500.66 |

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目        | 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       |
| 信用减值损失    | 407,599,513.68 | 62,373,576.59 | 373,037,444.28 | 56,852,245.86 |
| 长期股权投资减值准 | 322,351.89     | 48,352.78     | 322,351.89     | 48,352.78     |

| 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       |
| 备     |                |               |                |               |
| 可抵扣亏损 | 149,329,221.42 | 22,399,383.21 | 149,329,221.42 | 22,399,383.21 |
| 递延收益  | 3,497,357.13   | 524,603.57    | 5,502,304.14   | 825,345.62    |
| 合计    | 560,748,444.12 | 85,345,916.15 | 528,191,321.73 | 80,125,327.47 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 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       |
| 一次性税前扣除固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异 | 114,172,603.12 | 17,888,041.86 | 141,056,517.00 | 22,719,737.86 |
| 合计                       | 114,172,603.12 | 17,888,041.86 | 141,056,517.00 | 22,719,737.86 |

## (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 | 1,058,624,871.29 | 996,908,697.00   |
| 可抵扣亏损    | 923,825,811.91   | 948,846,807.72   |
| 合计       | 1,982,450,683.20 | 1,945,755,504.72 |

## (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 |                | 4,315,678.70   |    |
| 2024 年 | 1,891,732.88   | 1,891,732.88   |    |
| 2025 年 | 95,395,456.74  | 96,245,294.43  |    |
| 2026 年 | 105,969,219.30 | 105,969,219.30 |    |
| 2027 年 | 99,206,711.81  | 99,206,711.81  |    |
| 2028 年 | 88,837,563.44  | 20,547,087.65  |    |
| 2029 年 | 19,192,007.09  | 19,192,007.09  |    |
| 2030 年 | 236,589,014.60 | 331,029,935.41 |    |
| 2031 年 | 202,676,287.33 | 202,676,287.33 |    |
| 2032 年 | 67,772,853.12  | 67,772,853.12  |    |
| 2033 年 | 6,294,965.60   |                |    |
| 合计     | 923,825,811.91 | 948,846,807.72 |    |

## 18、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          |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 预付设备款 | 65,273,296.77 |      | 65,273,296.77 | 11,236,979.25 |      | 11,236,979.25 |
| 预付工程款 |               |      |               | 1,430,352.76  |      | 1,430,352.76  |
| 待处理财产 | 3,413,849.43  |      | 3,413,849.43  |               |      |               |
| 合计    | 68,687,146.20 |      | 68,687,146.20 | 12,667,332.01 |      | 12,667,332.01 |

说明：2023 年 2 月 7 日公司子公司河南华盛隆源电气有限公司旧厂区（位于长葛市众品路 66 号）发生火灾，造成房屋建筑物、生产设备和存货等资产损失；该厂区已租出交由承租方使用，截至审计报告日相关部门的事故认定责任书尚未出具，承租人承担的责任尚未明确；截至 2023 年 12 月 31 日受损资产账面原值 917.82 万元，由于承租人承担的责任尚未明确，公司尚未对受损资产进行账务处理，涉及待处理财产金额 341.38 万元。

#### 19、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目                | 期末            |               |      | 期初            |               |      |
|-------------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|
|                   | 账面余额          | 账面价值          | 受限原因 | 账面余额          | 账面价值          | 受限原因 |
| 货币资金-银行存款         |               |               |      | 9,697.43      | 9,697.43      | 账户年检 |
| 货币资金-银行存款         |               |               |      | 7,728,479.43  | 7,728,479.43  | 法院冻结 |
| 货币资金-其他货币资金-保函保证金 | 30,784,174.72 | 30,784,174.72 | 保证金  | 70,975,982.01 | 70,975,982.01 | 保证金  |
| 固定资产-运输设备         | 2,190,265.47  | 1,765,892.95  | 抵押借款 |               |               |      |
| 合计                | 32,974,440.19 | 32,550,067.67 |      | 78,714,158.87 | 78,714,158.87 |      |

#### 20、短期借款

##### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 1,974,430,000.00 | 2,000,324,400.00 |
| 信用借款 | 68,000,000.00    | 101,893,834.96   |
| 应计利息 | 2,946,466.92     | 2,923,061.34     |
| 合计   | 2,045,376,466.92 | 2,105,141,296.30 |

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 21、应付账款

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 528,175,462.37 | 499,365,862.70 |
| 工程款 | 27,852,101.20  | 43,865,901.13  |
| 设备款 | 21,042,561.43  | 31,937,803.51  |
| 其他  | 29,246,478.57  | 22,141,729.70  |
| 合计  | 606,316,603.57 | 597,311,297.04 |

## 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 |
|------|---------------|-----------|
| 供应商一 | 55,088,663.46 | 未到结算期     |
| 供应商二 | 11,150,393.30 | 未到结算期     |
| 供应商三 | 5,569,934.00  | 未到结算期     |
| 合计   | 71,808,990.76 | ——        |

## 22、预收款项

## (1) 预收款项列示

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 预收房租 |      | 172,222.00 |
| 合计   |      | 172,222.00 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 23、合同负债

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合同负债            | 13,857,242.51 | 21,945,018.33 |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 |               |               |
| 合计              | 13,857,242.51 | 21,945,018.33 |

## (1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## 24、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 | 179,484,380.51 | 415,056,483.61 | 399,373,223.49 | 195,167,640.63 |

| 项目             | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 332,386.34     | 15,528,129.98  | 13,926,382.89  | 1,934,133.43   |
| 三、辞退福利         |                |                |                |                |
| 合计             | 179,816,766.85 | 430,584,613.59 | 413,299,606.38 | 197,101,774.06 |

## (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           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 179,329,847.52 | 395,584,634.17 | 379,920,151.49 | 194,994,330.20 |
| 2、职工福利费       |                | 8,130,688.25   | 8,130,688.25   |                |
| 3、社会保险费       | 143,621.74     | 6,953,891.27   | 6,927,789.97   | 169,723.04     |
| 其中：医疗保险费      | 130,020.81     | 6,308,761.95   | 6,271,566.30   | 167,216.46     |
| 工伤保险费         | 10,722.97      | 545,590.89     | 553,807.28     | 2,506.58       |
| 生育保险费         | 2,877.96       | 99,538.43      | 102,416.39     |                |
| 4、住房公积金       |                | 2,450,938.00   | 2,450,938.00   |                |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 10,911.25      | 1,895,592.98   | 1,902,916.84   | 3,587.39       |
| 6、短期带薪缺勤      |                |                |                |                |
| 7、短期利润分享计划    |                |                |                |                |
| 8、其他          |                | 40,738.94      | 40,738.94      |                |
| 合计            | 179,484,380.51 | 415,056,483.61 | 399,373,223.49 | 195,167,640.63 |

## (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 | 318,551.28 | 14,880,761.36 | 13,277,710.88 | 1,921,601.76 |
| 2、失业保险费  | 13,835.06  | 647,368.62    | 648,672.01    | 12,531.67    |
| 3、企业年金缴费 |            |               |               |              |
| 合计       | 332,386.34 | 15,528,129.98 | 13,926,382.89 | 1,934,133.43 |

## 25、应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 32,372,019.02 | 12,084,309.43 |
| 企业所得税   | 27,669,896.98 | 24,237,988.89 |
| 个人所得税   | 2,213,201.14  | 624,025.10    |
| 城市维护建设税 | 2,301,199.84  | 765,910.04    |
| 教育费附加   | 992,431.08    | 354,742.20    |
| 地方教育费附加 | 661,620.67    | 236,494.82    |
| 房产税     | 2,576,381.25  | 2,587,229.74  |

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 1,098,089.04  | 1,098,058.94  |
| 其他    | 984,094.41    | 691,137.60    |
| 合计    | 70,868,933.43 | 42,679,896.76 |

## 26、其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                | 74,771.40      |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 100,753,556.81 | 148,147,871.24 |
| 合计    | 100,753,556.81 | 148,222,642.64 |

## (1) 应付利息

| 项目       | 期末余额 | 期初余额      |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 |      | 74,771.40 |
| 合计       |      | 74,771.40 |

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资金拆借   | 81,045,000.00  | 129,700,000.00 |
| 保证金及押金 | 10,049,892.49  | 9,912,925.26   |
| 股权转让款  |                | 357,793.00     |
| 个人往来   | 6,127,492.61   | 6,072,014.62   |
| 其他     | 3,531,171.71   | 2,105,138.36   |
| 合计     | 100,753,556.81 | 148,147,871.24 |

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 27、一年内到期的非流动负债

| 项目           | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 324,051.47 | 311,831.84   |
| 1 年内到期的长期应付款 | 312,994.00 |              |
| 1 年内到期的租赁负债  |            | 838,932.44   |
| 合计           | 637,045.47 | 1,150,764.28 |

## 28、其他流动负债



| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 已背书未终止确认的商业承兑汇票 | 94,660,236.57 | 29,533,187.49 |
| 待转销项税           | 1,801,441.53  | 2,852,852.38  |
| 合计              | 96,461,678.10 | 32,386,039.87 |

## 29、长期借款

| 项目                   | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------------|------------|------------|
| 抵押借款                 | 406,940.65 | 718,867.43 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、27） | 324,051.47 | 311,831.84 |
| 合计                   | 82,889.18  | 407,035.59 |

说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、19。

## 30、租赁负债

| 项目                   | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债                 | 6,422,018.35 | 7,280,742.46 |
| 减：未确认融资费用            | 1,317,695.53 | 1,566,621.08 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、27） |              | 838,932.44   |
| 合计                   | 5,104,322.82 | 4,875,188.94 |

## 租赁负债的增减变动

| 项目                   | 期初余额         | 本期增加 |            |    | 本期减少       | 期末余额         | 到期期限 |
|----------------------|--------------|------|------------|----|------------|--------------|------|
|                      |              | 新增租赁 | 本期利息       | 其他 |            |              |      |
| 租入设备                 | 838,932.44   |      |            |    | 838,932.44 |              |      |
| 租入房屋建筑物              | 4,875,188.94 |      | 229,133.88 |    |            | 5年以上         |      |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、26） | 838,932.44   | —    | —          | —  | —          | —            |      |
| 合计                   | 4,875,188.94 | —    | —          | —  | —          | 5,104,322.82 |      |

## 31、长期应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 长期应付款 | 623,234.00 |      |
| 专项应付款 |            |      |
| 合计    | 623,234.00 |      |

## (1) 按款项性质列示长期应付款:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目                 | 期末余额         | 期初余额 |
|--------------------|--------------|------|
| 融资租赁款              | 1,049,750.00 |      |
| 减：未确认融资费用          | 113,522.00   |      |
| 减：一年内到期的部分（附注五、27） | 312,994.00   |      |
| 合计                 | 623,234.00   |      |

## 32、预计负债

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因    |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 产品质量保证 | 1,345,938.18 | 1,629,341.44 | 产品质量保证  |
| 税收滞纳金  | 4,630,136.45 | 1,983,579.28 | 预计税收滞纳金 |
| 合计     | 5,976,074.63 | 3,612,920.72 | ——      |

## 33、递延收益

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 19,038,024.49 |      | 3,557,765.48 | 15,480,259.01 | 详见下表 |
| 合计   | 19,038,024.49 |      | 3,557,765.48 | 15,480,259.01 | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目                       | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|----------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|----------|
| 2020 年许昌市第一批企业新型学徒制培训补贴    | 42,000.00     |          |             | 37,670.00    |            |      | 4,330.00      | 与收益相关    |
| 开关设备制造企业柔性智能数字化车间          | 645,161.29    |          |             | 645,161.29   |            |      |               | 与资产相关    |
| 2014 年第二批省先进制造专项引导资金       | 1,312,500.00  |          |             | 562,500.00   |            |      | 750,000.00    | 与资产相关    |
| 搬迁补偿款                      | 11,256,244.28 |          |             | 1,164,439.07 |            |      | 10,091,805.21 | 与资产相关    |
| 核电级交流电源系统安全级电气设备关键技术研发及产业化 | 2,700,000.00  |          |             | 400,000.00   |            |      | 2,300,000.00  | 与资产相关    |
| 许昌市第三批转型升级创新专项资金           | 257,142.86    |          |             | 34,285.71    |            |      | 222,857.15    | 与资产相关    |
| 许昌市第四批转型升级创新专项资金           | 250,000.00    |          |             | 250,000.00   |            |      |               | 与资产相关    |
| 大数据监控运营                    | 1,288,739.50  |          |             | 143,193.28   |            |      | 1,145,546.22  | 与资产相     |

| 补助项目                 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|----------------------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|----------|
| 平台                   |               |          |             |              |            |      |               | 关        |
| 智能车间建设省级补助           | 446,236.56    |          |             | 64,516.13    |            |      | 381,720.43    | 与资产相关    |
| 2022 年企业新型学徒制培训补贴    | 640,000.00    |          |             | 256,000.00   |            |      | 384,000.00    | 与收益相关    |
| 2022 年长葛市技能大师工作室项目资金 | 200,000.00    |          |             |              |            |      | 200,000.00    | 与收益相关    |
| 合计                   | 19,038,024.49 |          |             | 3,557,765.48 |            |      | 15,480,259.01 |          |

## 34、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 | 小计 |                |
| 股份总数 | 929,756,977.00 |              |    |       |    |    | 929,756,977.00 |

## 35、资本公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价   | 1,934,110,906.68 |      |      | 1,934,110,906.68 |
| 其他资本公积 | 1,286,350.69     |      |      | 1,286,350.69     |
| 合计     | 1,935,397,257.37 |      |      | 1,935,397,257.37 |

## 36、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 | 235,062,400.76 | 8,435,636.00 |      | 243,498,036.76 |
| 合计     | 235,062,400.76 | 8,435,636.00 |      | 243,498,036.76 |

## 37、未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -10,020,599.46 | -41,937,940.80 |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整    |                |                |
| 其他                    |                |                |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -10,020,599.46 | -41,937,940.80 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 73,898,429.35  | 38,168,463.35  |
| 减：提取法定盈余公积            | 8,435,636.00   | 6,251,122.01   |

| 项目         | 本期            | 上期             |
|------------|---------------|----------------|
| 提取任意盈余公积   |               |                |
| 提取一般风险准备   |               |                |
| 应付普通股股利    |               |                |
| 转作股本的普通股股利 |               |                |
| 期末未分配利润    | 55,442,193.89 | -10,020,599.46 |

### 38、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,580,283,722.79 | 1,825,814,175.70 | 2,345,674,891.36 | 1,736,304,078.09 |
| 其他业务 | 56,697,939.54    | 53,551,828.33    | 60,987,185.73    | 45,467,306.93    |
| 合计   | 2,636,981,662.33 | 1,879,366,004.03 | 2,406,662,077.09 | 1,781,771,385.02 |

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

##### ①按业务类型分类

| 项目         | 本期发生额            |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             |
| 电气机械及器材制造业 | 2,194,133,537.18 | 1,611,433,375.73 |
| 环卫服务       | 386,150,185.61   | 214,380,799.97   |
| 其他         | 56,697,939.54    | 53,551,828.33    |
| 合计         | 2,636,981,662.33 | 1,879,366,004.03 |

##### ②按经营地区分类

| 项目 | 本期发生额            |                  |
|----|------------------|------------------|
|    | 营业收入             | 营业成本             |
| 东北 | 194,965,722.72   | 139,542,355.56   |
| 华北 | 514,246,329.89   | 372,648,320.02   |
| 华东 | 365,534,719.28   | 280,918,507.64   |
| 华南 | 275,559,197.40   | 209,236,875.43   |
| 华中 | 695,664,035.85   | 464,473,470.19   |
| 西北 | 397,701,246.76   | 279,065,892.79   |
| 西南 | 187,352,400.43   | 127,706,084.33   |
| 其他 | 5,958,010.00     | 5,774,498.07     |
| 合计 | 2,636,981,662.33 | 1,879,366,004.03 |

##### ③按商品转让的时间分类

| 项目          | 本期发生额            |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 营业收入             | 营业成本             |
| 商品（在某一时点转让） | 2,244,177,585.28 | 1,660,341,467.02 |
| 服务（在某一期提供）  | 392,804,077.05   | 219,024,537.01   |
| 合计          | 2,636,981,662.33 | 1,879,366,004.03 |

## 39、税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 8,595,500.01  | 1,926,273.38  |
| 教育费附加   | 3,733,085.03  | 860,276.07    |
| 地方教育费附加 | 2,488,723.30  | 573,517.33    |
| 房产税     | 10,331,898.83 | 10,363,319.86 |
| 土地使用税   | 4,392,453.96  | 4,394,445.86  |
| 印花税     | 2,406,786.05  | 1,731,927.42  |
| 车船使用税   | 321,791.66    | 351,775.38    |
| 水资源税    | 129,838.25    | 107,984.13    |
| 其他      | 2,706.45      | 1,155.26      |
| 合计      | 32,402,783.54 | 20,310,674.69 |

## 40、销售费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 45,753,208.38  | 45,682,646.72  |
| 招标费   | 38,654,069.53  | 43,454,891.47  |
| 售后服务费 | 8,668,291.68   | 9,185,191.13   |
| 差旅费   | 11,064,763.07  | 9,843,319.17   |
| 汽车费用  | 1,026,421.76   | 1,286,007.56   |
| 安装调试费 | 5,618,361.21   | 2,670,967.25   |
| 宣传费   | 1,063,985.92   | 415,816.51     |
| 其他    | 2,089,218.53   | 1,620,848.58   |
| 合计    | 113,938,320.08 | 114,159,688.39 |

## 41、管理费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 职工薪酬  | 100,649,815.47 | 94,750,744.60 |
| 折旧费   | 35,756,997.39  | 37,802,431.24 |
| 业务招待费 | 13,844,248.39  | 11,844,035.93 |
| 租赁费   | 2,592,109.76   | 312,806.18    |

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销      | 3,136,535.12   | 3,144,004.97   |
| 办公费         | 1,651,967.60   | 2,797,274.34   |
| 差旅费         | 2,526,883.17   | 1,638,214.14   |
| 汽车费用        | 2,484,567.62   | 1,962,673.86   |
| 修理费         | 1,742,433.97   | 1,139,499.97   |
| 工会经费及职工教育经费 | 2,082,859.48   | 1,322,231.46   |
| 诉讼费         | 690,521.54     | 239,564.57     |
| 专利申请注册及代理费  | 693,167.73     | 613,487.20     |
| 中介服务费       | 2,771,828.87   | 2,700,860.38   |
| 其他          | 8,114,084.91   | 3,715,684.61   |
| 合计          | 178,738,021.02 | 163,983,513.45 |

## 42、研发费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 直接材料    | 51,901,353.22 | 67,370,363.71  |
| 直接人工    | 34,946,431.15 | 30,988,343.83  |
| 折旧与摊销费用 | 3,026,003.93  | 3,924,482.61   |
| 其他研发支出  | 6,202,614.41  | 971,185.12     |
| 合计      | 96,076,402.71 | 103,254,375.27 |

## 43、财务费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用   | 111,285,804.40 | 105,678,689.83 |
| 减：利息收入 | 1,399,684.24   | 1,903,125.08   |
| 加：汇兑损失 | -154,290.92    | -1.22          |
| 其他支出   | 446,976.42     | 435,873.11     |
| 合计     | 110,178,805.66 | 104,211,436.64 |

## 44、其他收益

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 稳岗补贴资金       | 632,490.14   | 473,295.53    |
| 增值税加计扣除补助    | 1,498,627.63 | 1,520,152.14  |
| 个税手续费返还      | 96,732.95    | 283,713.02    |
| 增值税税费扣减      | 335,400.00   |               |
| 其他与经营相关的政府补助 | 3,607,765.48 | 12,982,895.63 |
| 合计           | 6,171,016.20 | 15,260,056.32 |

## 计入当期损益的其他与经营相关的政府补助：

| 补助项目                              | 本期金额         | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 搬迁补助                              | 1,164,439.07 | 1,164,439.07  | 与资产相关       |
| 开关设备制造企业柔性智能数字化车间                 | 645,161.29   | 1,935,483.87  | 与资产相关       |
| 2014 年第二批省先进制造专项引导资金              | 562,500.00   | 562,500.00    | 与资产相关       |
| 核电级交流电源系统安全级电气设备关键技术研发及产业化        | 400,000.00   | 1,300,000.00  | 与资产相关       |
| 企业新型学徒制培训补贴                       | 293,670.00   |               | 与收益相关       |
| 许昌市第四批转型升级创新专项资金                  | 250,000.00   |               | 与收益相关       |
| 大数据监控运营平台                         | 143,193.28   | 131,260.50    | 与收益相关       |
| 智能车间建设省级补助                        | 64,516.13    | 53,763.44     | 与资产相关       |
| 认定高新技术企业奖励                        | 50,000.00    | 400,000.00    | 与收益相关       |
| 许昌市第三批转型升级创新专项资金                  | 34,285.71    | 34,285.71     | 与资产相关       |
| 智能化开关产业化项目                        |              | 3,622,413.80  | 与资产相关       |
| 智能型轨道交通供电系统专用快速调压无功补偿滤波装置（TWLB）项目 |              | 2,688,679.24  | 与资产相关       |
| 服务业专项引导资金                         |              | 579,870.00    | 与收益相关       |
| 企业研发补助资金                          |              | 510,200.00    | 与收益相关       |
| 合计                                | 3,607,765.48 | 12,982,895.63 |             |

## 45、投资收益

| 项 目    | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 债务重组收益 | -988,795.00 | 249,468.97 |
| 合计     | -988,795.00 | 249,468.97 |

## 46、信用减值损失

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | -2,538,737.56 | 1,191,166.95 |

| 项 目       | 本期发生额           | 上期发生额          |
|-----------|-----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -131,196,458.49 | -72,580,333.99 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,740,863.50   | -3,214,206.53  |
| 合计        | -138,476,059.55 | -74,603,373.57 |

## 47、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -1,008,504.72 | -1,143,499.68 |
| 合计     | -1,008,504.72 | -1,143,499.68 |

## 48、资产处置收益

| 项目                       | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------------------|------------|------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | 650,822.29 | 913,464.84 | 650,822.29    |
| 其中：固定资产                  | 650,822.29 | 913,464.84 | 650,822.29    |
| 合计                       | 650,822.29 | 913,464.84 | 650,822.29    |

## 49、营业外收入

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |              | 9,791.26     |               |
| 政府补助        |              | 847,280.00   |               |
| 其他          | 1,753,111.23 | 292,731.07   | 1,753,111.23  |
| 合计          | 1,753,111.23 | 1,149,802.33 | 1,753,111.23  |

## 50、营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 195,183.81   | 125,790.75   | 195,183.81    |
| 赔偿支出        | 766,769.40   | 965,838.39   | 766,769.40    |
| 对外捐赠        | 38,000.00    | 35,680.00    | 38,000.00     |
| 滞纳金支出       | 4,949,781.83 | 2,390,734.91 | 4,949,781.83  |
| 其他          | 763,350.31   | 244,576.33   | 763,350.31    |
| 合计          | 6,713,085.35 | 3,762,620.38 | 6,713,085.35  |

## 51、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 | 23,850,561.51  | 25,198,050.73 |
| 递延所得税费用 | -10,052,284.68 | -7,581,460.32 |
| 合计      | 13,798,276.83  | 17,616,590.41 |

## (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                           | 87,669,830.39  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 13,150,474.56  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,488,900.82  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,190,746.92  |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 7,459,602.51   |
| 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 | 19,464,153.83  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -13,721,118.77 |
| 残疾职工工资加计扣除的影响                  | -173,288.45    |
| 对期初所得税资产的调整                    | -2,019,290.71  |
| 政府补助纳税调整的影响                    | -6,133,680.68  |
| 存货跌价准备转出的影响                    | -548,464.82    |
| 核销应收款项坏账准备的影响                  |                |
| 其他                             | -462.90        |
| 所得税费用                          | 13,798,276.83  |

## 52、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 收回或收到的保证金及押金 | 120,090,041.02 | 90,125,642.92  |
| 收回备用金        | 36,080,605.66  | 40,846,890.50  |
| 利息收入中的现金收入   | 764,564.72     | 1,222,172.12   |
| 收到的政府补助      | 785,402.98     | 5,490,070.87   |
| 其他往来         | 8,326,151.62   | 2,640,330.17   |
| 合计           | 166,046,766.00 | 140,325,106.58 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 付现的期间费用 | 57,169,867.35 | 66,270,952.68 |
| 支付备用金   | 57,042,145.01 | 63,074,126.02 |

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 支付保证金及押金 | 81,283,231.10  | 120,033,623.87 |
| 其他       | 2,782,516.29   | 9,659,491.33   |
| 合计       | 198,277,759.75 | 259,038,193.90 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 收到拆借资金 | 204,500,000.00 | 159,700,000.00 |
| 合计     | 204,500,000.00 | 159,700,000.00 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 归还拆借资金 | 253,200,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计     | 253,200,000.00 | 30,000,000.00 |

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额            | 上期金额            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |                 |                 |
| 净利润                                  | 73,871,553.56   | 39,417,712.05   |
| 加：资产减值准备                             | 1,008,504.72    | 1,143,499.68    |
| 信用减值损失                               | 138,476,059.55  | 74,603,373.57   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 184,316,334.49  | 205,876,295.76  |
| 使用权资产折旧                              | 15,486,506.05   | 15,753,554.10   |
| 无形资产摊销                               | 3,585,668.03    | 4,107,263.16    |
| 长期待摊费用摊销                             |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -650,822.29     | -913,464.84     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 195,183.81      | 115,999.49      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                 |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 111,285,804.40  | 105,678,689.83  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | 988,795.00      | -249,468.97     |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -5,220,588.68   | -2,652,707.51   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -4,831,696.00   | -4,928,752.81   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 186,234,971.72  | 11,599,885.97   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -727,051,238.53 | -715,240,169.70 |

| 补充资料                        | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 146,509,260.13  | 99,094,747.96   |
| 其他                          |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 124,204,295.96  | -166,593,542.26 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |
| 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                    |                 |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |
| 现金的期末余额                     | 80,140,585.41   | 242,094,133.94  |
| 减：现金的期初余额                   | 242,094,133.94  | 419,325,515.93  |
| 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                | -161,953,548.53 | -177,231,381.99 |

**（2）现金及现金等价物的构成**

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                        | 80,140,585.41 | 242,094,133.94 |
| 其中：库存现金                     | 226,907.20    | 304,672.80     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 79,913,678.21 | 241,789,461.14 |
| 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              | 80,140,585.41 | 242,094,133.94 |
| 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 |               |                |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况  
无。

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|    |      |      |                |

|                       |               |               |           |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------|
| 货币资金-银行存款             |               | 9,697.43      | 账户年检，使用受限 |
| 货币资金-银行存款             |               | 7,728,479.43  | 法院冻结，使用受限 |
| 货币资金-其他货币资金<br>-保函保证金 | 30,784,174.72 | 70,975,982.01 | 保证金，使用受限  |
| 合计                    | 30,784,174.72 | 78,714,158.87 |           |

## 54、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  |           |      |            |
| 其中：美元 | 21,042.42 | 7.08 | 149,037.15 |
| 合计    | 21,042.42 |      | 149,037.15 |

## 55、租赁

## (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、14 和附注五、30。

②计入本期损益和相关资产成本的情况

| 项目                | 计入本期损益           |              | 计入相关资产成本 |    |
|-------------------|------------------|--------------|----------|----|
|                   | 列报项目             | 金额           | 列报项目     | 金额 |
| 低价值资产租赁费用(适用简化处理) | 主营业务成本/销售费用/管理费用 | 1,294,757.91 | 无        |    |

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目                         | 现金流量类别   | 本期金额         |
|----------------------------|----------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金          | 筹资活动现金流出 |              |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理) | 经营活动现金流出 | 1,294,757.91 |
| 合计                         | ——       | 1,294,757.91 |

④其他信息

无。

## (2) 本公司作为出租人

① 作为出租人的经营租赁

| 项目     | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 其他业务收入 | 6,635,023.52 | 6,635,023.52             |
| 合计     | 6,635,023.52 | 6,635,023.52             |

② 作为出租人的融资租赁

无。

③ 未来五年每年未折现租赁收款额

| 项目            | 每年未折现租赁收款额   |              |
|---------------|--------------|--------------|
|               | 期末金额         | 期初金额         |
| 第一年           | 6,872,616.00 | 6,872,616.00 |
| 第二年           | 5,534,616.00 | 6,872,616.00 |
| 第三年           | 2,604,084.00 | 5,534,616.00 |
| 第四年           | 480,000.00   | 2,604,084.00 |
| 第五年           | 480,000.00   | 480,000.00   |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 3,960,000.00 | 4,440,000.00 |

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

## 六、 研发支出

### 1、按费用性质列示

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 直接材料    | 51,901,353.22 | 67,370,363.71  |
| 直接人工    | 34,946,431.15 | 30,988,343.83  |
| 折旧与摊销费用 | 3,026,003.93  | 3,924,482.61   |
| 其他研发支出  | 6,202,614.41  | 971,185.12     |
| 合计      | 96,076,402.71 | 103,254,375.27 |

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

### 3、重要的外购在研项目

无。

## 七、 合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、处置子公司

无。

#### 4、其他原因的合并范围变动

本期度新设立子公司：

| 子公司名称         | 成立日期             | 注册资本          | 本公司持股比例 (%) | 出资方式 | 实缴出资 | 备注 |
|---------------|------------------|---------------|-------------|------|------|----|
| 安阳县森源智慧环卫有限公司 | 2023 年 11 月 22 日 | 10,000,000.00 | 100.00      | 货币资金 | 0.00 |    |

### 八、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

#### 2、涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 18,156,024.49 |          |             | 3,264,095.48 |        | 14,891,929.01 | 与资产相关    |
| 递延收益 | 882,000.00    |          |             | 293,670.00   |        | 588,330.00    | 与收益相关    |
| 合计   | 19,038,024.49 |          |             | 3,557,765.48 |        | 15,480,259.01 |          |

#### 3、计入当期损益的政府补助

| 会计科目  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 其他收益  | 6,171,016.20 | 15,260,056.32 |
| 营业外收入 |              | 847,280.00    |
| 合计    | 6,171,016.20 | 16,107,336.32 |

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 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本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生

不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他的安排来降低利率风险。

(1) 本期度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务余额为 1,456,690.65 元。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，金融负债按剩余到期日分类：

| 项目名称  | 2023 年 12 月 31 日金额 |                  |           | 备注 |
|-------|--------------------|------------------|-----------|----|
|       | 账面价值               | 1 年以内            | 1 年以上     |    |
| 短期借款  | 2,042,430,000.00   | 2,042,430,000.00 |           |    |
| 应付账款  | 606,316,603.57     | 606,316,603.57   |           |    |
| 其他应付款 | 100,753,556.81     | 100,753,556.81   |           |    |
| 长期借款  | 406,940.65         | 324,051.47       | 82,889.18 |    |

| 项目名称  | 2023 年 12 月 31 日金额 |                  |            | 备注 |
|-------|--------------------|------------------|------------|----|
|       | 账面价值               | 1 年以内            | 1 年以上      |    |
| 长期应付款 | 1,049,750.00       | 312,994.00       | 736,756.00 |    |
| 合计    | 2,750,956,851.03   | 2,750,137,205.85 | 819,645.18 |    |

#### 4、金融资产的转移

公司金融资产转移主要为应收票据的背书转让。

### 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明细情况

| 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：     |            |            |              |              |
| 应收款项融资         |            |            | 1,451,482.51 | 1,451,482.51 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 1,451,482.51 | 1,451,482.51 |

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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

### 十一、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|------------------|--------------|-------|-------|------|----------|----|------------|
|                  |              |       |       |      | 直接       | 间接 |            |
| 河南华盛隆源电气有限公司     | 6,000.00     | 河南长葛市 | 河南长葛市 | 制造业  | 100.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 河南森源互感器制造有限公司    | 1,000.00     | 河南长葛市 | 河南长葛市 | 制造业  | 100.00   |    | 投资设立       |
| 郑州森源新能源科技有限公司    | 11,000.00    | 河南郑州市 | 河南郑州市 | 制造业  | 100.00   |    | 同一控制下企业合并  |
| 河南森源城市环境科技服务有限公司 | 10,000.00    | 河南长葛市 | 河南长葛市 | 服务业  | 100.00   |    | 同一控制下企业合并  |
| 河南森源中锋智能制造有限公司   | 60,000.00    | 河南长葛市 | 河南长葛市 | 制造业  | 80.00    |    | 投资设立       |
| 河南森源变压器有限        | 20,000.00    | 河南长葛市 | 河南长葛市 | 制造业  | 100.00   |    | 投资设立       |



| 子公司名称              | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例 (%) |        | 取得方式      |
|--------------------|--------------|-------|-------|------|----------|--------|-----------|
|                    |              |       |       |      | 直接       | 间接     |           |
| 公司                 |              |       |       |      |          |        |           |
| 河南森源开关有限公司         | 10,000.00    | 河南长葛市 | 河南长葛市 | 制造业  | 100.00   |        | 投资设立      |
| 长葛市森源智慧环卫科技有限公司    | 5,000.00     | 河南长葛市 | 河南长葛市 | 服务业  |          | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 禹州市森源智慧环卫科技有限公司    | 5,000.00     | 河南禹州市 | 河南禹州市 | 服务业  |          | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 许昌森源智慧环卫科技服务有限公司   | 5,000.00     | 河南许昌市 | 河南许昌市 | 服务业  |          | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 许昌市建安区森源智慧环卫科技有限公司 | 5,000.00     | 河南许昌市 | 河南许昌市 | 服务业  |          | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 襄城县森源智慧环卫科技有限公司    | 5,000.00     | 河南襄城县 | 河南襄城县 | 服务业  |          | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 鄢陵森源智慧环卫科技有限公司     | 5,000.00     | 河南鄢陵县 | 河南鄢陵县 | 服务业  |          | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 郑州市森源智慧环卫服务有限公司    | 1,000.00     | 河南郑州市 | 河南郑州市 | 服务业  |          | 60.00  | 同一控制下企业合并 |
| 郸城县森源智慧环卫科技有限公司    | 1,000.00     | 河南郸城县 | 河南郸城县 | 服务业  |          | 100.00 | 投资设立      |
| 扶沟县森源智慧环卫有限公司      | 1,000.00     | 河南扶沟县 | 河南扶沟县 | 服务业  |          | 100.00 | 投资设立      |
| 安阳县森源智慧环卫有限公司      | 1,000.00     | 河南安阳县 | 河南安阳县 | 服务业  |          | 100.00 | 投资设立      |
| 山西森鼎源新能源发展投资有限公司   | 500.00       | 山西太原市 | 山西太原市 | 服务业  | 60.00    |        | 投资设立      |

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司山西森鼎源新能源发展投资有限公司尚未开展经营业务。

## (2) 重要的非全资子公司

无。

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 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 |                     |
| 北京国电森源电力设备有限公司  | 无     | 北京市 | 批发业         | 49.00    |    | 权益法                 |
| 河南森源天润新能源科技有限公司 | 无     | 郑州市 | 科技推广和应用服务业  | 49.00    |    | 权益法                 |
| 洮南森原新能源有限公司     | 无     | 洮南市 | 电力、热力生产和供应业 | 40.00    |    | 权益法                 |

注 1：北京国电森源电力设备有限公司已于 2005 年 11 月 7 日被吊销营业执照。

注 2：河南森源天润新能源科技有限公司尚未出资，公司尚未开展经营业务。

注 3：洮南森原新能源有限公司已于 2024 年 01 月 18 日办理完成工商注销登记。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称                | 注册地   | 业务性质  | 注册资本       | 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（%） |
|----------------------|-------|-------|------------|-----------------|------------------|
| 河南宏森融源企业管理合伙企业（有限合伙） | 河南许昌市 | 商务服务业 | 180,000 万元 | 15.82           | 15.82            |

注：河南宏森融源企业管理合伙企业（有限合伙）分别于 2022 年 12 月 16 日、2023 年 2 月 14 日通过司法拍卖取得公司股份 42,161,200 股和 74,017,400 股，2023 年 4 月 19 日至 4 月 20 日通过大宗交易方式取得公司股份 30,916,215 股，合计占公司总股本的 15.82%，其一致行动人中中原金象投资管理有限公司（代表中原金象河南民营上市公司发展支持 2 号私募股权投资基金）持有公司 52,689,400 股股份，占公司总股本的 5.67%。河南宏森融源企业管理合伙企业（有限合伙）及其一致行动人合计持有上市公司 168,868,000 股股份，占公司总股本的 21.49%，控股股东由河南森源集团有限公司变更为河南宏森融源企业管理合伙企业（有限合伙）。

本公司的最终控制方为河南省财政厅。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注十一、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注十一、2 在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 楚金甫            | 原实际控制人      |
| 河南森源集团有限公司     | 原控股股东       |
| 河南隆源投资有限公司     | 原实际控制人控制的公司 |
| 北京东标电气有限公司     | 原实际控制人控制的公司 |
| 森源汽车股份有限公司     | 原实际控制人控制的公司 |
| 河南森源集团高强电瓷有限公司 | 原实际控制人控制的公司 |
| 河南森源鸿马电动汽车有限公司 | 原实际控制人控制的公司 |
| 河南森源光伏构件有限公司   | 原实际控制人控制的公司 |

|   |  |
|---|--|
| 河南森源新能源发电有限公司                               | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森源物流有限公司                                  | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森源重工有限公司                                  | 原实际控制人控制的公司                              |
| 许昌森源新能源发电有限公司                               | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森源农业科技有限公司                                | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森源新能源科技发展有限公司                             | 原实际控制人控制的公司                              |
| 森源国际发展有限公司                                  | 原实际控制人控制的公司                              |
| 北京森源高科清洁能源技术研究院有限公司                         | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森源智能装备有限公司                                | 原实际控制人控制的公司                              |
| 淮安华瑞新能源有限公司                                 | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森源电动汽车有限公司                                | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南葛天生态文化发展有限公司                              | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森源物流运输有限公司                                | 原实际控制人控制的公司                              |
| 长葛森源售电有限公司                                  | 原实际控制人控制的公司                              |
| 许昌森源售电有限公司                                  | 原实际控制人控制的公司                              |
| 禹州森源售电有限公司                                  | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森源售电有限公司                                  | 原实际控制人控制的公司                              |
| 许昌森源百草园中药材有限公司                              | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森源生态农业有限公司                                | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南葛天新能源发电有限公司                               | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南诺德投资担保股份有限公司                              | 原实际控制人控制的公司                              |
| 河南森之源物流有限公司                                 | 原实际控制人控制的公司                              |
| 中原商业保理有限公司                                  | 同一控制                                     |
| 中原金象投资管理有限公司-中原金象河南<br>民营上市公司发展支持2号私募股权投资基金 | 持股比例超 5% 的股东，与河南宏森融源企业管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人 |

注 1: 许昌森源新能源发电有限公司已于 2023 年 3 月 6 日根据执行通知书《(2022) 津 03 执 403 号之一》完成股权变更，该公司股权转让后不再属于公司关联方。

注 2: 河南宏森融源企业管理合伙企业（有限合伙）2023 年 3 月 31 日已取得公司控制权，上述表格中其他关联方只披露与公司发生业务的河南宏森融源企业管理合伙企业（有限合伙）的关联方。

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

| 关联方            | 关联交易内容        | 本期发生额         | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 河南森源集团高强电瓷有限公司 | 采购原材料         | 2,963,620.78  | 5,000,000.00  | 否        | 2,146,800.96  |
| 河南森源重工有限公司     | 采购原材料\固定资产\劳务 | 378,642.36    | 1,000,000.00  | 否        | 573,166.20    |
| 河南森源物流运输有限公司   | 采购固定资产\接受劳务   | 73,301.88     |               |          | 40,849.05     |
| 森源汽车股份有限公司     | 采购原材料\固定资产\劳务 | 10,392,629.47 | 15,000,000.00 | 否        | 11,048,015.36 |
| 河南森源集团有限公司     | 采购材料          | 10,267,566.29 | 15,000,000.00 | 否        | 212,584.77    |
| 河南森源集团有限公司     | 支付水电费         | 14,044,921.00 | 20,000,000.00 | 否        | 14,416,217.99 |
| 河南葛天生态文化发展有限公司 | 接受劳务          | 463,000.00    |               |          |               |
| 河南森源鸿马电动汽车有限公司 | 采购固定资产\劳务     | 927,670.20    |               |          |               |
| 合计             |               | 39,511,351.98 | ——            |          | 28,437,634.33 |

## ②出售商品/提供劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------------|-----------|--------------|---------------|
| 森源汽车股份有限公司      | 出售商品\提供劳务 | 185,661.49   | 3,961,038.20  |
| 河南森源重工有限公司      | 出售商品\提供劳务 | 87,513.25    | 2,420,977.65  |
| 河南森源新能源发电有限公司   | 出售商品\提供劳务 | 166,371.68   | 153,097.35    |
| 河南森源集团有限公司      | 出售商品\提供劳务 | 329,135.57   | 1,119,968.15  |
| 河南森源集团高强电瓷有限公司  | 出售商品\提供劳务 | 1,511,413.18 | 961,407.63    |
| 许昌森源新能源发电有限公司   | 出售商品\提供劳务 | 8,343.80     | 182,755.74    |
| 河南森源新能源科技发展有限公司 | 出售商品      | 9,557.52     |               |
| 河南森源电动汽车有限公司    | 出售商品\提供劳务 |              | 60,572,509.56 |
| 河南葛天生态文化发展有限公司  | 出售商品      |              | 1,327.43      |
| 河南森源鸿马电动汽车有限公司  | 出售商品\提供劳务 |              | 27,663.71     |
| 合计              |           | 2,297,996.49 | 69,400,745.42 |

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 森源汽车股份有限公司 | 设备     | 3,898,132.44 | 3,905,995.92 |
| 河南森源重工有限公司 | 设备     | 1,711,869.08 | 1,711,869.08 |
| 河南森源集团有限公司 | 房屋     | 852,800.00   | 852,800.00   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,462,801.52 | 6,470,665.00 |
|----|--------------|--------------|

注：关联租赁情况详见附注六、55 租赁。

②本公司作为承租方

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费      | 上期确认的租赁费      |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 河南森源集团有限公司 | 房屋     | 12,895,029.65 | 12,638,621.60 |
| 森源汽车股份有限公司 | 房屋     | 2,293,577.99  | 2,293,577.99  |
| 合计         |        | 15,188,607.64 | 14,932,199.59 |

注：a、2021 年子公司河南森源城市环境科技服务有限公司与森源汽车股份有限公司签订资产租赁合同，租赁其办公楼及仓库（面积 5,147.725 m<sup>2</sup>），租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，共计 8 年，年租金 1,226,244.62 元；同时双方签订补充协议约定一次性支付 8 年租金按七六折优惠处理；河南森源城市环境科技服务有限公司已按照优惠一次性支付 8 年租金 7,460,000.00 元。

b、2021 年子公司长葛森源智慧环卫科技有限公司与森源汽车股份有限公司签订资产租赁合同，租赁其办公楼及仓库（面积 18,270.71 m<sup>2</sup>），租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，共计 8 年，年租金 2,090,538.57 元；同时双方签订补充协议约定一次性支付 8 年租金按七五折优惠处理；长葛森源智慧环卫科技有限公司已按照优惠一次性支付 8 年租金 12,540,000.00 元。

c、2021 年子公司郑州森源新能源科技有限公司与河南森源集团有限公司签订资产租赁合同，租赁其办公及生产用房（面积 45,839.30 m<sup>2</sup>）和公共场地及配套，租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，共计 8 年，年租金 15,306,775.05 元，同时约定提前支付租金给予一定的优惠，提前支付 4 年租金可按照支付租金总额的 95% 支付，提前支付 4 年以上租金可按租金总额的 90% 支付；双方已签订租金结算协议确认郑州森源新能源科技有限公司已按照 90% 的优惠扣除 7,000,000.00 元备用维修金后，一次性支付 8 年租金 103,208,780.36 元。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

| 担保方                | 担保金额           | 担保余额           | 担保起始日           | 担保到期日           | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------|
| 楚金甫                | 97,000,000.00  | 97,000,000.00  | 2023 年 9 月 18 日 | 2027 年 9 月 17 日 | 否          |
| 河南森源集团有限公司、楚金甫、唐付君 | 489,120,000.00 | 489,000,000.00 | 2023 年 11 月 9 日 | 2027 年 11 月 8 日 | 否          |
| 河南森源集团有限公司         | 243,000,000.00 | 240,500,000.00 | 2023 年 2 月 7 日  | 2027 年 2 月 6 日  | 否          |

| 担保方                           | 担保金额           | 担保余额             | 担保起始日           | 担保到期日           | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 河南森源重工有限公司、河南森源集团有限公司、楚金甫、唐付君 | 900,000,000.00 | 874,950,000.00   | 2023 年 1 月 1 日  | 2027 年 1 月 1 日  | 否          |
| 楚金甫、森源汽车股份有限公司                | 62,000,000.00  | 60,000,000.00    | 2023 年 4 月 19 日 | 2027 年 1 月 18 日 | 否          |
| 楚金甫、森源汽车股份有限公司                | 68,000,000.00  | 65,000,000.00    | 2023 年 4 月 20 日 | 2027 年 1 月 19 日 | 否          |
| 河南森源集团有限公司、楚金甫、唐付君            | 88,000,000.00  | 88,000,000.00    | 2023 年 9 月 26 日 | 2027 年 9 月 26 日 | 否          |
| 河南森源集团有限公司、楚金甫                | 10,000,000.00  | 10,000,000.00    | 2023 年 6 月 1 日  | 2027 年 5 月 20 日 | 否          |
| 河南森源集团有限公司、楚金甫                | 65,978,000.00  | 49,980,000.00    | 2023 年 11 月 9 日 | 2028 年 6 月 6 日  | 否          |
| 合计                            | —              | 1,974,430,000.00 |                 |                 |            |

## (4) 关联方资金拆借

| 关联方                  | 拆借金额           | 起始日              | 到期日              | 说明  |
|----------------------|----------------|------------------|------------------|-----|
| 拆入：                  |                |                  |                  |     |
| 中原商业保理有限公司           | 155,000,000.00 | 2022 年 12 月 30 日 | 2023 年 12 月 29 日 | 注 1 |
| 中原商业保理有限公司           | 81,000,000.00  | 2023 年 12 月 29 日 | 2024 年 12 月 28 日 |     |
| 河南宏森融源企业管理合伙企业（有限合伙） | 40,000,000.00  | 2022 年 12 月 30 日 | 2023 年 01 月 04 日 | 注 2 |

注 1：2022 年 12 月中原商业保理有限公司与公司签订了有追索权的保理合同，保理额度为 1 亿元，循环使用，保理融资利率 10%，2022 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 29 日共循环使用借款本金 1.55 亿元，截至 2023 年 12 月 30 日使用资金已归还；

2023 年 12 月中原商业保理有限公司与公司签订了有追索权的保理合同，保理额度为 1 亿元，循环使用，保理融资利率 10%，截至 2023 年 12 月 31 日公司使用借款本金 8,100.00 万元，应付保理融资费用 45,000.00 元。

注 2：2022 年 12 月河南宏森融源企业管理合伙企业（有限合伙）与公司签订了借款合同，公司借入资金 4,000.00 万元，2023 年 1 月 4 日公司已归还该笔借款。

## (5) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,581,352.02 | 4,833,164.17 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|------|------|------|------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

| 项目名称                | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                     | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 应收账款：               |                |               |                |               |
| 河南森源新能源发电有限公司       | 16,447,275.71  | 15,971,363.91 | 16,259,275.71  | 12,708,365.37 |
| 河南森源重工有限公司          | 9,761,947.87   | 3,371,075.69  | 7,824,405.68   | 1,857,623.98  |
| 河南森源电动汽车有限公司        | 64,505,000.00  | 6,450,500.00  | 67,900,000.00  | 2,716,000.00  |
| 许昌森源新能源发电有限公司       | 13,634,265.74  | 12,336,164.47 | 13,634,265.74  | 9,110,726.17  |
| 北京东标电气有限公司          | 6,047,045.56   | 6,047,045.56  | 6,047,045.56   | 6,047,045.56  |
| 森源汽车股份有限公司          | 4,501,678.22   | 185,023.81    | 118,805.43     | 4,752.22      |
| 北京森源高科清洁能源技术研究院有限公司 |                |               | 57,900.00      | 5,790.00      |
| 河南森源新能源科技发展有限公司     | 78,640.00      | 40,122.80     | 78,640.00      | 26,614.20     |
| 河南葛天生态文化发展有限公司      | 30,040.00      | 5,858.00      | 30,040.00      | 2,914.00      |
| 河南森源集团高强电瓷有限公司      | 480,435.50     | 19,217.42     |                |               |
| 河南森源集团有限公司          | 415,440.00     | 16,617.60     |                |               |
| 应收账款小计              | 115,901,768.60 | 44,442,989.26 | 111,950,378.12 | 32,479,831.50 |
| 预付款项：               |                |               |                |               |
| 河南森源重工有限公司          | 44,150.62      |               | 44,150.62      |               |
| 河南葛天生态文化发展有限公司      | 50,000.00      |               |                |               |
| 森源汽车股份有限公司          |                |               | 107,536.95     |               |
| 预付款项小计              | 94,150.62      |               | 151,687.57     |               |
| 总计                  | 115,995,919.22 | 44,442,989.26 | 112,102,065.69 | 32,479,831.50 |

## (2) 应付项目

| 项目名称           | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款：          |              |              |
| 河南森源集团高强电瓷有限公司 | 3,918,399.68 | 3,553,078.16 |
| 河南森源物流运输有限公司   | 93,800.00    | 24,700.00    |
| 森源汽车股份有限公司     | 4,091,916.91 | 1,053,799.15 |

| 项目名称         | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 河南森源重工有限公司   | 2,135,085.08  | 2,339,544.12 |
| 河南森源集团有限公司   | 764,398.61    | 1,937,961.67 |
| 河南森源光伏构件有限公司 | 706,246.60    | 706,246.60   |
| 应付账款小计       | 11,709,846.88 | 9,615,329.70 |
| 其他应付款:       |               |              |
| 河南森源集团有限公司   | 341,434.20    | 150,549.00   |
| 森源汽车股份有限公司   | 60,304.95     | 1,300.30     |
| 河南森源重工有限公司   | 3,000.00      | 3,000.00     |
| 其他应付款小计      | 404,739.15    | 154,849.30   |
| 合计           | 12,114,586.03 | 9,770,179.00 |

## 7、关联方承诺

本公司于 2019 年度经股东大会决议，以现金购买控股股东河南森源集团有限公司及河南森源重工有限公司持有的河南森源城市环境科技服务有限公司 100% 股权，森源集团及森源重工作为业绩承诺方与本公司签订了《支付现金购买资产之利润补偿协议》，对森源环境 2019-2021 年度业绩作出承诺。2022 年 4 月 29 日补偿义务人与本公司签订了《支付现金购买资产之利润补偿协议之补充协议》，补偿义务人原承诺的森源环境 2021 年度实现的净利润数 11,430.98 万元，同意延期在 2022 年度完成。根据审计结果，环境科技 2019 年度、2020 年度、2022 年度累计实现扣非后净利润 20,528.73 万元，距承诺净利润尚缺 4,194.89 元，依据《补偿协议》，补偿义务人应补偿金额为 9,362.00 万元。截至审计报告日，公司未就业绩补偿方案与承诺方达成一致意见，公司认为该业绩补偿款收回可能性较小，无法达到确认条件，故截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未对该业绩补偿款进行账务处理。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

(1) 2018 年 5 月 9 日公司与天润启航投资管理有限公司出资设立河南森源天润新能源科技有限公司，注册资本 500 万元，公司持股比例为 49%，认缴出资额 245 万元，截至 2023 年 12 月 31 日公司尚未实际出资。

(2) 2021 年 5 月 8 日公司与山西鼎辉投资有限公司出资设立山西森鼎源新能源发展投资有限公司，注册资本 500 万元，公司持股比例为 60%，认缴出资额 300 万元，截至 2023 年 12 月 31 日公司尚未实际出资。

(3) 2021 年 7 月 21 日公司与三峡清洁能源股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）、通榆恒合工程建设项目管理咨询有限公司出资设立洮南森原新能源有限公司，



注册资本 100 万元，公司持股比例为 40%，认缴出资额 40 万元，截至 2023 年 12 月 31 日公司尚未实际出资，该公司已于 2024 年 01 月 18 日办理完成工商注销登记。

(4) 2022 年 2 月 21 日公司子公司河南森源城市环境科技服务有限公司出资设立扶沟县森源智慧环卫有限公司，注册资本 1000 万元，持股比例 100%，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实际出资。

(5) 2023 年 11 月 22 日公司子公司河南森源城市环境科技服务有限公司出资设立安阳县森源智慧环卫有限公司，注册资本 1000 万元，持股比例 100%，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实际出资。

(6) 截至 2023 年 12 月 31 日公司已申请由银行出具尚未到期的保函金额 47,451,670.62 元，对应缴纳保证金 30,650,586.35 元，在其他货币资金核算。

(7) 2023 年 12 月 29 日公司与中原商业保理有限公司签订有追索权的保理合同，授信保理额度 10,000.00 万元，有效期自 2023 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 28 日，公司以应收账款作为保理标的，涉及应收账款 14,440.21 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用额度为 8100.00 万元。

## 2、或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 929,756,977 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元，预计派发现金股利 18,595,139.54 元（含税）；本次利润分配方案尚需股东大会审议。

## 十五、其他重要事项

1、2023 年 2 月 7 日公司子公司河南华盛隆源电气有限公司旧厂区（位于长葛市众品路 66 号）发生火灾，造成房屋建筑物、生产设备和存货等资产损失；该厂区已租出交由承租方使用，截至审计报告日相关部门的事故认定责任书尚未出具，承租人承担的责任尚未明确；截至 2023 年 12 月 31 日受损资产账面原值 917.82 万元，由于承租人承担的责任尚未明确，公司尚未对受损资产进行账务处理，涉及金额 341.38 万元。

2、2023 年 12 月 8 日，中国证券监督管理委员会向原控股股东河南森源集团有限公司出具了《行政处罚决定书》（【2023】77 号），因河南森源集团有限公司操纵公司股票，证监会决定对河南森源集团有限公司操纵森源电气股票行为，没收违法所得 307,756,225.82 元，并处以 307,756,225.82 元罚款；对楚金甫给予警告，并处以六十万元罚款；对杨合岭给予警告，并处以六十万元罚款；本次行政处罚事项不涉及公司，与公司的日常经营管理、业务活动无关，不会对公司的正常生产经营活动产生不利影响。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,777,977,679.62 | 1,429,273,160.88 |
| 1 至 2 年       | 511,294,477.82   | 297,566,055.51   |
| 2 至 3 年       | 139,246,778.62   | 107,749,413.75   |
| 3 至 4 年       | 54,085,315.18    | 99,003,841.53    |
| 4 至 5 年       | 61,194,831.06    | 530,166,230.35   |
| 5 年以上         | 940,336,893.86   | 446,451,223.57   |
| 合计            | 3,484,135,976.16 | 2,910,209,925.59 |

## (2) 坏账准备

| 类别             | 期末余额             |        |                  |          | 账面价值             |
|----------------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备             |          |                  |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 717,053,062.52   | 20.58  | 609,381,292.17   | 84.98    | 107,671,770.35   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,767,082,913.64 | 79.42  | 447,545,190.18   | 16.17    | 2,319,537,723.46 |
| 其中：关联方组合       | 103,411,063.84   | 2.97   |                  |          |                  |
| 账龄组合           | 2,663,671,849.80 | 76.45  | 447,545,190.18   | 16.80    | 2,216,126,659.62 |
| 合计             | 3,484,135,976.16 | —      | 1,056,926,482.35 | —        | 2,427,209,493.81 |

## (续)

| 类别             | 期初余额             |        |                |          | 账面价值             |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 689,132,918.94   | 23.68  | 572,438,307.45 | 83.07    | 116,694,611.49   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,221,077,006.65 | 76.32  | 404,400,175.75 | 18.21    | 1,816,676,830.90 |
| 其中：关联方组合       | 72,415,723.89    | 2.49   |                |          | 72,415,723.89    |
| 账龄组合           | 2,148,661,282.76 | 73.83  | 404,400,175.75 | 18.82    | 1,744,261,107.01 |
| 合计             | 2,910,209,925.59 | —      | 976,838,483.20 | —        | 1,933,371,442.39 |

## ①按单项计提坏账准备

| 应收账款<br>(按单位) | 期初余额 |      | 期末余额 |              |      |      |
|---------------|------|------|------|--------------|------|------|
|               | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 | 计提理由 |

| 应收账款<br>(按单位) | 期初余额           |                | 期末余额           |              |                |   |
|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---|
|               | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备           | 计提理由  |
| 客户一           | 180,032,003.97 | 162,028,803.57 | 179,731,149.14 | 95.00%       | 170,744,591.68 | 客户一与客户二为同一实际控制人，2022 年回款 74.88 万元，2023 年回款 45.09 万元，公司已对客户一提起诉讼，目前处于申请强制执行阶段，已冻结客户一部分银行存款及房产一套，根据目前的执行情况和参考被执行房产的市场价值及执行顺位，谨慎估计可回收金额，单项认定按 95% 计提坏账准备。  |
| 客户二           | 4,241,584.00   | 3,817,425.60   | 4,091,584.00   | 95.00%       | 3,887,004.80   | 客户三为民营自建光伏电站，2022 年回款 398.77 万元，2022 年将该笔应收账款通过挂牌交易方式转让，转让价款 9,010.00 万元，现已收到转让价款；根据交易合同该笔交易尚未完成，期末参照转让价款计提坏账准备。  |
| 客户三           | 168,212,309.28 | 78,593,913.04  | 168,212,309.28 | 46.44%       | 78,112,309.28  | 客户四为民营自建光伏电站，2020 年与 2021 年该客户均没有回款，2022 年通过资产抵债收回 308.05 万元，2023 年通过抹账协议收回 536.45 万元，经现场走访了解，确认客户资金紧张，预期回款困难，结合当前光伏电站的市场交易成本预计可回收 5%，审慎单项认定按 95% 计提坏账准备。   |
| 客户四           | 172,977,129.11 | 164,328,272.66 | 167,612,673.75 | 95.00%       | 159,232,040.06 | 客户五为民营自建风电电站，目前账龄 5 年以上，近 3 年未回款。客户五的关联方提供了 2 年期的担保，目前已过期。该关联方目前已进入破产程序。经现场走访了解，该电站因土地手续、环保等问题多年来一直未能顺利实施。目前主机、叶片等设备的供应商已破产，与其他厂商的配套部件无法兼容，箱变等设备属于定制产品，难以直接转让。经测算设备回收金额无法覆盖必要的设备拆除、运输、生态恢复、废弃物处理等成本，根据谨慎性原则，全额计提坏账准备。 |
| 客户五           | 121,100,000.00 | 121,100,000.00 | 121,100,000.00 | 100.00%      | 121,100,000.00 | 客户六已进行破产清算，预计收回的可能性较小，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。   |
| 客户六           | 7,636,952.18   | 7,636,952.18   | 7,636,952.18   | 100.00%      | 7,636,952.18   | 客户七已进行破产重整，预计收回的可能性较小，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。   |
| 客户七           |                |                | 6,693,000.00   | 100.00%      | 6,693,000.00   | 客户八诉讼已经结案，无法执行，单项认定全额计提坏账准备。  |
| 客户八           | 6,448,075.00   | 6,448,075.00   | 6,448,075.00   | 100.00%      | 6,448,075.00   | 客户九已进行破产重整，预计收回的可能性较小，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。   |
| 客户九           | 5,229,157.69   | 5,229,157.69   | 5,229,157.69   | 100.00%      | 5,229,157.69   | 客户十企业经营异常，已被列为失信被执行人，预计无法收回欠款，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。   |
| 客户十           |                |                | 5,613,887.00   | 100.00%      | 5,613,887.00   | 客户十一企业经营异常，已被列为失信被执行人，预计无法收回欠款，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。  |
| 客户十一          |                |                | 5,311,931.22   | 100.00%      | 5,311,931.22   | 预计无法收回，单项认定全额计提坏账准备。  |
| 其他 49 家小计     | 23,255,707.71  | 23,255,707.71  | 39,372,343.26  | 100.00%      | 39,372,343.26  |   |
| 合计            | 689,132,918.94 | 572,438,307.45 | 717,053,062.52 | —            | 609,381,292.17 |   |

## ②按组合计提坏账准备-账龄组合

| 项目 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|    |      |      |          |

| 项目      | 期末余额             |                |          |
|---------|------------------|----------------|----------|
|         | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,691,013,918.29 | 67,640,556.73  | 4.00     |
| 1 至 2 年 | 495,902,152.05   | 49,590,215.21  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 138,067,948.59   | 27,613,589.72  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 51,658,044.82    | 25,829,022.41  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 50,789,899.69    | 40,631,919.75  | 80.00    |
| 5 年以上   | 236,239,886.36   | 236,239,886.36 | 100.00   |
| 合计      | 2,663,671,849.80 | 447,545,190.18 | 16.80    |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## ① 本期计提坏账准备情况

| 类别         | 期初余额           | 本期变动金额        |              |       |            | 期末余额             |
|------------|----------------|---------------|--------------|-------|------------|------------------|
|            |                | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他增加       |                  |
| 按单项计提的坏账准备 | 572,438,307.45 | 42,669,915.66 | 5,726,930.94 |       |            | 609,381,292.17   |
| 按账龄组合的坏账准备 | 404,400,175.75 | 42,695,014.43 |              |       | 450,000.00 | 447,545,190.18   |
| 合计         | 976,838,483.20 | 85,364,930.09 | 5,726,930.94 |       | 450,000.00 | 1,056,926,482.35 |

## ② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称 | 转回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|--------------|------|------|---------------------|
| 客户四  | 5,364,455.36 | 抵账收回 | 抵账收回 | 是                   |
| 合计   | 5,364,455.36 |      |      |                     |

## (4) 报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 870,532,686.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 538,544,003.20 元。

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 315,098,624.14 | 284,610,576.40 |

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 315,098,624.14 | 284,610,576.40 |

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款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         |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 230,122,077.39 | 182,111,364.44 |
| 个人借款   | 8,617,672.91   | 16,099,658.15  |
| 保证金及押金 | 41,404,410.77  | 47,071,489.64  |
| 预付款转入  | 51,732,571.05  | 51,732,571.05  |
| 其他     | 1,293,446.29   | 858,174.26     |
| 合计     | 333,170,178.41 | 297,873,257.54 |

## ②按账龄披露

| 账龄            | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 77,905,077.53  | 62,953,421.23  |
| 1 至 2 年       | 39,387,784.65  | 216,536,877.14 |
| 2 至 3 年       | 206,309,656.09 | 7,295,566.15   |
| 3 至 4 年       | 1,427,199.50   | 1,345,156.75   |
| 4 至 5 年       | 768,128.77     | 5,220,506.47   |
| 5 年以上         | 7,372,331.87   | 4,521,729.80   |
| 合计            | 333,170,178.41 | 297,873,257.54 |

## 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 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 7,497,484.09   | 2.25   | 7,497,484.09  | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 325,672,694.32 | 97.75  | 10,574,070.18 | 3.25     | 315,098,624.14 |
| 其中：无风险组合        | 270,031,246.31 | 81.05  |               |          |                |
| 账龄组合            | 55,641,448.01  | 16.70  | 10,574,070.18 | 19.00    | 45,067,377.83  |
| 合计              | 333,170,178.41 | —      | 18,071,554.27 | —        | 315,098,624.14 |

(续)

| 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 (%) |      |

| 类别              | 期初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 7,532,329.45   | 2.53   | 7,532,329.45  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 290,340,928.09 | 97.47  | 5,730,351.69  | 1.97     | 284,610,576.40 |
| 其中：无风险组合        | 227,243,918.47 | 76.29  |               |          |                |
| 账龄组合            | 63,097,009.62  | 21.18  | 5,730,351.69  | 9.08     | 57,366,657.93  |
| 合计              | 297,873,257.54 | ——     | 13,262,681.14 | ——       | 284,610,576.40 |

## A、按单项计提坏账准备

| 名称     | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         | 计提理由   |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|        | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    |        |
| 个人借款   | 3,002,648.53 | 3,002,648.53 | 3,276,224.90 | 3,276,224.90 | 100.00% | 预计不能收回 |
| 保证金及押金 | 2,797,109.87 | 2,797,109.87 | 2,488,688.14 | 2,488,688.14 | 100.00% | 预计不能收回 |
| 其他款项   | 1,732,571.05 | 1,732,571.05 | 1,732,571.05 | 1,732,571.05 | 100.00% | 预计不能收回 |
| 合计     | 7,532,329.45 | 7,532,329.45 | 7,497,484.09 | 7,497,484.09 |         |        |

## B、按组合计提坏账准备

## 按账龄组合

| 名称            | 期末余额          |               |        |
|---------------|---------------|---------------|--------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,341,209.39  | 173,648.38    | 4.00   |
| 1 至 2 年       | 996,259.22    | 99,625.92     | 10.00  |
| 2 至 3 年       | 50,003,979.40 | 10,000,795.88 | 20.00  |
| 3 至 4 年       |               |               |        |
| 4 至 5 年       |               |               |        |
| 5 年以上         | 300,000.00    | 300,000.00    | 100.00 |
| 合计            | 55,641,448.01 | 10,574,070.18 | 19.00  |

## C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计            |
|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |               |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 5,730,351.69   |                       | 7,532,329.45          | 13,262,681.14 |

| 坏账准备                     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|--------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2023 年 1 月 1 日余额在<br>本期： |                |                      |                      |               |
| —转入第一阶段                  |                |                      |                      |               |
| —转入第二阶段                  |                |                      |                      |               |
| —转入第三阶段                  |                |                      |                      |               |
| 本期计提                     | 4,843,718.49   |                      | 383,038.68           | 5,226,757.17  |
| 本期转回                     |                |                      | 417,884.04           | 417,884.04    |
| 本期转销                     |                |                      |                      |               |
| 本期核销                     |                |                      |                      |               |
| 其他变动                     |                |                      |                      |               |
| 2023 年 12 月 31 日余额       | 10,574,070.18  |                      | 7,497,484.09         | 18,071,554.27 |

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## A、本期计提坏账准备情况

| 类别         | 期初余额          | 本期变动金额       |            |    |    | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|------------|----|----|---------------|
|            |               | 计提           | 收回或转回      | 核销 | 其他 |               |
| 按单项计提的坏账准备 | 7,532,329.45  | 383,038.68   | 417,884.04 |    |    | 7,497,484.09  |
| 按账龄组合的坏账准备 | 5,730,351.69  | 4,843,718.49 |            |    |    | 10,574,070.18 |
| 合计         | 13,262,681.14 | 5,226,757.17 | 417,884.04 |    |    | 18,071,554.27 |

## B、其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

本期无金额重要的坏账准备转回或收回。

## ⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 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 | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|--------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 单位一  | 关联方往来  | 115,443,990.00 | 3 年以内 | 34.65%           |               |
| 单位二  | 关联方往来  | 114,270,164.44 | 3 年以内 | 34.30%           |               |
| 单位三  | 预付款转入  | 50,000,000.00  | 2-3 年 | 15.01%           | 10,000,000.00 |
| 单位四  | 保证金及押金 | 9,095,000.00   | 1-2 年 | 2.73%            |               |
| 单位五  | 保证金及押金 | 6,490,625.00   | 1-2 年 | 1.95%            |               |
| 合计   | ——     | 295,299,779.44 | —     | 88.63%           | 10,000,000.00 |

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 726,550,578.60 | 12,343,874.59 | 714,206,704.01 | 726,550,578.60 | 12,343,874.59 | 714,206,704.01 |
| 对联营、合营企业投资 | 322,351.89     | 322,351.89    |                | 322,351.89     | 322,351.89    |                |
| 合计         | 726,872,930.49 | 12,666,226.48 | 714,206,704.01 | 726,872,930.49 | 12,666,226.48 | 714,206,704.01 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额      | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额      |
|------------------|----------------|---------------|--------|------|--------|----|----------------|---------------|
|                  |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |               |
| 河南华盛隆源电气有限公司     | 43,450,125.41  | 12,343,874.59 |        |      |        |    | 43,450,125.41  | 12,343,874.59 |
| 郑州森源新能源科技有限公司    | 179,666,270.14 |               |        |      |        |    | 179,666,270.14 |               |
| 河南森源互感器制造有限公司    | 10,000,000.00  |               |        |      |        |    | 10,000,000.00  |               |
| 河南森源城市环境科技服务有限公司 | 173,090,308.46 |               |        |      |        |    | 173,090,308.46 |               |
| 河南森源中锋智能制造有限公司   | 8,000,000.00   |               |        |      |        |    | 8,000,000.00   |               |
| 河南森源变压器有限公司      | 200,000,000.00 |               |        |      |        |    | 200,000,000.00 |               |
| 河南森源开关有限公司       | 100,000,000.00 |               |        |      |        |    | 100,000,000.00 |               |
| 合计               | 714,206,704.01 | 12,343,874.59 |        |      |        |    | 714,206,704.01 | 12,343,874.59 |

#### (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额   | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|----------------|------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                |            |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业         |            |            |        |      |             |          |        |
| 二、联营企业         |            |            |        |      |             |          |        |
| 北京国电森源电力设备有限公司 | 0.00       | 322,351.89 |        |      |             |          |        |
| 小计             | 0.00       | 322,351.89 |        |      |             |          |        |
| 合计             | 0.00       | 322,351.89 |        |      |             |          |        |

(续)



| 被投资单位          | 本期增减变动      |        |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额   |
|----------------|-------------|--------|----|------------|------------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |            |
| 一、合营企业         |             |        |    |            |            |
| 二、联营企业         |             |        |    |            |            |
| 北京国电森源电力设备有限公司 |             |        |    | 0.00       | 322,351.89 |
| 小计             |             |        |    | 0.00       | 322,351.89 |
| 合计             |             |        |    | 0.00       | 322,351.89 |

#### 4、营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,150,649,534.62 | 1,593,443,239.29 | 1,982,504,101.62 | 1,516,858,896.94 |
| 其他业务 | 111,429,356.48   | 105,356,292.76   | 117,715,838.90   | 104,637,477.02   |
| 合计   | 2,262,078,891.10 | 1,698,799,532.05 | 2,100,219,940.52 | 1,621,496,373.96 |

##### （2）营业收入、营业成本的分解信息

###### ①按业务类型分类

| 项目         | 本期发生额            |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             |
| 电气机械及器材制造业 | 2,150,649,534.62 | 1,593,443,239.29 |
| 其他         | 111,429,356.48   | 105,356,292.76   |
| 合计         | 2,262,078,891.10 | 1,698,799,532.05 |

###### ②按经营地区分类

| 项目 | 本期发生额            |                  |
|----|------------------|------------------|
|    | 营业收入             | 营业成本             |
| 东北 | 194,456,788.23   | 139,116,355.90   |
| 华北 | 498,672,073.82   | 359,823,297.08   |
| 华东 | 329,089,243.35   | 250,563,839.47   |
| 华南 | 255,291,448.24   | 190,250,170.03   |
| 华中 | 398,487,055.41   | 349,520,560.75   |
| 西北 | 393,003,545.96   | 276,210,385.69   |
| 西南 | 187,120,726.09   | 127,540,425.07   |
| 其他 | 5,958,010.00     | 5,774,498.07     |
| 合计 | 2,262,078,891.10 | 1,698,799,532.05 |

###### ③按商品转让的时间分类

| 项目          | 本期发生额            |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 营业收入             | 营业成本             |
| 商品（在某一时点转让） | 2,163,035,571.75 | 1,600,888,827.43 |
| 服务（在某一期间提供） | 99,043,319.35    | 97,910,704.62    |
| 合计          | 2,262,078,891.10 | 1,698,799,532.05 |

### 5、投资收益

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 债务重组收益 | -988,795.00 | 244,504.97 |
| 合计     | -988,795.00 | 244,504.97 |

## 十七、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | 455,638.48   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 6,171,016.20 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 6,243,100.33 |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |              |    |
| 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 债务重组损益   | -988,795.00  |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |              |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |              |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入   |              |    |

| 项目                   | 金额            | 说明 |
|----------------------|---------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -4,764,790.31 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目    |               |    |
| 非经常性损益总额             | 7,116,169.70  |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数      | 314,158.00    |    |
| 非经常性损益净额             | 6,802,011.70  |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | -186,591.81   |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益    | 6,988,603.51  |    |

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 2.36              | 0.08   | 0.08   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.14              | 0.07   | 0.07   |

## 十八、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：河南森源电气股份有限公司

法定代表人：                    主管会计工作负责人：                    会计机构负责人：

日期：2024 年 4 月 25 日    日期：2024 年 4 月 25 日    日期：2024 年 4 月 25 日