

# 北京四方继保自动化股份有限公司

## 2023 年度财务报表之审计报告

### 目 录

一、审计报告	第 1-5 页
二、已审财务报表	
1、资产负债表	第 6 页
2、资产负债表（续）	第 7 页
3、利润表	第 8 页
4、现金流量表	第 9 页
5、合并股东权益变动表	第 10 页
6、公司股东权益变动表	第 11 页
7、财务报表附注	第 12-76 页

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



# 审计报告

中证天通（2024）证审字 21110001 号

北京四方继保自动化股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“四方股份”）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，公允反映了四方股份 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。

## 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，我们独立于四方股份，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入确认

#### 1、事项描述



如后附财务报表所示，四方股份 2023 年度合并营业收入 5,751,051,476.34 元，较 2022 年度增长 13.24%。同时由于收入作为上市公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将四方股份收入确认识别为关键审计事项。

关于四方股份收入确认的会计政策见附注三、（二十七）；关于收入发生额的披露见附注五、（三十九）。

## 2、审计应对

我们针对收入确认和计量所执行的审计程序包括但不限于：

（1）了解、评价并测试与收入循环相关的内部控制的设计和执行，以评价内部控制的有效性；

（2）抽查重要销售合同，详细审阅相关条款，并对管理层进行访谈，了解和评价四方股份收入确认政策；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析等分析程序；

（4）结合应收账款函证、存货监盘等程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性、完整性；

（5）抽取报表日前后月份收入交易，核对出库单、发运单及其他支持性文件，对收入确认时点进行截止性测试，以核实收入确认的完整性。

### （二）应收账款及合同资产的减值准备

#### 1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，四方股份合并报表中应收账款（包括合同资产，下同）账面余额为 3,068,114,988.55 元，坏账准备余额为 637,637,263.67 元。

四方股份以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试，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，确认预期信用损失。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

基于应收账款账面余额重大，其可收回性对财务报表具有重大影响，且涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不不确定性，因此，我们将应收账款的减值准备识别为关键审计事项。



关于应收账款减值准备的具体会计政策见附注三、（十一）；关于应收账款账面余额及坏账准备披露信息见附注五、（三）/（八）。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

（1）对四方股份信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试；

（2）分析四方股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析四方股份资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，以分析应收账款坏账准备计提是否合理；

（4）对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）对于单项计提预期信用损失的应收账款，抽取样本取得管理层据以判断客户付款能力的证明材料，结合客户的资金状况、资信状况、历史付款率及对未来经济情况的预测等，评估管理层计提预期信用损失的合理性和充分性；

（6）通过分析应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款计提坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括四方股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。基于我们已经执行的工作，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



四方股份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，管理层负责评估四方股份的持续经营能力，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四方股份、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四方股份的财务报告过程。

## 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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四方股份的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告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四方股份不能持续经营。

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





(6) 就四方股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当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。



中国 · 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024年3月18日



## 资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		公司	
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	五（一）	3,120,392,626.01	2,322,630,090.24	1,691,481,291.16	1,345,729,573.03
应收票据	五（二）	58,700,646.28	65,315,694.63	22,898,527.22	9,260,484.87
应收账款	五（三） 十七（一）	1,078,709,735.91	1,068,345,688.86	460,992,136.13	467,061,339.58
应收款项融资	五（四）	233,440,204.11	408,318,500.79	99,532,681.23	124,079,524.32
预付款项	五（五）	159,566,241.43	120,738,465.53	164,770,106.38	278,343,125.68
其他应收款	五（六） 十七（二）	43,240,142.81	45,846,395.31	493,784,488.84	381,281,565.45
存货	五（七）	2,031,194,760.85	1,920,515,613.61	77,335,762.25	59,828,380.74
合同资产	五（八）	1,351,767,988.97	1,159,513,002.21	579,888,513.01	520,370,297.51
其他流动资产	五（九）	447,968,325.40	425,988,990.28	59,835,555.42	59,729,454.95
流动资产合计		8,524,980,671.77	7,537,212,441.46	3,650,519,061.64	3,245,683,746.13
非流动资产：					
长期股权投资	五（十） 十七（三）	54,868,246.81	51,395,780.84	1,399,155,908.20	1,375,816,839.07
其他非流动金融资产	五（十一）	24,336,112.40	24,336,112.40	24,336,112.40	24,336,112.40
投资性房地产	五（十二）	29,778,710.79	32,970,975.36		
固定资产	五（十三）	380,504,424.98	380,310,207.38	91,245,816.51	87,507,681.54
在建工程	五（十四）	24,103,379.79	28,053,966.02	16,166,776.44	23,290,818.50
使用权资产	五（十五）	8,483,472.80	14,300,711.12		
无形资产	五（十六）	209,509,483.23	149,250,192.33	99,444,506.78	74,686,305.69
开发支出	五（十七）	24,370,767.62	38,109,701.72	10,045,664.14	18,271,327.38
商誉	五（十八）				
长期待摊费用	五（十九）	14,447,737.99	14,288,026.56	8,697,407.65	8,944,140.81
递延所得税资产	五（二十）	177,560,343.14	159,251,025.92	82,658,017.50	83,587,314.27
其他非流动资产	五（二十一）	31,833,214.06	22,172,066.97	6,873,113.92	9,995,858.57
非流动资产合计		979,795,893.61	914,438,766.62	1,738,623,323.54	1,706,436,398.23
资产合计		9,504,776,565.38	8,451,651,208.08	5,389,142,385.18	4,952,120,144.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






## 资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注	合 并		公 司	
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>					
应付票据	五（二十二）	716,098,568.75	750,726,063.24	495,985,320.59	323,108,315.67
应付账款	五（二十三）	2,195,223,394.55	1,900,023,652.31	289,620,468.49	361,757,082.16
合同负债	五（二十四）	1,388,808,323.86	1,092,647,827.00	662,646,031.45	567,097,120.82
应付职工薪酬	五（二十五）	259,919,716.96	239,766,896.48	124,227,319.68	136,617,117.51
应交税费	五（二十六）	59,582,486.74	27,229,927.79	1,570,325.33	1,285,312.00
其他应付款	五（二十七）	193,697,544.94	51,534,702.12	180,690,066.29	47,272,428.89
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	8,078,414.68	5,909,031.20		
其他流动负债	五（二十九）	428,068,595.94	310,576,383.55	179,239,685.41	161,314,593.60
<b>流动负债合计</b>		<b>5,249,477,046.42</b>	<b>4,378,414,483.69</b>	<b>1,933,979,217.24</b>	<b>1,598,451,970.65</b>
<b>非流动负债：</b>					
租赁负债	五（三十）		6,268,891.00		
递延收益	五（三十一）	15,747,079.73	14,173,146.46	2,120,736.37	2,126,403.06
递延所得税负债	五（二十）	5,289,418.50	4,874,895.93	2,900,334.92	3,580,508.66
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,036,498.23</b>	<b>25,316,933.39</b>	<b>5,021,071.29</b>	<b>5,706,911.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,270,513,544.65</b>	<b>4,403,731,417.08</b>	<b>1,939,000,288.53</b>	<b>1,604,158,882.37</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本（或股本）	五（三十二）	832,251,000.00	813,172,000.00	832,251,000.00	813,172,000.00
资本公积	五（三十三）	1,582,072,395.22	1,397,478,995.21	1,614,642,186.72	1,439,263,751.62
减：库存股	五（三十四）	144,809,610.00		144,809,610.00	
其他综合收益	五（三十五）	-421,038.68	-102,200.97		
盈余公积	五（三十六）	415,829,968.77	360,566,589.81	419,539,472.07	364,276,093.11
未分配利润	五（三十七）	1,545,657,349.01	1,473,815,202.60	728,519,047.86	731,249,417.26
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,230,580,064.32</b>	<b>4,044,930,586.65</b>	<b>3,450,142,096.65</b>	<b>3,347,961,261.99</b>
少数股东权益	五（三十八）	3,682,956.41	2,989,204.35		
<b>股东权益合计</b>		<b>4,234,263,020.73</b>	<b>4,047,919,791.00</b>	<b>3,450,142,096.65</b>	<b>3,347,961,261.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,504,776,565.38</b>	<b>8,451,651,208.08</b>	<b>5,389,142,385.18</b>	<b>4,952,120,144.36</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		公司	
		2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	五（三十九） 十七（四）	5,751,051,476.34	5,078,494,632.06	1,477,324,191.82	1,531,605,297.56
减：营业成本	五（三十九） 十七（四）	3,770,327,877.09	3,445,564,362.63	1,022,118,607.30	1,063,400,359.13
税金及附加	五（四十）	47,583,685.82	48,553,767.37	9,085,498.57	11,148,117.15
销售费用	五（四十一）	478,917,751.52	424,663,809.09	161,116,137.53	145,673,683.57
管理费用	五（四十二）	277,715,310.21	222,359,756.74	176,774,974.38	143,072,632.45
研发费用	五（四十三）	541,018,788.66	425,254,764.06	141,421,260.93	130,342,717.71
财务费用	五（四十四）	-57,364,515.08	-53,638,571.24	-37,444,160.73	-37,235,926.06
其中：利息费用	五（四十四）	643,349.76	982,552.38		
利息收入	五（四十四）	59,536,417.86	54,660,540.86	36,586,459.14	35,422,692.47
加：其他收益	五（四十五）	112,958,043.41	95,235,591.84	24,190,362.22	26,655,368.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六） 十七（五）	6,964,428.08	-946,761.76	545,746,110.96	278,887,144.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十六） 十七（五）	4,097,519.59	-1,112,855.69	4,097,519.59	-1,112,855.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-13,853,373.55	2,166,388.64	-8,101,323.90	21,107,990.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-65,475,469.69	-25,599,472.19	6,013,532.46	7,407,819.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	145,793.74	138,463.73	101,288.77	53,023.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		733,592,000.11	636,730,953.67	572,201,844.35	409,315,059.13
加：营业外收入	五（五十）	10,011,164.48	20,223,693.27	3,620,713.29	13,862,048.85
减：营业外支出	五（五十一）	8,400,906.84	2,889,509.91	6,992,511.76	1,679,582.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		735,202,257.75	654,065,137.03	568,830,045.88	421,497,525.43
减：所得税费用	五（五十二）	107,302,200.32	110,367,991.47	16,196,256.32	28,548,364.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		627,900,057.43	543,697,145.56	552,633,789.56	392,949,161.37
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		627,900,057.43	543,697,145.56	552,633,789.56	392,949,161.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		627,206,305.37	543,214,264.81	552,633,789.56	392,949,161.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		693,752.06	482,880.75		
五、其他综合收益的税后净额		-318,837.71	460,359.90		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五（五十三）	-318,837.71	460,359.90		
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
2.将重分类进损益的其他综合收益	五（五十三）	-318,837.71	460,359.90		
其中：外币财务报表折算差额	五（五十三）	-318,837.71	460,359.90		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		627,581,219.72	544,157,505.46	552,633,789.56	392,949,161.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		626,887,467.66	543,674,624.71	552,633,789.56	392,949,161.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		693,752.06	482,880.75		
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十八（二）	0.75	0.67		
（二）稀释每股收益	十八（二）	0.75	0.67		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		公司	
		2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,750,847,001.91	5,436,028,299.19	2,166,204,379.08	1,903,107,112.37
收到的税费返还		114,958,107.04	102,713,840.11	27,636,760.97	31,401,048.03
收到的其他与经营活动有关的现金	五(五十五)	153,148,696.58	287,338,656.72	69,739,998.81	114,722,386.63
经营活动现金流入小计		<b>7,018,953,805.53</b>	<b>5,826,080,796.02</b>	<b>2,283,581,138.86</b>	<b>2,049,230,547.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,438,281,119.22	2,888,141,567.22	1,339,766,032.21	1,093,944,641.13
支付给职工以及为职工支付的现金		953,175,044.82	833,651,771.59	261,879,847.55	241,370,814.88
支付的各项税费		484,749,049.98	464,316,553.09	71,843,765.63	99,200,574.37
支付的其他与经营活动有关的现金	五(五十五)	910,080,020.23	930,038,070.43	307,297,707.05	361,912,485.85
经营活动现金流出小计		<b>5,786,285,234.25</b>	<b>5,116,147,962.33</b>	<b>1,980,787,352.44</b>	<b>1,796,428,516.23</b>
经营活动产生的现金流量净额	五(五十七)	<b>1,232,668,571.28</b>	<b>709,932,833.69</b>	<b>302,793,786.42</b>	<b>252,802,030.80</b>
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		275,000,000.00	77,895,461.15	120,000,000.00	15,895,461.15
取得投资收益所收到的现金		3,635,156.54	771,847.35	402,348,243.40	120,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,379.49	119,924.00	286,590.69	3,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金	五(五十五)		719,285.72		719,285.72
投资活动现金流入小计		<b>278,968,536.03</b>	<b>79,506,518.22</b>	<b>522,634,834.09</b>	<b>137,218,046.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		127,828,573.90	75,247,276.95	58,224,238.96	46,247,506.12
投资所支付的现金		275,000,000.00	108,062,775.00	125,000,000.00	66,062,775.00
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		<b>402,828,573.90</b>	<b>183,310,051.95</b>	<b>183,224,238.96</b>	<b>112,310,281.12</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-123,860,037.87</b>	<b>-103,803,533.73</b>	<b>339,410,595.13</b>	<b>24,907,765.75</b>
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		144,809,610.00		144,809,610.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)	1,030,261.44		537,434.13	
筹资活动现金流入小计		<b>145,839,871.44</b>		<b>145,347,044.13</b>	
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		500,100,780.00	406,586,000.00	500,100,780.00	406,586,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)	4,980,000.00	6,880,000.00		
筹资活动现金流出小计		<b>505,080,780.00</b>	<b>413,466,000.00</b>	<b>500,100,780.00</b>	<b>406,586,000.00</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-359,240,908.56</b>	<b>-413,466,000.00</b>	<b>-354,753,735.87</b>	<b>-406,586,000.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		307,371.06	2,202,629.07	295,152.10	1,812,050.49
五、现金及现金等价物净增加额	五(五十七)	<b>749,874,995.91</b>	<b>194,865,929.03</b>	<b>287,745,797.78</b>	<b>-127,064,152.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五(五十七)	2,142,272,108.77	1,947,406,179.74	1,248,813,150.05	1,375,877,303.01
六、期末现金及现金等价物余额	五(五十七)	<b>2,892,147,104.68</b>	<b>2,142,272,108.77</b>	<b>1,536,558,947.83</b>	<b>1,248,813,150.05</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小 计		
上期末余额	813,172,000.00	1,361,065,020.44		-562,560.87	321,271,673.67	1,376,481,853.93	3,871,427,987.17	2,506,323.60	3,873,934,310.77
上期增减变动金额		36,413,974.77		460,359.90	39,294,916.14	97,333,348.67	173,502,599.48	482,880.75	173,985,480.23
一、综合收益总额				460,359.90		543,214,264.81	543,674,624.71	482,880.75	544,157,505.46
净利润						543,214,264.81	543,214,264.81	482,880.75	543,697,145.56
其他综合收益				460,359.90			460,359.90		460,359.90
二、股东投入和减少资本		36,413,974.77					36,413,974.77		36,413,974.77
股东投入资本									
股份支付计入股东权益的金额		36,413,974.77					36,413,974.77		36,413,974.77
其他									
三、利润分配									
提取盈余公积-法定盈余公积					39,294,916.14	-445,880,916.14	-406,586,000.00		-406,586,000.00
对股东分派的普通股股利					39,294,916.14	-39,294,916.14			
四、股东权益内部结转									
资本公积转增股本									
上期期末余额	813,172,000.00	1,397,478,995.21		-102,200.97	360,566,589.81	1,473,815,202.60	4,044,930,586.65	2,989,204.35	4,047,919,791.00
本期期初余额	813,172,000.00	1,397,478,995.21		-102,200.97	360,566,589.81	1,473,815,202.60	4,044,930,586.65	2,989,204.35	4,047,919,791.00
本期增减变动金额	19,079,000.00	184,593,400.01	144,809,610.00	-318,837.71	55,263,378.96	71,842,146.41	185,649,477.67	693,752.06	186,343,229.73
一、综合收益总额				-318,837.71		627,206,305.37	626,887,467.66	693,752.06	627,581,219.72
净利润						627,206,305.37	627,206,305.37	693,752.06	627,900,057.43
其他综合收益				-318,837.71			-318,837.71		-318,837.71
二、股东投入和减少资本	19,079,000.00	184,593,400.01	144,809,610.00				58,862,790.01		58,862,790.01
股东投入资本	19,079,000.00	125,730,610.00					144,809,610.00		144,809,610.00
股份支付计入股东权益的金额		57,832,528.57					57,832,528.57		57,832,528.57
其他		1,030,261.44	144,809,610.00				-143,779,348.56		-143,779,348.56
三、利润分配					55,263,378.96	-555,364,158.96	-500,100,780.00		-500,100,780.00
提取盈余公积-法定盈余公积					55,263,378.96	-55,263,378.96			
对股东分派的普通股股利									
四、股东权益内部结转									
资本公积转增股本									
本期期末余额	832,251,000.00	1,582,072,395.22	144,809,610.00	-421,038.68	415,829,968.77	1,545,657,349.01	4,230,580,064.32	3,682,956.41	4,234,263,020.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上期期初余额	813,172,000.00	1,402,849,776.85			324,981,176.97	784,181,172.03	3,325,184,125.85
上期增减变动金额		36,413,974.77			39,294,916.14	-52,931,754.77	22,777,136.14
一、综合收益总额						392,949,161.37	392,949,161.37
净利润						392,949,161.37	392,949,161.37
其他综合收益							
二、股东投入和减少资本		36,413,974.77					36,413,974.77
股东投入资本		36,413,974.77					36,413,974.77
股份支付计入股东权益的金额							
其他							
三、利润分配							
提取盈余公积-法定盈余公积					39,294,916.14	-445,880,916.14	-406,586,000.00
对股东分派的普通股股利					39,294,916.14	-39,294,916.14	
四、股东权益内部结转							
资本公积转增股本							
上期期末余额	813,172,000.00	1,439,263,751.62			364,276,093.11	731,249,417.26	3,347,961,261.99
本期期初余额	813,172,000.00	1,439,263,751.62			364,276,093.11	731,249,417.26	3,347,961,261.99
本期增减变动金额	19,079,000.00	175,378,435.10	144,809,610.00		55,263,378.96	-2,730,369.40	102,180,834.66
一、综合收益总额						552,633,789.56	552,633,789.56
净利润						552,633,789.56	552,633,789.56
其他综合收益							
二、股东投入和减少资本	19,079,000.00	175,378,435.10	144,809,610.00				49,647,825.10
股东投入资本	19,079,000.00	125,730,610.00					144,809,610.00
股份支付计入股东权益的金额		49,110,390.97					49,110,390.97
其他		537,434.13	144,809,610.00				-144,272,175.87
三、利润分配							
提取盈余公积-法定盈余公积					55,263,378.96	-555,364,158.96	-500,100,780.00
对股东分派的普通股股利					55,263,378.96	-55,263,378.96	
四、股东权益内部结转							
资本公积转增股本							
本期期末余额	832,251,000.00	1,614,642,186.72	144,809,610.00		419,539,472.07	728,519,047.86	3,450,142,096.65

单位：人民币元

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 北京四方继保自动化股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、公司简介

北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“本公司、公司或四方股份”）成立于 1994 年 4 月，于 2004 年 1 月根据北京市发展与改革委员会京发改[2004]6 号文批准，整体变更为股份有限公司并完成了工商注册登记。于 2010 年 12 月 24 日本公司公开发行人民币普通股（A 股）8,200 万股（每股面值 1.00 元，发行价格 23.00 元），并于 2010 年 12 月 31 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称：四方股份，股票代码：601126。本公司注册资本为 83,225.10 万元。

本公司之母公司为四方电气（集团）股份有限公司（以下简称“四方电气”），实际控制人为杨奇逊先生和王绪昭先生。

本公司总部位于北京市，公司注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地四街 9 号。

公司法定代表人：高秀环。

本公司主要经营输变电保护和自动化系统、发电与企业电力系统、配用电系统、电力电子应用等领域的产品研究、开发、生产和销售等业务，提供相关产品及系统解决方案。

截至报告期末，本公司纳入合并范围的子公司共 18 户，其中二级子公司 10 户和三级子公司 8 户。详细情况见“附注七、合并范围的变更”和“附注八、其他主体中的权益”。

本财务报表于 2024 年 3 月 18 日经本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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）》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定具体会计政策和会计估计，主要体现在本附注三“（十一）金融工具”、“（十二）合同资产”、“（十三）存货”、“（十六）固定资产”、“（十九）无形资产”、“（二十七）收入”等各项描述。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的 2023 年度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、2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(三) 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。

**(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币, 合并财务报表以人民币列示。

**(五) 重要性标准确定方法和选择依据**

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	存在客观证据表明存在减值
本期重要的应收款项核销	200 万元人民币
重要的非全资子公司	注册资本 500 万元人民币

**(六) 企业合并的会计处理**

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

**1. 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。对于同一控制下的企业合并, 合并取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按原账面价值计量, 不形成商誉。合并对价的账面价值, 与合并中取得的净资产账面价值份额的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

**2. 非同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制, 为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的, 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的, 与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益, 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。

本公司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后的金额计量；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。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。商誉计提减值的方法见“附注三、（二十）”。

### **(七) 合并财务报表编制方法**

本公司以控制为基础确定合并财务报表范围。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

### **(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

#### **1. 合营安排的分类**

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新

评估。

## 2. 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (九) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资）。

## (十) 外币折算

### 1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币记账。

资产负债表日，对各种外币账户的外币资产、负债，分以下两类分别处理：（1）外币货币性项目，因汇率变化而产生的汇兑差额作为当期财务费用处理，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的，按照借款费用资本化的原则处理。同时，调增或调减相应外币货币性项目的记账本位币金额。（2）外币非货币性项目，对于以历史成本计量的外币非货币性项目，除涉及计提资产减值外，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；对于以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益处理，计入当期损益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有发生额项目，采用即期汇率/按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的



汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

### (十一) 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产

##### (1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**A.以摊余成本计量的金融资产；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；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。**

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

##### ① 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### A.以摊余成本计量

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。本公司此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

##### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

另外，本公司将以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列示为应收款项融资。

##### C.以公允价值计量且其变动计入当期损益

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公

司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## ② 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## (2) 减值

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

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## ① 应收票据

组 合	类 别
组合 1	银行承兑汇票

组合	类别
组合 2	商业承兑汇票

## ② 应收账款

组合	类别	确定组合的依据
组合 1	账龄组合	除关联方之外的应收款项
组合 2	关联方组合	对关联方的应收款项

## ③ 其他应收款

组合	类别	确定组合的依据
组合 1	账龄组合	除关联方及备用金之外的应收款项
组合 2	关联方组合	对关联方的应收款项
组合 3	备用金组合	备用金

对于划分为账龄组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

对于划分为其他组合的应收票据、应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## (3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 2. 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的

部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (十二) 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示；将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产减值准备的确定方法，与附注三、（十一）应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

## (十三) 存货

1. 存货的分类：本公司存货主要是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资、产成品等。

2. 存货的计价方法：存货发出时按标准成本法或移动加权平均法计价，对标准成本与实际成本的差异按当期结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。低值易耗品采用一次摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值按日常活动中，以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确定。

4. 存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司能够对其实施重大影响的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业的投资采用权益法核算。



## 1. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 非企业合并形成的长期股权投资的投资成本确定：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 2. 后续计量及损益确认

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 持有期间，对下列长期股权投资采用权益法核算：①对被投资单位具有共同控制的长期股权投资，主要指合营企业；②对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，主要指联营企业。

采用权益法核算的单位，按下列原则进行相关处理：

①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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，应当按照投资方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等。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失的情况除外。

被投资单位以后实现净利润的，在其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。

④本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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适当调整后确认。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

## 3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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，原计入资本公积中的金额，在处置时也应进行结转，将所出售股权相对应的部分在处置时自资本公积转入当期损益。

#### 4. 对被投资单位具有共同控制、重大影响的确认依据

共同控制，是指按照相关约定对某项回报产生重大影响的活动所共有的控制，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。通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。在确定被投资单位是否为合营企业时，应当按照《企业会计准则第 40 号-合营安排》的有关规定进行判断。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 5. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

长期股权投资计提资产减值方法见“附注三、（二十）”。

### (十五) 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，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。本公司确定投资性房地产的年折旧率如下：

投资性房地产类别	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
土地使用权	50 年	0%	2%
房屋及建筑物	20 年	0%	5%

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、（二十）”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (十六) 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 1. 固定资产的初始计量

固定资产包括房屋建筑物、专用设备、运输设备及通用设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

#### 2. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的

部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	0%	5%
专用设备	5-10 年	0%	10%至 20%
运输设备	6 年	0%	16.67%
通用设备	5 年	0%	20%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行适当调整。

### 4. 固定资产的处置

当固定资产被处置或者预期通过使用、处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。本公司出售、转让、报废固定资产或发生毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产盘亏造成的损失计入当期损益。

### 5. 固定资产减值准备

固定资产计提资产减值方法见“附注三、（二十）”。

## (十七) 在建工程

### 1. 在建工程计量

本公司按各项工程所发生的实际成本核算。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产并自次月起开始计提折旧。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

### 2. 在建工程减值准备

在建工程计提资产减值方法见“附注三、（二十）”。

## (十八) 借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化与费用化的原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化，其他借款费用在发生时计入当期损益。当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

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，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额的确定

专门借款以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。

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的初始确认和计量

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件，以成本计量。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司评估产生的商标使用权和现有非竞争协议等，以购买日公允价值计量。

(1) 土地使用权：土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(2) 专利权及非专利技术：专利权按法律规定的有效年限 5-10 年平均摊销，非专利技术按协议规定的有效年限 5-10 年平均摊销。

(3) 软件：按法律规定的有效年限并考虑受益期间以不长于 10 年平均摊销。

(4) 商标使用权：按法律规定的有效年限 10 年以内平均摊销。

(5) 非竞争协议：按协议规定的有效年限平均摊销。

### 2. 无形资产的后续计量

无形资产按其使用寿命是否确定进行摊销：

(1) 无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，资产负债表日，应对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 使用寿命确定的无形资产选择直线法进行摊销。资产负债表日，应对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 3. 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

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



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

本公司资本化的项目一般是本公司对于软硬件系统大型模块的开发项目。本公司将有明确立项并且预期能够形成无形资产的研发项目所投入的职工薪酬、差旅费、材料费等予以资本化。依据本公司资本化的原则，首先对本公司的研发投入按项目核算来归集研发投入；其次是本公司研发项目人员依据所立项目的技术先进性，以及与本公司现有产品技术的更新替代程度，判断研发项目的技术创新水平是否能够获取相关的技术发明专利、计算机软件著作权等授权；作为判断是否具备进行资本化的技术要素条件。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

#### 4. 无形资产的处置

- (1) 出售无形资产，将取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。
- (2) 无形资产预期不能为公司带来经济利益的，将该项无形资产的账面价值予以转销。

#### 5. 无形资产减值准备

无形资产计提资产减值方法见“附注三、（二十）”。

### **(二十) 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、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。商誉资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(二十一) 长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用为经营租入固定资产改良支出等，按实际支出金额入账，在支出项目的受益期内分期平均摊销。长期待摊费用项目不能使本公司以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目摊余价值全部计入当期损益。

### **(二十二) 合同负债**

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

### **(二十三) 职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### **2. 离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

#### **基本养老保险**

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

#### **3. 本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而**

提出给予补偿的建议，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：  
①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；②本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

#### (二十四) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (二十五) 其他流动负债

因产品质量保证形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为其他流动负债。

其他流动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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对其他流动负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (二十六) 股份支付

##### 1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待

期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十七) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。包括销售商品收入、提供劳务收入、工程建造收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### 2、收入确认的具体方法

#### (1) 销售商品收入

本公司主要销售输变电保护和自动化系统、发电与企业电力系统、配用电系统等系统化产品。本公司根据客户订单要求进行产品的生产，即在本公司生产车间内进行产品的生产、组配、调试。本公司将产品组配调试完毕后，按照合同约定的时间，发货至客户要求的地点，并经购买方签收，本公司不再对产品实施控制、商品控制权转移，本公司据此确认销售收入并结转销售成本。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

#### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供的服务，通常包含系统安装、工程服务等业务。本公司根据合同具体约定及结算惯例，如满足“履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益”或者“本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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”的条件，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；如不满足，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在相关服务最终完成并经客户确认后确认收入。

对于有明确产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成服务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

### (3) 工程建造收入

本公司与客户之间的建造合同，通常客户能够控制履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照已发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。在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。于资产负债表日，本公司对已完成的建造劳务履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## (二十八) 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。



与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。  
与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本。

软件退税于每年实际收到时确认为其他收益。

### （三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税：资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

2. 递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；（2）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### （三十一） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；
- 3) 发生的初始直接费用；
- 4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；
- 5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 1) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；
- 2) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“附注三、（十一）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回交易

公司按照“附注三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

**(1) 本公司作为承租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“附注三、（十一）金融工具”。

**(2) 本公司作为出租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“附注三、（十一）金融工具”。

**(三十二) 分部信息**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司内部组织结构、管理要求，内部报告制度情况，本公司未设置经营分部。

**(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更****1、会计政策变更**

无。

**2、会计估计的变更**

无。

**四、税项****(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

**不同纳税主体企业所得税税率情况表**

名 称	所得税税率
北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“四方股份”）	15%

名 称	所得税税率
北京四方继保工程技术有限公司（以下简称“继保工程”）	15%
南京四方亿能电力自动化有限公司（以下简称“南京亿能”）	15%
北京四方吉思电气有限公司（以下简称“四方吉思”）	25%
保定四方三伊电气有限公司（以下简称“四方三伊”）	15%
北京中能博瑞控制技术有限公司（以下简称“中能博瑞”）	25%
四方股份（香港）有限公司（以下简称“四方香港”）	16.50%
四方继保（武汉）软件有限公司（以下简称“武汉软件”）	15%
保定四方电力控制设备有限公司（以下简称“保定电力”）	25%
保定四方继保工程技术有限公司（以下简称“保定工程”）	25%
北京四方智和科技发展有限公司（以下简称“四方智和”）	25%
北京四方瑞和科技有限公司（以下简称“四方瑞和”）	25%
菲律宾四方继保自动化有限公司（以下简称“四方菲律宾”）	25%
四方股份（印度）有限公司（以下简称“四方印度”）	26%
四方智能（武汉）控制技术有限公司（以下简称“四方智能”）	15%
四方肯尼亚有限责任公司（以下简称“四方肯尼亚”）	30%
苏州四方智电能源科技有限公司（以下简称“四方智电”）	小微企业
湖州四方智捷电气有限公司（以下简称“四方智捷”）	小微企业
湖州四方智翔电气有限公司（以下简称“四方智翔”）	25%

## （二）税收优惠及批文

1、四方股份、南京亿能、四方智能、继保工程、四方三伊、武汉软件分别于 2023 年、2021 年、2021 年、2022 年、2022 年、2023 年取得所属省（市）颁发的《高新技术企业证书》，上述《高新技术企业证书》有效期均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，2023 年度四方股份、继保工程、南京亿能、四方三伊、四方智能、武汉软件适用的企业所得税税率为 15%。

2、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号附件 3）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司相关技术开发、转让等服务收入免征增值税。

4、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》（2023 年第 43 号）的规定，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% 抵减应纳税额。

5、根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的相关规定：四方智电、四方智捷本期属于小微企业，享受小微企业相关税收优惠政策。

## 五、财务报表项目附注

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 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	650.00	3,000.00
银行存款	2,892,146,454.68	2,142,269,108.77
其他货币资金	228,245,521.33	180,357,981.47
合 计	3,120,392,626.01	2,322,630,090.24

2、其他货币资金余额为本公司申请履约保函、投标保函、开具银行承兑汇票等业务存入银行的保证金。

3、本公司期末存放于境外的货币资金折合人民币合计9,913,011.62元。

4、期末银行存款无抵押、冻结等受限情况。

### (二) 应收票据

#### 1、按票据类型列示

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	58,700,646.28	65,315,694.63
合 计	58,700,646.28	65,315,694.63

注：本公司应收票据无显著信用风险，无需计提减值准备。

2、期末无质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	511,387.50	
合 计	511,387.50	

4、期末无出票人未履约转应收账款的应收票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	25,696,677.42	1.63	25,696,677.42	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,548,565,621.64	98.37	469,855,885.73	1,078,709,735.91
组合 1：账龄组合	1,548,565,621.64	98.37	469,855,885.73	1,078,709,735.91
组合 2：关联方组合				



类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
合计	1,574,262,299.06	100.00	495,552,563.15	1,078,709,735.91

续表

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,333,449.86	1.56	24,333,449.86	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,531,172,527.37	98.44	462,826,838.51	1,068,345,688.86
组合 1: 账龄组合	1,530,957,001.18	98.43	462,826,838.51	1,068,130,162.67
组合 2: 关联方组合	215,526.19	0.01		215,526.19
合计	1,555,505,977.23	100.00	487,160,288.37	1,068,345,688.86

## 2、期末按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据或原因
客户 (1)	9,456,246.86	9,456,246.86	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (2)	4,099,000.00	4,099,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (3)	2,486,454.06	2,486,454.06	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (4)	2,337,825.00	2,337,825.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (5)	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (6)	1,211,537.60	1,211,537.60	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (7)	1,070,000.00	1,070,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (8)	963,500.00	963,500.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (9)	637,557.81	637,557.81	100.00	公司已吊销, 催收无效
客户 (10)	610,000.00	610,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (11)	440,000.00	440,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (12)	434,000.00	434,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (13)	323,950.00	323,950.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (14)	67,681.00	67,681.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (15)	45,000.00	45,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (16)	39,500.00	39,500.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (17)	25,000.00	25,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (18)	23,000.00	23,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (19)	21,888.00	21,888.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (20)	15,182.00	15,182.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (21)	11,430.00	11,430.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (22)	11,000.00	11,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (23)	10,701.00	10,701.00	100.00	公司已吊销, 催收无效
客户 (24)	9,850.00	9,850.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (25)	2,000.00	2,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (26)	1,600.00	1,600.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据或原因
客户 (27)	1,154.00	1,154.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (28)	1,000.00	1,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (29)	390.00	390.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (30)	230.09	230.09	100.00	账龄较长, 多次催收无效
合计	25,696,677.42	25,696,677.42	100.00	

## 3、采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	661,202,400.99	42.69	19,836,072.03	3.00
1 至 2 年	263,512,313.71	17.02	13,175,615.69	5.00
2 至 3 年	147,213,933.36	9.51	36,803,483.34	25.00
3 至 5 年	153,192,517.82	9.89	76,596,258.91	50.00
5 年以上	323,444,455.76	20.89	323,444,455.76	100.00
合计	1,548,565,621.64	100.00	469,855,885.73	30.34

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	722,644,220.34	47.21	21,679,326.61	3.00
1 至 2 年	206,002,366.72	13.46	10,300,118.34	5.00
2 至 3 年	121,304,291.49	7.92	30,326,072.87	25.00
3 至 5 年	160,969,603.87	10.51	80,484,801.93	50.00
5 年以上	320,036,518.76	20.90	320,036,518.76	100.00
合计	1,530,957,001.18	100.00	462,826,838.51	30.23

## 4、本期坏账准备转回或收回情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回金额	转回或收回方式
客户 (1)	回款	客户原因无法收回货款	90,900.00	现金收回
客户 (31)	回款	客户原因无法收回货款	1,376.97	现金收回
客户 (32)	回款	客户原因无法收回货款	7,500.00	现金收回
客户 (33)	回款	客户原因无法收回货款	3,500.00	现金收回
合计			103,276.97	

5、本期核销的应收账款8,206,726.72元, 均为客户恶意拖欠导致应收账款无法收回, 均为非关联交易产生, 已履行相关核销程序。

## 6、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额189,786,989.80元, 占应

收账款和合同资产期末余额合计数的比例6.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额9,523,552.50元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户(34)	41,057,757.78	11,885,427.37	52,943,185.15	1.73	4,091,956.24
客户(35)	38,559,101.20	4,563,136.82	43,122,238.02	1.41	1,331,572.43
客户(36)	8,500,000.00	29,000,000.00	37,500,000.00	1.22	1,125,000.00
客户(37)	5,139,856.00	24,132,260.03	29,272,116.03	0.95	1,792,063.48
客户(38)	13,874,748.80	13,074,701.80	26,949,450.60	0.88	1,182,960.35
合计	107,131,463.78	82,655,526.02	189,786,989.80	6.19	9,523,552.50

7、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (四) 应收款项融资

##### 1、按种类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	233,440,204.11	408,318,500.79
合计	233,440,204.11	408,318,500.79

注：期末应收款项融资为本公司持有的银行承兑汇票，无显著信用风险，无需计提坏账准备。

##### 2、期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资情况

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	266,916,166.11	
合计	266,916,166.11	

#### (五) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	142,964,131.62	89.60	111,111,700.57	92.03
1至2年	9,864,002.57	6.18	2,624,546.54	2.17
2至3年	987,310.50	0.62	1,753,366.95	1.45
3年以上	5,750,796.74	3.60	5,248,851.47	4.35
合计	159,566,241.43	100.00	120,738,465.53	100.00

2、期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

##### 3、预付款项期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额比例(%)	未结算的原因
------	--------	------	----	--------------	--------

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额比例(%)	未结算的原因
供应商(1)	非关联方	20,481,631.74	1年以内	12.84	交易尚未完成
供应商(2)	非关联方	7,148,000.00	注1	4.48	交易尚未完成
供应商(3)	非关联方	6,181,305.39	1年以内	3.87	交易尚未完成
供应商(4)	非关联方	5,468,400.00	1年以内	3.43	交易尚未完成
供应商(5)	非关联方	2,920,002.80	1年以内	1.83	交易尚未完成
合计		42,199,339.93		26.45	

注1: 账龄1年以内6,935,800.00元, 1至2年94,200.00元, 2至3年118,000.00元。

## (六) 其他应收款

### 1、其他应收款按款项性质分类情况

性质	期末余额	期初余额
其他应收款	43,240,142.81	45,846,395.31
合计	43,240,142.81	45,846,395.31

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款按类别列示

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	123,200.00	0.22	123,200.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,624,532.17	99.78	13,384,389.36	43,240,142.81
组合1: 账龄组合	46,501,613.07	81.94	13,384,389.36	33,117,223.71
组合2: 备用金组合	10,122,919.10	17.84		10,122,919.10
组合3: 关联方组合				
合计	56,747,732.17	100.00	13,507,589.36	43,240,142.81

续表

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	123,200.00	0.20	123,200.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,015,035.65	99.80	16,168,640.34	45,846,395.31
组合1: 账龄组合	50,312,143.22	80.97	16,168,640.34	34,143,502.88
组合2: 备用金组合	11,702,892.43	18.83		11,702,892.43
组合3: 关联方组合				
合计	62,138,235.65	100.00	16,291,840.34	45,846,395.31

#### (2) 期末按单项评估计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金	123,200.00	123,200.00	100.00	账龄较长, 经多次催收无效
合计	123,200.00	123,200.00	100.00	

#### (3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	28,505,276.22	61.30	855,158.30	3.00
1 至 2 年	2,221,076.63	4.78	111,053.83	5.00
2 至 3 年	1,689,841.52	3.63	422,460.38	25.00
3 至 5 年	4,179,403.71	8.99	2,089,701.86	50.00
5 年以上	9,906,014.99	21.30	9,906,014.99	100.00
合 计	46,501,613.07	100.00	13,384,389.36	28.78

续表

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	24,996,062.65	49.68	749,881.90	3.00
1 至 2 年	4,121,941.92	8.19	206,097.10	5.00
2 至 3 年	3,681,106.89	7.32	920,276.72	25.00
3 至 5 年	6,441,294.28	12.80	3,220,647.14	50.00
5 年以上	11,071,737.48	22.01	11,071,737.48	100.00
合 计	50,312,143.22	100.00	16,168,640.34	32.14

## (4) 其他应收款按性质分类

性 质	期末余额	期初余额
保证金	35,131,885.99	40,024,674.42
员工借款	10,122,919.10	11,702,892.43
其他	11,492,927.08	10,410,668.80
小 计	56,747,732.17	62,138,235.65
减：坏账准备	13,507,589.36	16,291,840.34
合 计	43,240,142.81	45,846,395.31

## (5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		16,168,640.34	123,200.00	16,291,840.34
期初余额在本期重新评估后		16,168,640.34	123,200.00	16,291,840.34
本期计提				
本期转回		2,733,250.98		2,733,250.98
本期转销				
本期核销		51,000.00		51,000.00
其他变动				
期末余额		13,384,389.36	123,200.00	13,507,589.36

(6) 本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(7) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	坏账准备	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
李遵基	非关联方	其他	5,904,761.07	5,904,761.07	5 年以上	10.41
单位 (1)	非关联方	保证金	2,192,352.00	95,474.87	注 1	3.86
单位 (2)	非关联方	保证金	1,676,267.27	1,676,267.27	5 年以上	2.95
单位 (3)	非关联方	保证金	1,611,239.22	73,664.15	注 2	2.84
单位 (4)	非关联方	保证金	1,580,000.00	58,400.00	注 3	2.78
合 计			12,964,619.56	7,808,567.36		22.84

注1：账龄1年以内2,161,729.00元，5年以上30,623.00元；

注2：账龄1年以内1,509,735.17元，1至2年49,733.17元，4至5年51,770.88元；

注3：账龄1年以内1,530,000.00元，2至3年50,000.00元。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (七) 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	490,394,293.25	57,771,315.39	432,622,977.86
在产品	253,085,901.76		253,085,901.76
产成品	1,097,973,884.72	33,913,950.69	1,064,059,934.03
自制半成品	89,188,981.39	24,352,574.54	64,836,406.85
低值易耗品	2,355,389.67	309,918.55	2,045,471.12
合同履约成本	214,544,069.23		214,544,069.23
合 计	2,147,542,520.02	116,347,759.17	2,031,194,760.85

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	616,152,459.49	49,787,576.83	566,364,882.66
在产品	391,170,181.74		391,170,181.74
产成品	742,051,796.58	8,798,905.03	733,252,891.55
自制半成品	85,342,304.96	7,723,778.19	77,618,526.77
低值易耗品	2,153,689.31		2,153,689.31
合同履约成本	149,955,441.58		149,955,441.58
合 计	1,986,825,873.66	66,310,260.05	1,920,515,613.61

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	



存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	49,787,576.83	12,581,576.26		4,597,837.70	57,771,315.39
自制半成品	7,723,778.19	19,159,747.23		2,530,950.88	24,352,574.54
产成品	8,798,905.03	25,631,601.81		516,556.15	33,913,950.69
低值易耗品		309,918.55			309,918.55
合计	66,310,260.05	57,682,843.85		7,645,344.73	116,347,759.17

注：本公司计提存货跌价准备的主要原因是部分存货陈旧过时、技术更新及市场价格下降。

## (八) 合同资产

### 1、合同资产按种类披露

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价	1,493,852,689.49	142,084,700.52	1,351,767,988.97
合计	1,493,852,689.49	142,084,700.52	1,351,767,988.97

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价	1,293,805,076.89	134,292,074.68	1,159,513,002.21
合计	1,293,805,076.89	134,292,074.68	1,159,513,002.21

### 2、合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	减值准备	净额
按单项计提减值准备的合同资产				
按组合计提减值准备的合同资产	1,493,852,689.49	100.00	142,084,700.52	1,351,767,988.97
组合 1：账龄组合	1,493,852,689.49	100.00	142,084,700.52	1,351,767,988.97
合计	1,493,852,689.49	100.00	142,084,700.52	1,351,767,988.97

续表

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	减值准备	净额
按单项计提减值准备的合同资产				
按组合计提减值准备的合同资产	1,293,805,076.89	100.00	134,292,074.68	1,159,513,002.21
组合 1：账龄组合	1,293,805,076.89	100.00	134,292,074.68	1,159,513,002.21
合计	1,293,805,076.89	100.00	134,292,074.68	1,159,513,002.21

### 3、采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

账 龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	801,691,617.96	53.66	24,050,748.54	3.00
1 至 2 年	413,872,091.81	27.71	20,693,604.59	5.00
2 至 3 年	167,216,569.88	11.19	41,804,142.47	25.00
3 至 5 年	111,072,409.84	7.44	55,536,204.92	50.00
5 年以上				
合 计	1,493,852,689.49	100.00	142,084,700.52	9.51

续表

账 龄	期初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	738,871,801.66	57.11	22,166,154.05	3.00
1 至 2 年	300,304,591.39	23.21	15,015,229.57	5.00
2 至 3 年	120,814,603.47	9.34	30,203,650.87	25.00
3 至 5 年	133,814,080.37	10.34	66,907,040.19	50.00
5 年以上				
合 计	1,293,805,076.89	100.00	134,292,074.68	10.38

## 4、合同资产减值准备变动情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
应收合同对价	134,292,074.68	7,792,625.84			142,084,700.52
合 计	134,292,074.68	7,792,625.84			142,084,700.52

## (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣及预缴增值税	399,769,752.40	382,312,263.40
预缴其他税金	47,969,473.61	43,635,311.67
待摊费用-房租	229,099.39	41,415.21
合 计	447,968,325.40	425,988,990.28

## (十) 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
对合营企业投资	4,692,461.27	4,619,494.94
对联营企业投资	50,175,785.54	46,776,285.90
小 计	54,868,246.81	51,395,780.84
减：长期股权投资减值准备		
合 计	54,868,246.81	51,395,780.84

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加（或减少）投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润
一、合营企业					
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司（以下简称“四方蒙华电”）	4,278,172.80		397,283.40		300,000.00
四方泰科诺有限责任公司（以下简称“四方泰科诺”）	341,322.14			-24,317.07	
小计	4,619,494.94		397,283.40	-24,317.07	300,000.00
二、联营企业					
中能智新科技产业发展有限公司（以下简称“中能智新”）	46,776,285.90		3,700,236.19		300,736.55
小计	46,776,285.90		3,700,236.19		300,736.55
合计	51,395,780.84		4,097,519.59	-24,317.07	600,736.55

续表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	期末净额
一、合营企业			
四方蒙华电	4,375,456.20		4,375,456.20
四方泰科诺	317,005.07		317,005.07
小计	4,692,461.27		4,692,461.27
二、联营企业			
中能智新	50,175,785.54		50,175,785.54
小计	50,175,785.54		50,175,785.54
合计	54,868,246.81		54,868,246.81

注 1：合营企业和联营企业其他情况见“附注八、其他主体中的权益”中说明。

**(十一) 其他非流动金融资产**

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,336,112.40	24,336,112.40
合计	24,336,112.40	24,336,112.40

**(十二) 投资性房地产**

按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
期初余额	50,883,556.85	12,119,550.47	63,003,107.32
本期增加			
其中：固定资产、无形资产转入			
本期减少			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
其中：处置			
期末余额	50,883,556.85	12,119,550.47	63,003,107.32
二、累计折旧和累计摊销			
期初余额	27,575,220.22	2,456,911.74	30,032,131.96
本期增加	2,911,667.63	280,596.94	3,192,264.57
其中：计提或摊销	2,911,667.63	280,596.94	3,192,264.57
固定资产、无形资产转入			
本期减少			
其中：处置			
期末余额	30,486,887.85	2,737,508.68	33,224,396.53
三、减值准备			
期初余额			
本期增加			
本期减少			
期末余额			
四、账面价值			
期初余额	23,308,336.63	9,662,638.73	32,970,975.36
期末余额	20,396,669.00	9,382,041.79	29,778,710.79

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产分类

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
一、账面原值					
期初余额	572,814,633.73	182,551,178.36	7,415,066.99	262,422,187.56	1,025,203,066.64
本期增加	4,926,796.86	19,751,785.96	429,860.13	33,816,504.81	58,924,947.76
其中：在建工程转入	3,947,741.84	1,062,611.95		14,672,877.97	19,683,231.76
外部购入	979,055.02	18,689,174.01	429,860.13	19,143,626.84	39,241,716.00
本期减少	1,729,228.58	4,334,118.36	973,304.00	6,536,246.58	13,572,897.52
其中：本期处置	1,729,228.58	4,334,118.36	973,304.00	6,536,246.58	13,572,897.52
期末余额	576,012,202.01	197,968,845.96	6,871,623.12	289,702,445.79	1,070,555,116.88
二、累计折旧					
期初余额	297,374,745.41	140,390,147.21	6,474,189.01	200,484,335.76	644,723,417.39
本期增加	23,668,735.10	12,515,726.21	268,306.32	22,259,080.69	58,711,848.32
其中：本期计提	23,668,735.10	12,515,726.21	268,306.32	22,259,080.69	58,711,848.32
本期减少	1,729,228.58	4,324,237.27	973,304.00	6,527,245.83	13,554,015.68
其中：本期处置	1,729,228.58	4,324,237.27	973,304.00	6,527,245.83	13,554,015.68
期末余额	319,314,251.93	148,581,636.15	5,769,191.33	216,216,170.62	689,881,250.03
三、减值准备					
期初余额				169,441.87	169,441.87
本期增加					

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
其中:本期计提					
本期减少					
其中:本期处置					
期末余额				169,441.87	169,441.87
四、账面价值					
期初余额	275,439,888.32	42,161,031.15	940,877.98	61,768,409.93	380,310,207.38
期末余额	256,697,950.08	49,387,209.81	1,102,431.79	73,316,833.30	380,504,424.98

2、本期已提足折旧但仍在使用的固定资产原值为 319,705,900.94 元。

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
四方三伊 203#生产厂房	12,457,771.54	尚在积极办理
四方三伊 204#生产辅助楼及附属	13,782,195.24	尚在积极办理
合 计	26,239,966.78	

#### (十四) 在建工程

在建工程明细

项目名称	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
IT 开发项目	11,909,479.76		11,909,479.76	10,582,256.67		10,582,256.67
数字化工厂建设	4,692,900.63		4,692,900.63			
ATM 联网监控、报警系统	2,584,022.90		2,584,022.90	2,760,085.49		2,760,085.49
智邦平台建设实施	1,387,575.77		1,387,575.77			
PLM 系统优化	1,081,627.20		1,081,627.20	1,030,391.00		1,030,391.00
标书制作内容管理平台	576,589.36		576,589.36			
标书制作 CPQ 在线配置标书	426,699.02		426,699.02			
湖州数字化工厂信息化平台建设	423,007.06		423,007.06			
CDC400 单板自动测试工装	337,124.76		337,124.76			
南京 MES 系统工程	281,518.86		281,518.86			
装备升级工程	204,159.30		204,159.30	9,653,392.54		9,653,392.54
武汉实验室环境改造	114,817.44		114,817.44			
保定基地型式实验室建设	26,888.83		26,888.83	504,389.20		504,389.20
武昌报告厅视频会议系统	25,421.83		25,421.83			
模具修模改造	12,037.04		12,037.04	12,037.04		12,037.04
武昌公司洗手台改造	9,772.28		9,772.28			
库房货到人项目标准货架	7,941.75		7,941.75			
展厅、餐厅多媒体设备建设	1,796.00		1,796.00			
湖州智捷公司 ERP 实施及运维				180,719.34		180,719.34
数据治理项目				1,005,300.00		1,005,300.00

项目名称	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
国网电子标签管理				63,396.23		63,396.23
华南基地广州办公室装修				2,094,028.51		2,094,028.51
食堂厨房改造项目				167,970.00		167,970.00
合计	24,103,379.79		24,103,379.79	28,053,966.02		28,053,966.02

**(十五) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	25,935,187.77	25,935,187.77
本期增加		
其中：新增租赁		
本期减少		
其中：处置		
期末余额	25,935,187.77	25,935,187.77
二、累计折旧		
期初余额	11,634,476.65	11,634,476.65
本期增加	5,817,238.32	5,817,238.32
其中：本期计提	5,817,238.32	5,817,238.32
本期减少		
其中：本期处置		
期末余额	17,451,714.97	17,451,714.97
三、减值准备		
期初余额		
本期增加		
其中：本期计提		
本期减少		
其中：本期处置		
期末余额		
四、账面价值		
期初余额	14,300,711.12	14,300,711.12
期末余额	8,483,472.80	8,483,472.80

**(十六) 无形资产**

## 1、无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
期初余额	65,073,940.20	97,317,005.17	291,929,682.06	113,322,573.17	34,920,000.00	602,563,200.60
本期增加	24,606,700.00	7,370,877.76	26,440,698.61	37,454,871.43		95,873,147.80
其中：本期购入	24,606,700.00			35,102,899.78		59,709,599.78

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合 计
本期研发转入		7,370,877.76	26,440,698.61	2,351,971.65		36,163,548.02
本期减少						
其中：处置减少						
合并范围减少						
其他						
期末余额	89,680,640.20	104,687,882.93	318,370,380.67	150,777,444.60	34,920,000.00	698,436,348.40
二、累计摊销						
期初余额	15,499,230.87	75,392,408.75	235,178,946.34	60,066,391.56	31,044,000.00	417,180,977.52
本期增加	1,549,590.17	8,871,760.77	11,699,007.42	13,493,498.54		35,613,856.90
其中：本期计提	1,549,590.17	8,871,760.77	11,699,007.42	13,493,498.54		35,613,856.90
本期减少						
其中：处置减少						
合并范围减少						
其他						
期末余额	17,048,821.04	84,264,169.52	246,877,953.76	73,559,890.10	31,044,000.00	452,794,834.42
三、减值准备						
期初余额		2,815,519.85	29,440,510.90		3,876,000.00	36,132,030.75
本期增加						
本期减少						
期末余额		2,815,519.85	29,440,510.90		3,876,000.00	36,132,030.75
四、账面价值						
期初余额	49,574,709.33	19,109,076.57	27,310,224.82	53,256,181.61		149,250,192.33
期末余额	72,631,819.16	17,608,193.56	42,051,916.01	77,217,554.50		209,509,483.23

2、期末内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 28.41%。

## (十七) 开发支出

### 1、开发支出分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	其他	
专利权及非专利技术	38,109,701.72	22,424,613.92	36,163,548.02			24,370,767.62

2、本期研究开发支出共计 563,443,402.58 元，其中 541,018,788.66 元计入当期损益。

3、本期开发支出资本化占本期研究开发支出总额的比例为 3.98%。

## (十八) 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	其他	处置	其他	



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	其他	处置	其他	
三伊公司资产组	73,621,920.01					73,621,920.01
北京中能博瑞控制技术有限公司	41,576,721.25					41,576,721.25
南京摩科资产组	13,874,582.29					13,874,582.29
合 计	129,073,223.55					129,073,223.55

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
三伊公司资产组	73,621,920.01					73,621,920.01
北京中能博瑞控制技术有限公司	41,576,721.25					41,576,721.25
南京摩科资产组	13,874,582.29					13,874,582.29
合 计	129,073,223.55					129,073,223.55

## (十九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良	8,212,135.07		1,538,653.70		6,673,481.37
自有固定资产改良	4,833,630.18	3,365,649.31	1,840,459.82		6,358,819.67
软件端口费服务费	1,242,261.31	1,782,178.22	1,609,002.58		1,415,436.95
合 计	14,288,026.56	5,147,827.53	4,988,116.10		14,447,737.99

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
内部未实现利润	10,916,918.37	72,779,455.65	12,917,859.87	86,119,065.82
资产减值准备	121,344,139.85	772,760,925.93	112,322,144.41	709,322,777.17
预提费用	39,029,594.79	260,197,298.59	26,546,050.24	176,973,668.30
政府补助	2,432,061.97	15,747,079.73	2,235,971.98	14,173,146.46
股权激励	2,625,865.96	17,389,714.05	5,228,999.42	34,260,844.37
租赁负债	1,211,762.20	8,078,414.68		
合 计	177,560,343.14	1,146,952,888.63	159,251,025.92	1,020,849,502.12

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	907,860.56	4,126,638.77	1,076,665.59	4,893,934.43
固定资产一次性扣除	3,109,037.02	20,726,913.49	3,798,230.34	25,321,535.64
使用权资产	1,272,520.92	8,483,472.80		

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合 计	5,289,418.50	33,337,025.06	4,874,895.93	30,215,470.07

**(二十一) 其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	31,833,214.06	22,172,066.97
合 计	31,833,214.06	22,172,066.97

**(二十二) 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	655,953,473.88	674,822,044.67
商业承兑汇票	60,145,094.87	75,904,018.57
合 计	716,098,568.75	750,726,063.24

注：期末本公司无到期未付的承兑汇票。

**(二十三) 应付账款**

## 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付物资采购款	2,195,223,394.55	1,900,023,652.31
合 计	2,195,223,394.55	1,900,023,652.31

## 2、期末本公司账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商（6）	8,964,601.77	未达到合同约定付款条件
供应商（7）	8,612,171.49	未达到合同约定付款条件
供应商（8）	6,232,214.06	未达到合同约定付款条件
供应商（9）	6,090,431.86	未达到合同约定付款条件
供应商（10）	5,504,960.19	未达到合同约定付款条件
供应商（11）	5,279,358.42	未达到合同约定付款条件
供应商（12）	5,157,944.88	未达到合同约定付款条件
供应商（13）	4,799,973.45	未达到合同约定付款条件
供应商（14）	4,547,665.34	未达到合同约定付款条件
供应商（15）	4,533,000.00	未达到合同约定付款条件
供应商（16）	4,069,796.12	未达到合同约定付款条件
供应商（17）	4,020,738.36	未达到合同约定付款条件
供应商（18）	3,665,371.96	未达到合同约定付款条件
供应商（19）	3,628,610.14	未达到合同约定付款条件
供应商（20）	3,451,045.20	未达到合同约定付款条件
合 计	78,557,883.24	

**(二十四) 合同负债**

## 1、合同负债明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收产品、设备销售款及相关服务费	1,388,808,323.86	1,092,647,827.00
合 计	1,388,808,323.86	1,092,647,827.00

## 2、期末账龄超过1年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户（39）	9,236,725.66	相关产品或服务尚未完成
客户（40）	4,967,915.04	相关产品或服务尚未完成
客户（41）	4,701,732.22	相关产品或服务尚未完成
客户（42）	4,672,782.98	相关产品或服务尚未完成
客户（43）	3,690,025.34	相关产品或服务尚未完成
客户（44）	3,594,558.47	相关产品或服务尚未完成
合 计	30,863,739.71	

**(二十五) 应付职工薪酬**

## 1、职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	235,096,861.94	881,817,137.83	862,358,884.86	254,555,114.91
离职后福利-设定提存计划	4,670,034.54	90,371,075.00	89,676,507.49	5,364,602.05
辞退福利		1,676,557.90	1,676,557.90	
合 计	239,766,896.48	973,864,770.73	953,711,950.25	259,919,716.96

## 2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	185,410,736.88	719,281,232.68	703,383,012.21	201,308,957.35
职工福利费		11,840,492.99	11,840,492.99	
社会保险费	2,850,022.55	54,787,759.07	54,407,376.09	3,230,405.53
其中：医疗保险费	2,450,185.89	46,562,363.44	46,182,314.82	2,830,234.51
工伤保险费	254,862.49	3,981,637.05	4,015,960.96	220,538.58
生育保险费	144,974.17	4,243,758.58	4,209,100.31	179,632.44
住房公积金	128,933.64	68,346,435.77	68,008,248.57	467,120.84
工会经费和职工教育经费	46,707,168.87	27,561,217.32	24,719,755.00	49,548,631.19
合 计	235,096,861.94	881,817,137.83	862,358,884.86	254,555,114.91

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	4,479,858.07	87,496,209.58	86,819,722.71	5,156,344.94
失业保险费	190,176.47	2,874,865.42	2,856,784.78	208,257.11
合 计	4,670,034.54	90,371,075.00	89,676,507.49	5,364,602.05

**(二十六) 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	54,755,969.36	23,183,777.57
个人所得税	2,496,334.86	2,369,796.77
其他税费	2,330,182.52	1,676,353.45
合 计	59,582,486.74	27,229,927.79

**(二十七) 其他应付款**

## 1、其他应付款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	193,697,544.94	51,534,702.12
合 计	193,697,544.94	51,534,702.12

## 2、其他应付款

## (1) 其他应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
未解锁的股权激励	144,809,610.00	
应付设备及工程款	23,389,968.34	27,312,452.50
应付租金	42,724.13	138,168.46
应付保险机构款项	4,338,563.96	3,405,985.52
应付专业服务费	533,290.05	346,350.31
应付押金保证金	15,459,136.31	15,130,525.26
其他	5,124,252.15	5,201,220.07
合 计	193,697,544.94	51,534,702.12

(2) 期末账龄超过1年的其他应付款为14,843,603.34元，主要为应付押金保证金款项，未达到付款条件，款项尚未结清。

**(二十八) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
厂房租赁费	8,078,414.68	5,909,031.20
合 计	8,078,414.68	5,909,031.20

**(二十九) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	167,871,297.35	133,602,715.25
售后服务费	260,197,298.59	176,973,668.30
合 计	428,068,595.94	310,576,383.55

**(三十) 租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
厂房租赁费	8,078,414.68	12,177,922.20

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期部分	8,078,414.68	5,909,031.20
合 计		6,268,891.00

**(三十一) 递延收益**

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于自主芯片的变电站高可靠性保护与监控技术项目	4,915,300.00	901,000.00		5,816,300.00	与收益相关
紧凑型可再生能源电热氢联产系统模块关键技术		1,864,333.34		1,864,333.34	与收益相关
适用并离网的综合能量管理与协同调度技术项目	880,000.00	880,000.00		1,760,000.00	与收益相关
高新区新型园区试点建设科技计划项目专项补助资金	1,883,333.31		400,000.08	1,483,333.23	与资产相关
河北战略性新兴产业示范基地（智能电网装备）项目	1,100,000.09		399,999.96	700,000.13	与资产相关
2018 年江宁区经信局江宁区软件和信息服务业项目资金	820,000.00		120,000.00	700,000.00	与资产相关
规模化储能与多类型电源联合运行和稳定支撑技术项目	570,610.00	128,600.00		699,210.00	与收益相关
大功率高效直流变换及直流互联系统稳定控制技术项目		660,000.00		660,000.00	与收益相关
保定市科学技术局创新能力提升补助资金	442,500.00	300,000.00	100,000.00	642,500.00	与资产相关
2017 年省市重点特色产业资金项目政府补助款	683,333.46		99,999.96	583,333.50	与资产相关
新兴产业引导专项资金	341,666.54		50,000.04	291,666.50	与资产相关
河北省科学技术厅 2021 年科技研发平台建设专项资金	410,000.00		120,000.00	290,000.00	与资产相关
海淀财政新一代工业产品技术开发装置项目国家补助	526,403.03		270,000.00	256,403.03	与资产相关
北京市重大科技成果转化落地培育项目	1,000,000.03		1,000,000.03		与资产相关
北京市科学技术委员会科技服务业促进奖励	600,000.00		600,000.00		与收益相关
合 计	14,173,146.46	4,733,933.34	3,160,000.07	15,747,079.73	

**(三十二) 股本**

股份类别	期初余额	本期增减变动			期末余额
		发行新股	其他	小计	
有限售条件股份总数		19,079,000.00		19,079,000.00	19,079,000.00
无限售条件股份总数	813,172,000.00				813,172,000.00
合 计	813,172,000.00	19,079,000.00		19,079,000.00	832,251,000.00

**(三十三) 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,320,960,777.46	172,585,265.44		1,493,546,042.90
其他资本公积	76,518,217.75	57,832,528.57	45,824,394.00	88,526,352.32
合 计	1,397,478,995.21	230,417,794.01	45,824,394.00	1,582,072,395.22

注：本期资本溢价增加金额 172,585,265.44 元，其中本期实施启航 2 号股权激励发行新股增加资本溢价 125,730,610.00 元，公司启航 1 号员工持股计划第三期解锁，对应股权激励摊销费用由其他资本公积转入资本溢价 45,824,394.00 元，处置未解锁员工持股计划股份增加 1,030,261.44 元。其他资本公积本期增加金额 57,832,528.57 元为本期摊销的股权激励费用，具体情况详见“附注十三、股份支付”。

#### (三十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未解锁的限制性股票		144,809,610.00		144,809,610.00
合计		144,809,610.00		144,809,610.00

注：本期增加金额为启航 2 号限制性股票激励计划对应未解锁的限制性股票。

#### (三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-102,200.97		318,837.71		-318,837.71	-421,038.68
其中：外币财务报表折算差额	-102,200.97		318,837.71		-318,837.71	-421,038.68
其他综合收益合计	-102,200.97		318,837.71		-318,837.71	-421,038.68

#### (三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	355,111,810.66	55,263,378.96		410,375,189.62
任意盈余公积金	5,142,250.43			5,142,250.43
免征经认定的技术收入营业税	312,528.72			312,528.72
合计	360,566,589.81	55,263,378.96		415,829,968.77

#### (三十七) 未分配利润

项目	本期发生额/期末余额	上期发生额/期初余额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	1,473,815,202.60	1,376,481,853.93	
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	1,473,815,202.60	1,376,481,853.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	627,206,305.37	543,214,264.81	
减：提取法定盈余公积	55,263,378.96	39,294,916.14	公司净利润的 10%
应付普通股股利	500,100,780.00	406,586,000.00	
期末未分配利润	1,545,657,349.01	1,473,815,202.60	

#### (三十八) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
四方智电	3,682,956.41	2,989,204.35
合计	3,682,956.41	2,989,204.35

**(三十九) 营业收入、营业成本**

## 1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,736,855,058.69	3,765,296,198.39	5,065,788,424.76	3,439,786,622.08
其他业务	14,196,417.65	5,031,678.70	12,706,207.30	5,777,740.55
合 计	5,751,051,476.34	3,770,327,877.09	5,078,494,632.06	3,445,564,362.63

## 2、营业收入、营业成本按产品类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
电网自动化	2,923,802,165.94	1,699,150,747.87	2,633,793,911.09	1,582,831,696.42
电厂及工业自动化	2,490,810,235.97	1,804,889,354.96	2,232,913,496.21	1,679,764,210.14
其他	322,242,656.78	261,256,095.56	199,081,017.46	177,190,715.52
小 计	5,736,855,058.69	3,765,296,198.39	5,065,788,424.76	3,439,786,622.08
其他业务				
房屋租赁、技术服务、材料销售等	14,196,417.65	5,031,678.70	12,706,207.30	5,777,740.55
小 计	14,196,417.65	5,031,678.70	12,706,207.30	5,777,740.55
合 计	5,751,051,476.34	3,770,327,877.09	5,078,494,632.06	3,445,564,362.63

**(四十) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,331,095.07	20,507,828.21
教育费附加	8,284,975.75	8,789,208.02
地方教育发展费	5,523,424.59	5,859,166.53
房产税	6,156,066.76	7,379,030.57
土地使用税	768,475.73	708,361.79
印花税	7,498,836.27	5,288,714.85
车船税	20,790.00	18,961.40
地方水利建设基金	21.65	
环境保护税		2,496.00
合 计	47,583,685.82	48,553,767.37

**(四十一) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	170,433,575.33	156,911,260.89
业务招待费	124,535,598.20	112,495,392.59
办公费	57,090,246.11	41,588,679.08
投标费	41,749,214.94	39,555,013.91
差旅费	23,682,360.29	16,652,945.97

项 目	本期发生额	上期发生额
产品推广费	16,102,707.54	14,981,671.70
设计联络及鉴定费	22,734,315.19	12,830,104.95
股权激励成本	8,182,562.54	5,305,728.99
技术服务费	1,160,359.10	1,922,271.98
其他	13,246,812.28	22,420,739.03
合 计	478,917,751.52	424,663,809.09

**(四十二) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,429,472.12	111,550,444.45
折旧及摊销	37,218,401.56	30,045,411.92
专业服务费	20,148,987.02	19,796,328.66
股权激励成本	26,701,238.48	19,035,773.04
租赁费	8,013,672.82	7,585,586.27
物业及房屋设备维护费	6,519,175.12	6,662,707.64
水电费	5,885,333.10	5,780,014.54
办公费	4,470,571.13	5,024,973.27
其他	29,328,458.86	16,878,516.95
合 计	277,715,310.21	222,359,756.74

**(四十三) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	387,751,244.61	294,770,832.73
检测费	26,064,686.26	31,070,410.02
折旧及摊销	36,468,220.50	29,820,797.50
委托科研技术服务	15,448,003.64	17,347,252.88
材料费	10,282,074.05	11,915,858.48
办公费	10,350,602.61	9,505,051.01
股权激励成本	19,135,140.15	9,186,653.01
差旅费	16,010,251.99	7,061,046.68
租赁费	1,626,160.03	2,052,284.12
水电费	1,556,080.27	1,269,539.92
物业及房屋设备维护费	465,887.26	378,065.80
其他	15,860,437.29	10,876,971.91
合 计	541,018,788.66	425,254,764.06

**(四十四) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	643,349.76	982,552.38
减：利息收入	59,536,417.86	54,660,540.86
汇兑差额	-1,276,754.65	-4,384,655.73



项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,805,307.67	4,424,072.97
合 计	-57,364,515.08	-53,638,571.24

**(四十五) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
软件退税收入	101,937,930.39	94,846,652.88
进项增值税加计抵减	11,019,666.42	388,338.01
其他	446.60	600.95
合 计	112,958,043.41	95,235,591.84

**(四十六) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,097,519.59	1,026,123.49
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,138,979.18
结构性存款收益	2,866,908.49	166,093.93
合 计	6,964,428.08	-946,761.76

**(四十七) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-16,586,624.53	3,535,264.70
其他应收款坏账损失	2,733,250.98	-1,368,876.06
合 计	-13,853,373.55	2,166,388.64

**(四十八) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-7,792,625.84	2,312,483.68
存货跌价损失	-57,682,843.85	-27,911,955.87
合 计	-65,475,469.69	-25,599,472.19

**(四十九) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产确认的收益	145,793.74	138,463.73
其中：固定资产	145,793.74	138,463.73
合 计	145,793.74	138,463.73

**(五十) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,830,942.68	16,832,980.76
其他	3,180,221.80	3,390,712.51
合 计	10,011,164.48	20,223,693.27

续表

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,830,942.68	16,832,980.76
其他	3,180,221.80	3,390,712.51
合 计	10,011,164.48	20,223,693.27

注：本期营业外收入-其他主要为违约金收入及清理无需支付的往来款项等。

#### (五十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	6,750,000.00	1,526,000.00
其他	1,650,906.84	1,363,509.91
合 计	8,400,906.84	2,889,509.91

续表

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	6,750,000.00	1,526,000.00
其他	1,650,906.84	1,363,509.91
合 计	8,400,906.84	2,889,509.91

#### (五十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	125,196,994.97	82,249,429.98
递延所得税调整	-17,894,794.65	28,118,561.49
合 计	107,302,200.32	110,367,991.47

将合并利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	735,202,257.75	654,065,137.03
本期按 15% 的税率计算所得税费用	110,280,338.66	98,109,770.55
子公司税率不一致的影响	2,374,627.55	5,209,963.03
调整以前期间所得税的影响	-2,167,931.58	614,210.78
非应税收入的影响	-614,627.94	-153,918.52
不可扣除的成本、费用和损失的影响	22,907,544.16	16,381,409.41
研发费加计扣除	-36,831,069.81	-32,721,350.58
固定资产折旧加计扣除		-3,810,912.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,048,056.61	-6,663,149.83
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	18,341,964.42	13,782,596.23
税率变动的的影响	59,411.47	19,619,373.14
合 计	107,302,200.32	110,367,991.47

**(五十三) 其他综合收益**

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	-318,837.71		-318,837.71
其中：外币财务报表折算差额	-318,837.71		-318,837.71
合 计	-318,837.71		-318,837.71

续表

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	460,359.90		460,359.90
其中：外币财务报表折算差额	460,359.90		460,359.90
合 计	460,359.90		460,359.90

**(五十四) 借款费用**

本公司本期无借款费用资本化金额。

**(五十五) 现金流量表项目注释**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,775,824.81	11,253,799.70
投标保证金退回	118,042,322.44	108,148,296.51
政府补贴	8,404,875.95	15,765,771.13
其他	21,925,673.38	152,170,789.38
合 计	153,148,696.58	287,338,656.72

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
日常借支及管理费用、研发费用、销售费用及其他项目	751,279,092.13	776,743,199.49
投标及工程保证金	117,051,713.16	113,739,857.03
中标服务费	41,749,214.94	39,555,013.91
合 计	910,080,020.23	930,038,070.43

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上海泓申股东业绩补偿款		719,285.72
合 计		719,285.72

## 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未解锁员工持股计划股份	1,030,261.44	
合 计	1,030,261.44	

## 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
湖州厂房租赁	4,980,000.00	6,880,000.00
合 计	4,980,000.00	6,880,000.00

## 6、筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	6,268,891.00		643,349.76		6,912,240.76	
一年内到期的非流动负债	5,909,031.20		6,912,240.76	4,742,857.28		8,078,414.68
合 计	12,177,922.20		7,555,590.52	4,742,857.28	6,912,240.76	8,078,414.68

## (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额
货币资金：		
其他货币资金	228,245,521.33	180,357,981.47
合 计	228,245,521.33	180,357,981.47

注：期末本公司受限其他货币资金主要为本公司申请履约保函、投标保函、开具银行承兑汇票等业务存入银行的保证金。

## (五十七) 现金流量表补充资料

## 1、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
合并净利润	627,900,057.43	543,697,145.56
加：信用损失准备	13,853,373.55	-2,166,388.64
资产减值准备	65,475,469.69	25,599,472.19
投资性房地产折旧和摊销	3,192,264.57	3,192,264.64
固定资产折旧	58,711,848.32	53,637,329.05
使用权资产折旧	5,817,238.32	5,817,238.32
无形资产摊销	35,613,856.90	27,525,331.29
长期待摊费用摊销	4,988,116.10	4,434,492.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-145,793.74	-138,463.73
财务费用/收益	335,978.70	982,552.38
投资收益	-6,964,428.08	946,761.76

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少	-18,309,317.22	24,532,036.18
递延所得税负债增加	414,522.57	3,586,525.31
股份激励计入当期成本	57,832,528.57	36,413,974.77
存货的减少	-160,716,646.36	-389,280,121.76
经营性应收项目的减少	-118,635,401.68	-395,242,957.90
经营性应付项目的增加	663,304,903.64	766,395,641.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,232,668,571.28	709,932,833.69
<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		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,892,147,104.68	2,142,272,108.77
减：现金的年初余额	2,142,272,108.77	1,947,406,179.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	749,874,995.91	194,865,929.03

## 2、现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,892,147,104.68	2,142,272,108.77
其中：库存现金	650.00	3,000.00
可随时用于支付的银行存款	2,892,146,454.68	2,142,269,108.77
三个月内到期的保证金存款		
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	2,892,147,104.68	2,142,272,108.77
其中：本公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十八) 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			55,961,820.33
其中：美元	7,570,402.33	7.0827	53,618,888.58
菲律宾比索	254,175.26	0.1284	32,636.10
印度卢比	25,694,983.39	0.08548	2,196,407.18
阿尔及利亚第纳尔	31,717.42	0.053288	1,690.16
肯尼亚先令	2,465,246.65	0.045512	112,198.31
应收账款			77,729,229.26
其中：美元	9,495,132.29	7.0827	67,251,173.47
菲律宾比索	55,927,803.11	0.1284	7,181,129.92

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰国铢	3,297,197.14	0.2074	683,838.69
印度卢比	30,569,573.99	0.08548	2,613,087.18
其他应收款			3,272,539.62
其中：肯尼亚先令	476,999.69	0.045512	21,709.21
菲律宾比索	13,071,192.05	0.1284	1,678,341.06
印度卢比	18,395,991.46	0.08548	1,572,489.35

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	387,751,244.61	20,885,011.11	294,770,832.73	11,188,541.30
检测费	26,064,686.26	752,188.68	31,070,410.02	402,547.18
折旧及摊销	36,468,220.50		29,820,797.50	
委托科研技术服务	15,448,003.64		17,347,252.88	
材料费	10,282,074.05	439,494.90	11,915,858.48	785,704.77
办公费	10,350,602.61	25,412.07	9,505,051.01	11,333.00
股权激励成本	19,135,140.15		9,186,653.01	
差旅费	16,010,251.99	290,030.76	7,061,046.68	187,635.96
租赁费	1,626,160.03		2,052,284.12	
水电费	1,556,080.27		1,269,539.92	
物业及房屋设备维护费	465,887.26		378,065.80	
其他	15,860,437.29	32,476.40	10,876,971.91	209,380.83
合 计	541,018,788.66	22,424,613.92	425,254,764.06	12,785,143.04

### (二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
专利权及非专利技术	38,109,701.72	22,424,613.92		36,163,548.02		24,370,767.62
合 计	38,109,701.72	22,424,613.92		36,163,548.02		24,370,767.62

## 七、合并范围的变更

### (一) 新设子公司

2023 年 1 月，本公司子公司继保工程注册设立了全资子公司四方智翔，期末已实缴出资 2000 万元。

### (二) 处置子公司

无。

## 八、其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	经营地及注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
			直接	间接		
继保工程	北京市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
四方香港	香港特别行政区	贸易	100.00%		100.00%	设立
武汉软件	武汉市	软件开发	100.00%		100.00%	设立
南京亿能	南京市	生产制造	100.00%		100.00%	同一控制下企业合并
四方吉思	北京市	生产制造	100.00%		100.00%	同一控制下企业合并
四方三伊	保定市	生产制造	100.00%		100.00%	非同一控制下企业合并
中能博瑞	北京市	生产制造	100.00%		100.00%	非同一控制下企业合并
保定电力	保定市	生产制造		100.00%	100.00%	设立
保定工程	保定市	生产制造		100.00%	100.00%	设立
四方智和	北京市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
四方菲律宾	菲律宾	生产制造		100.00%	100.00%	设立
四方印度	印度	生产制造		100.00%	100.00%	设立
四方肯尼亚	肯尼亚	生产制造		100.00%	100.00%	设立
四方智能	武汉市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
四方智电	苏州市	生产制造		60.00%	60.00%	设立
四方瑞和	北京市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
四方智捷	湖州市	生产制造		100.00%	100.00%	设立
四方智翔	湖州市	生产制造		100.00%	100.00%	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四方智电	40.00%	693,752.06		3,682,956.41
合计		693,752.06		3,682,956.41

## (三)重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四方智电	四方智电
流动资产	21,234,499.79	16,515,440.08
非流动资产	55,957.60	39,367.58
资产合计	21,290,457.39	16,554,807.66
流动负债	12,083,066.36	9,081,796.79
非流动负债		
负债合计	12,083,066.36	9,081,796.79
营业收入	17,247,913.99	15,726,697.78
净利润	1,734,380.16	1,207,201.88
综合收益总额	1,734,380.16	1,207,201.88
经营活动现金流量	-239,228.97	8,385,924.26

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业和联营企业

合营企业或联营企业名称	经营地及注册地	注册资金	业务性质	持股比例		对权益投资的会计处理方法
				直接	间接	
四方蒙华电	北京市	500 万元	生产制造	60.00%		权益法
中能智新	北京市	16666.67 万元	生产制造	20.00%		权益法

2、本公司对四方蒙华电的持股比例为 60%，根据相关协议和章程，项目开发和销售等主要相关经营活动需要董事会三分之二表决权同意，本公司与合营投资方对其共同控制，因此作为合营企业以权益法核算该权益投资。

## 3、重要合营企业或联营企业主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中能智新	四方蒙华电	中能智新	四方蒙华电
流动资产	234,527,942.81	10,163,397.71	231,615,519.58	9,590,501.44
非流动资产	133,918,203.19	56,626.06	137,939,782.13	165,007.40
资产合计	368,446,146.00	10,220,023.77	369,555,301.71	9,755,508.84
流动负债	32,272,244.54	2,927,596.79	57,514,301.41	2,625,220.86
非流动负债	107,967,092.94		102,581,756.96	
负债合计	140,239,337.48	2,927,596.79	160,096,058.37	2,625,220.86
净资产	228,206,808.52	7,292,426.98	209,459,243.34	7,130,287.98
按持股比例计算的净资产份额	45,641,361.70	4,375,456.20	41,891,848.67	4,278,172.80
调整事项				
—商誉				
—其他	4,534,423.84		4,884,437.23	
对联、合营企业权益投资的账面价值	50,175,785.54	4,375,456.20	46,776,285.90	4,278,172.80
营业收入	120,045,862.33	4,553,454.46	78,545,091.38	6,374,890.39
净利润	18,501,180.94	662,139.00	6,683,034.35	521,020.98
综合收益总额	18,501,180.94	662,139.00	6,683,034.35	521,020.98
本期收到的来自合营企业的股利	300,736.55	300,000.00		600,000.00

## 九、政府补助

## 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,207,236.46	300,000.00	2,560,000.07			4,947,236.39	与资产相关
递延收益	6,965,910.00	4,433,933.34	600,000.00			10,799,843.34	与收益相关
合 计	14,173,146.46	4,733,933.34	3,160,000.07			15,747,079.73	

## 2、计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额



类 型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,560,000.07	3,779,722.63
与收益相关	117,228,986.02	108,288,849.97
合 计	119,788,986.09	112,068,572.60

## 十、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（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、卢比）依然存在外汇风险。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司以人民币折算后的外币金融资产 136,963,589.21 元，外汇风险较小。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务及银行存款利息收入。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。

### 2、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

### 3、流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分

为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

#### 1、以公允价值计量的项目和金额

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		233,440,204.11		233,440,204.11
其他非流动金融资产		24,336,112.40		24,336,112.40
合 计		257,776,316.51		257,776,316.51
二、非持续的公允价值计量				

2、持续第二层次公允价值计量项目中其他非流动金融资产为公司持有的股权投资，公允价值参照最近发生转让的股权交易价格确定；应收款项融资为本公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 十二、 关联方关系及其交易

### （一） 本公司母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	企业类型	注册资本	法人代表
四方电气	控股母公司	北京市海淀区	股份公司	6,883.00 万元	高秀环

续表

母公司名称	业务性质	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	最终控制方	统一社会信用代码
四方电气	企业管理服务	42.12%	42.12%	杨奇逊和王绪昭	9111000070022075X9

### （二） 本公司子公司情况

子公司基本情况见“附注八、其他主体中的权益”。

### （三） 本公司合营企业情况

合营企业基本情况见“附注八、其他主体中的权益”。

### （四） 关联方交易

#### 1、 采购商品/接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
四方蒙华电	采购材料	4,526,548.87	7,682,035.78
合 计		4,526,548.87	7,682,035.78

#### 2、 出售商品/提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
中能智新	销售产品	8,561,450.73	
合 计		8,561,450.73	

### 3、关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁费用
四方电气	四方股份	固定资产	2022/5/1	2023/4/30	租赁合同	2,130,298.48
四方电气	四方吉思	固定资产	2022/5/1	2023/4/30	租赁合同	184,174.32
四方电气	四方股份	固定资产	2023/5/1	2024/4/30	租赁合同	5,503,002.49
四方电气	四方吉思	固定资产	2023/5/1	2024/4/30	租赁合同	368,348.64
合 计						8,185,823.93

### 4、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	17,432,500.00	17,037,500.00

## (五) 关联方应收、应付款项余额

### 1、应收关联方款项

项 目	期末余额	期初余额
应收账款		215,526.19
其中：四方蒙华电		215,526.19

### 2、应付关联方款项

项 目	期末余额	期初余额
应付账款		
其中：四方蒙华电		8,492,484.50
合同负债		
其中：中能智新	4,523,283.79	5,925,442.48

## (六) 定价政策

管理层以交易产品的市场价格为参考基准，进行适当审批后，对关联交易的价格进行决策的判定。

## 十三、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
启航 1 号激励对象					12,623,800.00	45,824,394.00	72,000.00	261,360.00
启航 2 号激励对象	19,079,000.00	143,092,500.00						
合 计	19,079,000.00	143,092,500.00			12,623,800.00	45,824,394.00	72,000.00	261,360.00

## 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
启航 2 号激励对象			7.59 元/股	本激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价与授予价格之间的差额作为公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	132,342,739.05

## 其他说明

## 1、启航 1 号员工持股计划

根据本公司 2020 年第六届董事会第十次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司启航 1 号员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，公司以回购的库存股 3,173.95 万股对公司监事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员/业务骨干等员工实施股权激励。

本员工持股计划自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月开始分期解锁：“第一批解锁时点：自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月，解锁股份数为本员工持股计划总数的 30%；第二批解锁时点：自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本员工持股计划总数的 30%；第三批解锁时点：自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 36 个月，解锁股份数为本员工持股计划总数的 40%”。

本员工持股计划公司层面各期解锁的业绩考核要求为：“1、2020 年以 2019 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 15%；2、2021 年以 2019 年净利润为基数，2020、2021 年净利润累计增长率不低于 30%；3、2022 年以 2019 年净利润为基数，2020、2021、2022 年净利润累计增长率不低于 45%”。

公司本次股权激励前期已摊销费用 103,948,979.12 元，本期摊销费用 11,004,045.88 元，累计摊销 114,953,025.00 元。

2023 年 9 月 23 日，本员工持股计划第三批锁定期届满，开始解锁。

截止 2023 年 10 月 25 日，本员工持股计划所持有的公司股票 3,173.95 万股已全部出售完毕。

## 2、启航 2 号限制性股票激励计划

根据本公司 2023 年第七届董事会第七次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<启航 2 号限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》，公司以限制性股票 1,907.90 万股对公司高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员/业务骨干等员工实施股权激励。

本限制性股票自首次授予登记完成之日起 12 个月后开始分期解锁：“第一批解锁时点：自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解锁股份数为本限制性股票激励计划总数的 30%；第二批解锁时点：自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解锁股份数为本限制性股票激励计划总数的 30%；第三批解锁时点：自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解锁股份数为本限制性股票激励计划总数的 40%”。

本限制性股票激励计划公司层面各期解锁的业绩考核要求为：“1、2023 年以 2021、2022 年净利润的平均值为基数，2023 年净利润增长率不低于 25%；2、2024 年以 2021、2022 年净利润的平均值为基数，2023、2024 年净利润增长率累计不低于 65%；3、2025 年以 2021、2022 年净利润的平均值为基数，2023、2024、2025 年净利润增长率累计不低于 110%”。

公司本次股权激励每股授予价格 7.59 元，授予日公允价值每股 15.09 元，锁定期共需摊销股权激励费用 143,092,500.00 元；本期摊销费用 17,389,714.05 元，累计摊销 17,389,714.05 元。

### （三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
启航 1 号激励对象	11,004,045.88	
启航 2 号激励对象	17,389,714.05	
合计	28,393,759.93	

### （四）股份支付的修改、终止情况

公司本期无股份支付的修改、终止情况。

### （五）其他

2023 年 9 月，本公司 36 位高级管理人员和高级技术人员向本公司母公司四方电气的股东增资，对聚智英才企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚智英才”）和磐信企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）（以下简称“磐信管理”）合计增资 53,664,422.00 元。依据北京百汇方兴资产评估有限公司于 2023 年 10 月出具的《四方电气（集团）股份有限公司少数股权市场价值评估咨询报告》（京百汇咨字（2023）第 1778 号），上述四方电气少数股权评估价值为 83,103,190.64 元。由于本公司没有结算义务，该股份支付为权益结算的股份支付。上述股份支付不涉及等待期，因此本公司依据授予日四方电气少数股权评估价值与增资金额的差额 29,438,768.64 元，全额计入当期股权激励成本，计入股权激励成本的费用为 29,438,768.64 元，同时计入本公司资本公积。

## 十四、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2024 年 3 月 18 日，本公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司 2023 年度利

利润分配方案的议案》。根据分配方案，本公司拟以 2023 年末总股本 832,251,000 股为基数，每 10 股派发现金 6 元（含税），合计发放现金红利 499,350,600 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。鉴于公司正在实施启航 2 号限制性股票激励计划事项，若公司董事会及股东大会审议通过利润分配预案后公司股本结构发生变动的，则以实施利润分配方案的股权登记日可参与利润分配的总股本，按照每股分配金额不变的原则对分配总额进行调整。

本次利润分配方案尚需本公司股东大会的批准。

## 十六、 其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

## 十七、 公司会计报表的主要项目

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,474,566.87	1.52	11,474,566.87	
按组合计提坏账准备的应收账款	744,072,366.25	98.48	283,080,230.12	460,992,136.13
组合 1：账龄组合	725,327,029.18	96.00	283,080,230.12	442,246,799.06
组合 2：关联方组合	18,745,337.07	2.48		18,745,337.07
合 计	755,546,933.12	100.00	294,554,796.99	460,992,136.13

续表

类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,088,120.31	1.34	10,088,120.31	
按组合计提坏账准备的应收账款	744,641,930.91	98.66	277,580,591.33	467,061,339.58
组合 1：账龄组合	727,777,976.92	96.43	277,580,591.33	450,197,385.59
组合 2：关联方组合	16,863,953.99	2.23		16,863,953.99
合 计	754,730,051.22	100.00	287,668,711.64	467,061,339.58

#### 2、期末按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据或原因
客户 (2)	4,099,000.00	4,099,000.00	100.00	账龄较长，多次催收无效
客户 (3)	2,486,454.06	2,486,454.06	100.00	账龄较长，多次催收无效
客户 (4)	2,337,825.00	2,337,825.00	100.00	账龄较长，多次催收无效
客户 (7)	1,070,000.00	1,070,000.00	100.00	账龄较长，多次催收无效
客户 (9)	637,557.81	637,557.81	100.00	公司已吊销，催收无效
客户 (12)	434,000.00	434,000.00	100.00	账龄较长，多次催收无效
客户 (13)	323,950.00	323,950.00	100.00	账龄较长，多次催收无效
客户 (16)	39,500.00	39,500.00	100.00	账龄较长，多次催收无效



债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据或原因
客户 (17)	25,000.00	25,000.00	100.00	账龄较长,多次催收无效
客户 (21)	11,430.00	11,430.00	100.00	账龄较长,多次催收无效
客户 (24)	9,850.00	9,850.00	100.00	账龄较长,多次催收无效
合计	11,474,566.87	11,474,566.87	100.00	

## 3、采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	220,698,785.74	30.43	6,620,963.57	3.00
1 至 2 年	123,948,131.73	17.09	6,197,406.58	5.00
2 至 3 年	95,684,190.46	13.19	23,921,047.62	25.00
3 至 5 年	77,310,217.81	10.66	38,655,108.91	50.00
5 年以上	207,685,703.44	28.63	207,685,703.44	100.00
合计	725,327,029.18	100.00	283,080,230.12	39.03

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	260,251,856.45	35.76	7,807,555.69	3.00
1 至 2 年	110,720,809.60	15.21	5,536,040.48	5.00
2 至 3 年	64,745,265.43	8.90	16,186,316.36	25.00
3 至 5 年	88,018,733.29	12.09	44,009,366.65	50.00
5 年以上	204,041,312.15	28.04	204,041,312.15	100.00
合计	727,777,976.92	100.00	277,580,591.33	38.14

## 4、本期坏账准备转回或收回情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回金额	转回或收回方式
客户 (32)	回款	客户原因无法收回货款	7,500.00	现金收回
客户 (33)	回款	客户原因无法收回货款	3,500.00	现金收回
合计			11,000.00	

5、本期核销的应收账款 4,155,115.39 元,均为客户恶意拖欠导致应收账款无法收回,均为非关联交易产生,已履行相关核销程序。

## 6、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额152,450,947.17元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例10.81%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额11,013,628.50元。

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
客户 (34)	35,289,273.57	11,885,427.37	47,174,700.94	3.34	3,630,861.61
客户 (37)	5,139,856.00	24,132,260.03	29,272,116.03	2.08	1,792,063.48
客户 (38)	13,874,748.80	13,074,701.80	26,949,450.60	1.91	1,182,960.35
客户 (45)	9,193,454.37	17,060,709.61	26,254,163.98	1.86	2,287,120.88
客户 (46)	11,648,150.30	11,152,365.32	22,800,515.62	1.62	2,120,622.18
合 计	75,145,483.04	77,305,464.13	152,450,947.17	10.81	11,013,628.50

7、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按款项性质分类情况

性 质	期末余额	期初余额
应收股利	420,000,000.00	280,000,000.00
其他应收款	73,784,488.84	101,281,565.45
合 计	493,784,488.84	381,281,565.45

### 2、应收股利

单位名称	期末余额	期初余额
继保工程	420,000,000.00	160,000,000.00
南京亿能		120,000,000.00
合 计	420,000,000.00	280,000,000.00

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按类别列示

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,016,344.23	100.00	10,231,855.39	73,784,488.84
组合 1: 账龄组合	24,772,026.59	29.48	10,231,855.39	14,540,171.20
组合 2: 备用金组合	4,562,008.14	5.43		4,562,008.14
组合 3: 关联方组合	54,682,309.50	65.09		54,682,309.50
合 计	84,016,344.23	100.00	10,231,855.39	73,784,488.84

续表

类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	114,493,297.68	100.00	13,211,732.23	101,281,565.45
组合 1: 账龄组合	29,954,488.39	26.16	13,211,732.23	16,742,756.16
组合 2: 备用金组合	6,727,226.82	5.88		6,727,226.82

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
组合 3: 关联方组合	77,811,582.47	67.96		77,811,582.47
合计	114,493,297.68	100.00	13,211,732.23	101,281,565.45

## (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	12,447,817.87	50.25	373,434.54	3.00
1 至 2 年	1,134,789.71	4.58	56,739.49	5.00
2 至 3 年	1,263,052.07	5.10	315,763.02	25.00
3 至 5 年	880,897.20	3.56	440,448.60	50.00
5 年以上	9,045,469.74	36.51	9,045,469.74	100.00
合计	24,772,026.59	100.00	10,231,855.39	41.30

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	12,066,888.70	40.29	362,006.66	3.00
1 至 2 年	2,148,840.36	7.17	107,442.02	5.00
2 至 3 年	1,622,036.95	5.42	405,509.24	25.00
3 至 5 年	3,559,896.15	11.88	1,779,948.08	50.00
5 年以上	10,556,826.23	35.24	10,556,826.23	100.00
合计	29,954,488.39	100.00	13,211,732.23	44.11

## (3) 其他应收款按性质分类

性质	期末余额	期初余额
保证金	18,424,494.52	23,387,400.32
员工借款	4,562,008.14	6,727,226.82
其他	6,347,532.07	6,567,088.07
关联方往来款	54,682,309.50	77,811,582.47
小计	84,016,344.23	114,493,297.68
减: 坏账准备	10,231,855.39	13,211,732.23
合计	73,784,488.84	101,281,565.45

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		13,211,732.23		13,211,732.23

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期重新评估后		13,211,732.23		13,211,732.23
本期计提				
本期转回		2,928,876.84		2,928,876.84
本期转销				
本期核销		51,000.00		51,000.00
其他变动				
期末余额		10,231,855.39		10,231,855.39

## (5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	坏账准备	账龄	占其他应收款总额比例(%)
四方智和	关联方	关联往来款	54,394,473.29		注 1	64.74
李遵基	非关联方	其他	5,904,761.07	5,904,761.07	5 年以上	7.03
单位(2)	非关联方	保证金	1,676,267.27	1,676,267.27	5 年以上	2.00
单位(4)	非关联方	保证金	1,280,000.00	49,400.00	注 2	1.52
单位(5)	非关联方	保证金	1,152,841.79	34,585.25	1 年以内	1.37
合计			64,408,343.42	7,665,013.59		76.66

注1：账龄1年以内4,960.00元，3至5年12,612,803.23元，5年以上41,776,710.06元；

注2：账龄1年以内1,230,000.00元，2至3年50,000.00元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (三) 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
对子公司投资	1,386,181,387.71	1,366,339,101.62
对合营企业投资	4,375,456.20	4,278,172.80
对联营企业投资	50,175,785.54	46,776,285.90
小计	1,440,732,629.45	1,417,393,560.32
减：长期股权投资减值准备	41,576,721.25	41,576,721.25
合计	1,399,155,908.20	1,375,816,839.07

## 2、对子公司的投资

被投资单位	初始成本	期初余额	本期增减变动	
			追加或减少投资	其他
继保工程	841,451,946.22	841,451,946.22	11,283,242.87	
南京亿能	37,577,884.13	37,577,884.13	2,291,825.87	
四方吉思	45,294,299.90	45,294,299.90	104,378.20	
四方三伊	254,886,262.48	254,886,262.48	155,709.39	

被投资单位	初始成本	期初余额	本期增减变动	
			追加或减少投资	其他
中能博瑞	108,632,055.83	108,632,055.83		
四方香港	19,279,914.36	19,279,914.36		
四方瑞和	25,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00	
武汉软件	2,330,354.70	2,330,354.70	767,040.78	
四方智能	10,406,560.00	10,406,560.00	240,088.98	
四方智和	21,479,824.00	21,479,824.00		
合计	1,366,339,101.62	1,366,339,101.62	19,842,286.09	

续表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	其中：本期计提减值准备	期末净额	备注
继保工程	852,735,189.09			852,735,189.09	
南京亿能	39,869,710.00			39,869,710.00	
四方吉思	45,398,678.10			45,398,678.10	
四方三伊	255,041,971.87			255,041,971.87	
中能博瑞	108,632,055.83	41,576,721.25		67,055,334.58	
四方香港	19,279,914.36			19,279,914.36	
四方瑞和	30,000,000.00			30,000,000.00	
武汉软件	3,097,395.48			3,097,395.48	
四方智能	10,646,648.98			10,646,648.98	
四方智和	21,479,824.00			21,479,824.00	
合计	1,386,181,387.71	41,576,721.25		1,344,604,666.46	

## 3、对合营企业、联营企业的投资

被投资单位	初始成本	期初余额	本期增减变动			
			增加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合营企业：						
四方蒙华电	2,903,533.13	4,278,172.80		397,283.40		300,000.00
小计	2,903,533.13	4,278,172.80		397,283.40		300,000.00
联营企业：						
中能智新	46,062,775.00	46,776,285.90		3,700,236.19		300,736.55
小计	46,062,775.00	46,776,285.90		3,700,236.19		300,736.55
合计	48,966,308.13	51,054,458.70		4,097,519.59		600,736.55

续表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	其中：本期计提减值准备	期末净额	备注
合营企业：					
四方蒙华电	4,375,456.20			4,375,456.20	
小计	4,375,456.20			4,375,456.20	
联营企业：					

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	其中：本期计提减值准备	期末净额	备注
中能智新	50,175,785.54			50,175,785.54	
小计	50,175,785.54			50,175,785.54	
合计	54,551,241.74			54,551,241.74	

4、除上述信息外，合营企业其他情况见附注“八、其他主体中的权益”中说明。

#### (四) 营业收入、营业成本

营业收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,455,260,468.75	1,007,281,109.77	1,494,074,238.46	1,052,729,120.55
其他业务	22,063,723.07	14,837,497.53	37,531,059.10	10,671,238.58
合计	1,477,324,191.82	1,022,118,607.30	1,531,605,297.56	1,063,400,359.13

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	540,000,000.00	280,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,097,519.59	1,026,123.49
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,138,979.18
结构性存款收益	1,648,591.37	
合计	545,746,110.96	278,887,144.31

### 十八、 补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	145,793.74	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,830,942.68	
委托他人投资或管理资产的损益	2,866,908.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	90,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,220,685.04	
所得税影响额	-782,892.27	
少数股东权益影响额（税后）	-63,365.92	
合计	3,867,601.68	

2、开发、生产并销售软件产品在本公司的正常经营业务范围之内，按国务院及财政部的相关规定，享受软件退税政策是本公司持续取得的计入损益的政府补助，不具有偶发性，亦不会影响

报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正确判断。因此，本公司将享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策取得的政府补助作为经常性损益核算。

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.47%	13.84%	0.75	0.67	0.75	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.37%	13.49%	0.75	0.65	0.75	0.65