

证券代码：870583

证券简称：一天电气

主办券商：中泰证券



安徽一天电气技术股份有限公司
Anhui Onesky Electrical Technology Co.,LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人芮骏、主管会计工作负责人陈生学及会计机构负责人（会计主管人员）朱运珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于公司与部分客户和供应商签有专门的保密协议，公司与其签订的合同涉及商业秘密，公开披露其名称会违反已签署的保密协议，并同时增加泄露商业秘密的风险。前五大客户和供应商均已用字母代替披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	122

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、一天电气	指	安徽一天电气技术股份有限公司
上海一天、上海一天公司	指	上海一天电气有限公司、系公司控股股东
同昊、同昊咨询公司	指	合肥同昊企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系实际控制人控制的企业
金力电气公司	指	安徽金力电气技术有限公司，系公司控股子公司
金力防雷公司	指	安徽金力防雷工程技术有限公司，系公司控股子公司
一天电能公司	指	安徽一天电能质量技术有限公司，系公司全资子公司
新力电气公司	指	安徽新力电气设备有限责任公司，系公司全资子公司
敏感陶瓷公司	指	安徽一天敏感陶瓷科技有限公司，系公司控股子公司
一新检测公司	指	安徽一新计量检测技术有限公司，系新力电气全资子公司，公司孙子公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
万、万元	指	人民币元，人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽一天电气技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Onesky Electrical Technology Co.,LTD.		
法定代表人	芮骏	成立时间	2005 年 1 月 26 日
控股股东	控股股东为（上海一天电气技术有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（芮骏），一致行动人为（上海一天、同昊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	主要从事过电压防护系列、配电网智能接地系统系列、电能质量改进及节电系列以及其他产品的研发、生产和销售，并提供相应的技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	一天电气	证券代码	870583
挂牌时间	2017 年 2 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,500,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈生学	联系地址	合肥市高新区永和路 99 号
电话	0551-62799027	电子邮箱	289312789@qq.com
传真	0551-62799001		
公司办公地址	合肥市高新区永和路 99 号	邮政编码	230088
公司网址	http://www.ytdianqi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100771121054C		
注册地址	安徽省合肥市高新区永和路 99 号		
注册资本（元）	51,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属配电网系统技术服务及特种输配电及控制设备制造企业，专注于提升配电网系统运行的安全性、供电可靠性和节电。公司拥有脉冲电流选线装置、宽频电压信号采集装置等百余项专利技术，具有多年的研发、制造经验，为电力、冶金、煤炭、化工、建材等领域内企业在用电质量领域中的安全性、可靠性和节电方面提供优质、专业的服务及解决方案。公司积极开展对于已经运行的企业电网的升级改造和运行维护服务业务，通过对用户系统的“问题诊断”、“缺陷治理”和“效果评估”为用户提供定制服务。公司盈利方式就是通过向客户提供过电压防护产品和监测服务、配电网智能接地系统产品和故障诊断服务、电能质量改进及节电产品和电能质量测试评估、设备运维服务及其他产品获取利润，以服务带动产品，同时获取服务和产品的利润。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

中国输配电及控制设备行业经过多年的发展，已经形成了较为完善的产业链和市场体系，具有较大的发展潜力和空间。随着我国经济社会的发展和转型升级，以及新能源、新技术、新模式等创新驱动的推动，输配电及控制设备行业将面临新的机遇和挑战。在未来几年内，该行业将主要呈现以下几个方面的发展趋势：

一是市场需求将保持稳定增长。电力需求持续增长，尤其是新能源的发展，这将带动输配电及控制设备的需求。同时，随着我国电力体制改革的深化，输配电及控制设备的更新换代和智能化改造也将成为市场需求的重要组成部分。

二是技术创新将成为行业发展的核心驱动力。随着数字化、智能化、网络化等技术的发展和应用，输配电及控制设备将向更高效、更安全、更环保、更灵活的方向发展。同时，随着新能源、储能、微网等新型电力系统的发展和普及，输配电及控制设备也将面临新的技术要求和挑战，需要不断进行技术创新和产品升级。

三是行业竞争将更加激烈和多元化。随着市场需求的增长和多样化，行业竞争将更加激烈，国内外企业之间的竞争也将加剧，企业之间将在价格、质量、服务、品牌等方面展开竞争，企业需要提高自身

的核心竞争力和国际化水平。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、国家级专精特新“小巨人”企业认定情况：2021年7月19日公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：2020年8月17日通过高新技术企业复审，取得“高新技术企业”证书（证书编码：GR202034002335），有效期三年，2023年10月16日再次通过高新技术企业复审，取得“高新技术企业”证书（证书编码：GR202334002006），有效期三年认定依据为科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字[2016]32号）。</p> <p>根据国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	519,325,311.87	473,677,334.06	9.64%
毛利率%	50.68%	59.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,539,530.38	55,387,494.75	-15.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,826,126.35	45,223,703.90	-9.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.42%	28.30%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	18.79%	23.11%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.90	1.08	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	509,383,539.44	476,574,153.71	6.88%
负债总计	268,039,627.42	253,510,732.79	5.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	230,921,292.42	214,347,125.40	7.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.48	4.16	7.69%
资产负债率% (母公司)	46.70%	48.54%	-
资产负债率% (合并)	52.62%	53.19%	-
流动比率	1.45	1.43	-
利息保障倍数	292.86	2,155.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	69,171,319.10	38,214,753.00	81.01%
应收账款周转率	2.48	2.96	-
存货周转率	4.05	3.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.88%	16.07%	-
营业收入增长率%	9.64%	9.07%	-
净利润增长率%	-14.43%	16.83%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,275,416.04	11.24%	40,536,715.46	8.51%	41.29%
应收票据	991,096.88	0.19%	1,287,361.05	0.27%	-23.01%
应收账款	193,753,250.51	38.04%	165,958,736.79	34.82%	16.75%
其他应收款	2,378,116.85	0.47%	1,729,125.36	0.36%	37.53%
其他流动资产	311,971.88	0.06%	1,403,614.47	0.29%	-77.77%
长期股权投资	173,258.98	0.03%	803,293.15	0.17%	-78.43%
固定资产	69,452,859.73	13.63%	44,929,071.82	9.43%	54.58%
在建工程	4,588,050.11	0.90%	22,204,368.02	4.66%	-79.34%
应付票据	3,330,000.00	0.65%	5,179,000.00	1.09%	-35.70%
其他应付款	15,923,601.01	3.13%	29,174,599.07	6.12%	-45.42%
递延所得税资产	2,475,485.50	0.49%	3,792,473.53	0.80%	-34.73%
递延所得税负债	0	0%	1,277,466.75	0.27%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金 57,275,416.04 元，较期初 40,536,715.46 元，增加了 16,738,700.58 元，增幅 41.29%，主要原因为一方面报告期内收入稳定增加，经营活动产生的现金流量净额 69,171,319.10 元；另一方面报告期筹资活动产生的现金流量净流出 47,666,537.65 元。

2、其他应收款：报告期末其他应收款 2,378,116.85 元，较期初 1,729,125.36 元，增加了 648,991.49 元，增幅 37.53%，主要原因为报告期末应收的押金保证金金额增加。

3、其他流动资产：报告期末其他流动资产 311,971.88 元，较期初 1,403,614.47 元，减少了 1,091,642.59 元，减幅 77.77%，主要原因为报告期末待抵扣的增值税减少。

4、长期股权投资：报告期末长期股权投资 173,258.98 元，较期初 803,293.15 元，减少了 630,034.17 元，减幅 78.43%，主要原因为报告期内对联营企业投资确认的损失导致。

5、固定资产：报告期末固定资产 69,452,859.73 元，较期初 44,929,071.82 元，增加了 24,523,787.91 元，增幅 54.58%，主要原因为报告期内在建工程研发楼项目和厂房夹层项目达到预计可使用状态转固定资产导致。

6、在建工程：报告期末在建工程 4,588,050.11 元，较期初 22,204,368.02 元，减少了 17,616,317.91 元，减幅 79.34%，主要原因为报告期内在建工程研发楼项目和厂房夹层项目达到预计可使用状态转固定资产导致。

7、应付票据：报告期末应付票据 3,330,000.00 元，较期初 5,179,000.00 元，减少了 1,849,000.00 元，减幅 35.70%，主要原因为报告期内收到的银行承兑可直接拆分付款，导致开具承兑支付货款的金额减少。

8、其他应付款：报告期末其他应付款 15,923,601.01 元，较期初 29,174,599.07 元，减少了 13,250,998.06 元，减幅 45.42%，主要原因为报告期内偿还拆借款所致。

9、递延所得税资产、递延所得税负债：报告期末递延所得税资产和递延所得税负债抵消列示，因此递延所得税资产和递延所得税负债较去年同期减少较多。

(二) 经营情况分析**1. 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	519,325,311.87	-	473,677,334.06	-	9.64%
营业成本	256,115,449.32	49.32%	193,353,588.73	40.82%	32.46%

毛利率%	50.68%	-	59.18%	-	-
财务费用	-212,451.61	-0.04%	-334,786.95	-0.07%	
投资收益	-615,779.19	-0.12%	-338,765.16	-0.07%	
信用减值损失	-5,627,271.67	-1.08%	-3,195,527.64	-0.67%	
资产减值损失	-164,790.89	-0.03%	-446,171.82	-0.09%	
资产处置收益	-4,308.75	0.00%	-24,223.96	-0.01%	
营业外收入	408,461.58	0.08%	73,177.76	0.02%	458.18%
营业外支出	141,316.25	0.03%	412,641.48	0.09%	-65.75%

项目重大变动原因：

1、营业成本：报告期内，营业成本 256,115,449.32 元，较上年同期增加了 62,761,860.59 元，增幅 32.46%，主要原因为公司进行了价格调整，产品销售数量增多，导致营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，毛利率下降。

2、财务费用：报告期内，财务费用-212,451.61 元，较上年同期-334,786.95 元，增加了 122,335.34 元，主要原因为报告期内贷款，利息费用增加。

3、投资收益：报告期内，投资收益-615,779.19 元，较上年同期-338,765.16 元，减少了 277,014.03 元，主要原因为报告期内对联营企业投资确认的损失导致。

4、信用减值损失：报告期内，信用减值损失 5,627,271.67 元，较上年同期 3,195,527.64 元，增加了 2,431,744.03 元，主要原因为报告期收入增加，报告期末应收账款余额增加所致。

5、资产减值损失：报告期内，资产减值损失 164,790.89 元，较上年同期 446,171.82 元，减少了 281,380.93 元，主要原因为公司加大存货管理，长库龄存货以及无使用价值存货前期已处置，本期计提的存货跌价损失减少。

6、资产处置收益：报告期内，资产处置收益-4,308.75 元，上年同期-24,223.96 元，主要原因为报告期内固定资产的处置损失减少。

7、营业外收入：报告期内，营业外收入 408,461.58 元，较上年同期 73,177.76 元，增加了 335,283.82 元，主要原因为报告期内无需支付的款项比去年同期增多。

8、营业外支出：报告期内，营业外支出 141,316.25 元，较上年同期 412,641.48 元，减少了 271,325.23 元，减幅 65.75%，主要原因为本期对外捐赠等同比减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	513,604,758.61	467,048,572.22	9.97%
其他业务收入	5,720,553.26	6,628,761.84	-13.70%
主营业务成本	251,861,845.64	188,821,838.48	33.39%

其他业务成本	4,253,603.68	4,531,750.25	-6.14%
--------	--------------	--------------	--------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
过电压防护系列	205,333,356.91	89,192,264.66	56.56%	-1.93%	14.88%	-6.36%
电能质量改进及节电系列	116,134,174.84	79,939,668.33	31.17%	42.04%	48.39%	-2.95%
配电网智能接地系列	176,345,817.13	80,858,159.78	54.15%	12.74%	53.08%	-12.08%
其他	17,083,686.67	4,127,590.30	75.84%	-19.17%	-38.55%	7.62%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司产品收入结构较上期未发生重大变化，各类别收入较上期发生变动主要原因为：

1、报告期内公司加强销售管理，电能质量改进及节电系列产品和配电网智能接地系列收入均有所上升，其中电能质量改进及节电系列订单增多明显，收入上涨明显。

2、报告期内公司过电压防护系列产品和配电网智能接地系列产品毛利降低的主要原因为公司进行了价格调整，产品销售数量增多，导致导致营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，营业成本增长，毛利率下降。

3、其他类收入减少的主要原因为公司房产用于出租的减少，自用增多，房租收入减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 6	29,506,784.50	5.75%	否
2	客户 7	22,003,332.74	4.28%	否
3	客户 3	21,752,105.39	4.24%	否
4	客户 8	19,774,080.52	3.85%	否
5	客户 9	10,183,847.86	1.98%	否
合计		103,220,151.01	20.10%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 3	16,698,539.85	7.70%	否
2	供应商 1	11,603,090.14	5.35%	否
3	供应商 6	9,989,470.89	4.60%	否
4	供应商 2	9,909,895.44	4.57%	否
5	供应商 4	8,033,998.80	3.70%	否
	合计	56,234,995.12	25.92%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	69,171,319.10	38,214,753.00	81.01%
投资活动产生的现金流量净额	-3,107,194.51	-25,503,369.19	
筹资活动产生的现金流量净额	-47,666,537.65	-32,263,325.80	

现金流量分析：

(一) 报告期内，经营活动产生的现金流量净流入 69,171,319.10 元，上年同期净流入 38,214,753.00 元，增加了 30,956,566.10 元，增幅 81.01%，主要原因为：

主要系报告期内销售收入增长，销售商品收到的现金本期较上年同期增加 43,161,722.54 元，公司人员增加，支付给职工以及为职工支付的现金同比增多 10,288,584.43 元等综合所致。

经营活动产生的现金流量净额 69,171,319.10 元与净利润 49,447,462.80 元相差 19,723,856.30 元，主要系报告期内因固定资产折旧、无形资产摊销发生非付现费用 9,489,070.98 元，资产减值及信用减值发生非付现费用 5,792,062.56 元，经营性应收项目增加 25,882,331.37 元，经营性应付项目的增加 27,889,112.88 元等原因造成。

(二) 报告期内，投资活动产生的现金流量净流出 3,107,194.51 元，上年同期净流出 25,503,369.19 元，减少净流出 22,396,174.68 元，减幅 87.82%，主要变动原因为：

报告期内根据公司资金需求情况调整理财规模，购买理财比上年同期减少净流出 19,740,000.00 元；因本期部分在建工程完工转固，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 2,878,834.67 元。

(三) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出 47,666,537.65 元，上年同期净流出 32,263,325.80 元，净流出增加了 15,403,211.85 元，增幅 47.74%，主要原因为：

报告期内归还拆借款，增加了现金流量净流出 8,220,000.00 元，银行借款现金净流入较上年同期减少 4,800,000.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
一天电能	控股子公司	主要从事电能质量管理体系方面业务	10,000,000	36,426,713.12	20,123,510.90	63,017,911.25	2,765,724
新力电气	控股子公司	主要从事高可靠性交直流电源系统方面业务	20,000,000	67,574,906.71	30,241,768.48	55,120,693.62	4,136,372.84
金力电气	控股子公司	主要从事低压防雷浪涌保护系统方面业务	20,000,000	78,051,180.60	33,018,929.65	96,956,793.28	10,213,521.61

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	15,260,000	0	不存在
合计	-	15,260,000		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	39,703,358.42	35,985,045.59
研发支出占营业收入的比例%	7.65%	7.60%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	7	5
本科以下	68	78
研发人员合计	75	83

研发人员占员工总量的比例%	14.10%	14.41%
---------------	--------	--------

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	135	111
公司拥有的发明专利数量	33	22

(四) 研发项目情况

1、公司通过企业自主研发提高公司技术创新水平，确保核心产品的竞争力，提高市场占有率，不断增强公司盈利能力；形成公司核心自主知识产权，达到不断提升企业价值的效果。经过多年的研发投入和技术积累，公司已掌握多项核心技术。

2、2023 年度公司持续开展项目研发工作，通过项目研发拟对已有产品工艺等进行进一步改进，增加产品功能或提高性能，提升产品质量，优化生产工艺，降低能耗。截止报告期末，部分研发项目已结案，并取得预期目标，进一步提升了企业的竞争力，为公司未来发展带来了积极影响。剩余未结案项目转入下一年度继续研发。

3、报告期内，研发费用 39,703,358.42 元，较上年同期 35,985,045.59 元，增加了 3,718,312.83 元，增幅 10.33%。

4、公司未来将继续加大科研经费的投入，以市场为导向，在借鉴国内外先进技术和产学研结合的基础上，重点突破行业关键技术难点，不断进行技术创新和成果转化，在继续保持行业领先地位的同时扩大公司产品的行业影响力，树立行业地位。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1 和十四所述。

一天电气公司的营业收入主要来自于电气产品的生产和销售。2023 年度，一天电气公司营业收入金额为人民币 51,932.53 万元，其中主营业务收入为人民币 51,360.48 万元，占营业收入的 98.90%。

由于营业收入是一天电气公司关键业绩指标之一，可能存在一天电气公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)和五(一)4 所述。

截至 2023 年 12 月 31 日，一天电气公司应收账款账面余额为人民币 22,527.97 万元，坏账准备为人民币 3,152.65 万元，账面价值为人民币 19,375.32 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各

项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司在做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、供应商、社会等的责任。

公司遵循以人为本的核心价值观，依法保障员工的合法权益，购买全员社会保险，为部分岗位购买意外保险等商业保险，制定激励机制，对重要岗位实行股权激励，激发员工积极性，为员工提供一个良好的工作氛围。

公司坚持诚信经营，遵循契约精神，提供高品质产品和优异的服务，与客户和供应商保持良好的合作关系。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司向合肥市社会公益基金会捐款 1 万元整。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	输配电及控制设备制造与冶金、化工、电力、新能源、市政、机械制造、建材、轻工、煤炭、交通等行业景气程度、宏观经济的运行状况密切相关,宏观经济风险的变化可能会对公司

	<p>的盈利能力造成冲击。</p> <p>应对措施：公司坚持原创，持续增加研发投入，不断研发新产品及促进产品更新换代，以保持市场竞争力；不断提升综合解决方案水平，加快由产品制造商向技术服务商转变；着力开发国家产业政策鼓励的行业客户，增加市场覆盖面，以降低市场环境带来的风险。</p>
税收优惠政策风险	<p>一天电气与子公司金力电气公司、新力电气公司、一天电能公司均为高新技术企业，敏感陶瓷公司为小型微利企业，均按优惠税率计征企业所得税；如果以上税收政策变化，公司将面临税收负担加重的风险，影响公司未来年度的盈利能力。</p> <p>应对措施：（1）公司及各子公司将进一步提高盈利能力、加强产品竞争力；（2）公司将加大技术创新及研发投入，积极争取税收优惠政策；（3）提高抵御税务优惠政策变化风险的能力，减少税收优惠对利润的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.4
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.5
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.6
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.7
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.8
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,467,435	0.61%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,467,435	0.61%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	安徽金力电气技术有限公司	4,900,000	0	0	2022年11月9日	2023年11月8日	连带	是	已事前及时履行
2	安徽金力电气技术有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年11月14日	2026年11月14日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	9,900,000		5,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司未承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,900,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

6、经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-008	对外投资	银行理财产品	91,980,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 2023 年 3 月 24 日召开第一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，并经过 2023 年 4 月 17 日 2022 年年度股东大会审议通过。为充分盘活闲置资金，最大限度地提高公司自有资金的使用效率，增加现金资产收益，力争为公司和股东谋取更多收益，公司决定利用自有闲置资金购买商业银行及其他金融机构发行的安全性高、流动性好的短期理财产品，购买总额不超过人民币 20,000.00 万元，在额度内可以滚动使用。报告期内，在授权额度内，公司共购买 9,198.00 万元商业银行发行的短期理财产品，9,772.00 万元理财产品到期已赎回（其中 2022 年 12 月 31 日理财产品余额 2,100.00 万元），共获得现金投资收益 37.28 万元，截至报告期末尚持有 1,526.00 万元银行理财产品本金。

公司购买理财产品仅限于闲置自有资金，交易额度限定在适当范围内，且公司购买的理财产品属于流动性好的短期理财产品，不会影响公司主营业务的正常经营。

7、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 3 日		挂牌	员工公积金及社保缴纳承诺	承诺承担所有经济责任，为本公司及其子公司补缴社保、住房公积金，并承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司及子公司造成的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2017 年 2 月 3 日		挂牌	规范关联交易	(1)本人及本人控制的其他企业将尽可能避免和减少与公司发生关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他企业将与公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、规范性文件及公司章程等的规定，依法履行内部决策批准程序及信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害公司及其他股东合法权益的行为。(2)若违反上述承诺的，将立即采取必要措施予以纠正补救，同时愿意承担因未履行承诺函所做的承诺而给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	正在履行中
-----	-------------------	--	----	--------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

8、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	7,216,151.65	1.42%	保证金
应收款项融资	应收款项融资	抵押	584,100.00	0.11%	质押开具应付票据
总计	-	-	7,800,251.65	1.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限主要因公司日常的经营生产活动需要，促进公司的发展和运营，不会对公司产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	44,599,887	86.6017%	0	44,599,887	86.6017%
	其中：控股股东、实际控制人	37,810,487	73.4184%	0	37,810,487	73.4184%
	董事、监事、高管	293,550	0.57%	0	293,550	0.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,900,113	13.3983%	0	6,900,113	13.3983%
	其中：控股股东、实际控制人	6,019,463	11.6883%	0	6,019,463	11.6883%
	董事、监事、高管	880,650	1.71%	0	880,650	1.71%
	核心员工	-	0%	0	0	0%
总股本		51,500,000	-	0	51,500,000	-
普通股股东人数						55

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海一天电气有限公司	36,044,850		36,044,850	69.99%	0	36,044,850	0	0
2	芮骏	7,785,100		7,785,100	15.1167%	6,019,463	1,765,637	0	0
3	合肥同昊企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,421,031		6,421,031	12.4680%	0	6,421,031	0	0

4	李磊	721,000		721,000	1.4000%	540,750	180,250	0	0
5	马传刚	453,200		453,200	0.8800%	339,900	113,300	0	0
6	何云南	27,000		27,000	0.0524%	0	27,000	0	0
7	蔡希擎	8,000		8,000	0.0155%	0	8,000	0	0
8	李春春	6,000		6,000	0.0117%	0	6,000	0	0
9	谢凌飞	4,495	-497	3,998	0.0078%	0	3,998	0	0
10	刘敦银	3,000		3,000	0.0058%	0	3,000	0	0
合计		51,473,676	-497	51,473,179	99.95%	6,900,113	44,573,066	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海一天电气有限公司、合肥企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为自然人芮骏控制的企业。李磊为同昊的有限合伙人，为上海一天的股东及监事；马传刚为上海一天股东，何云南与李春春为夫妻关系；除此之外，各股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

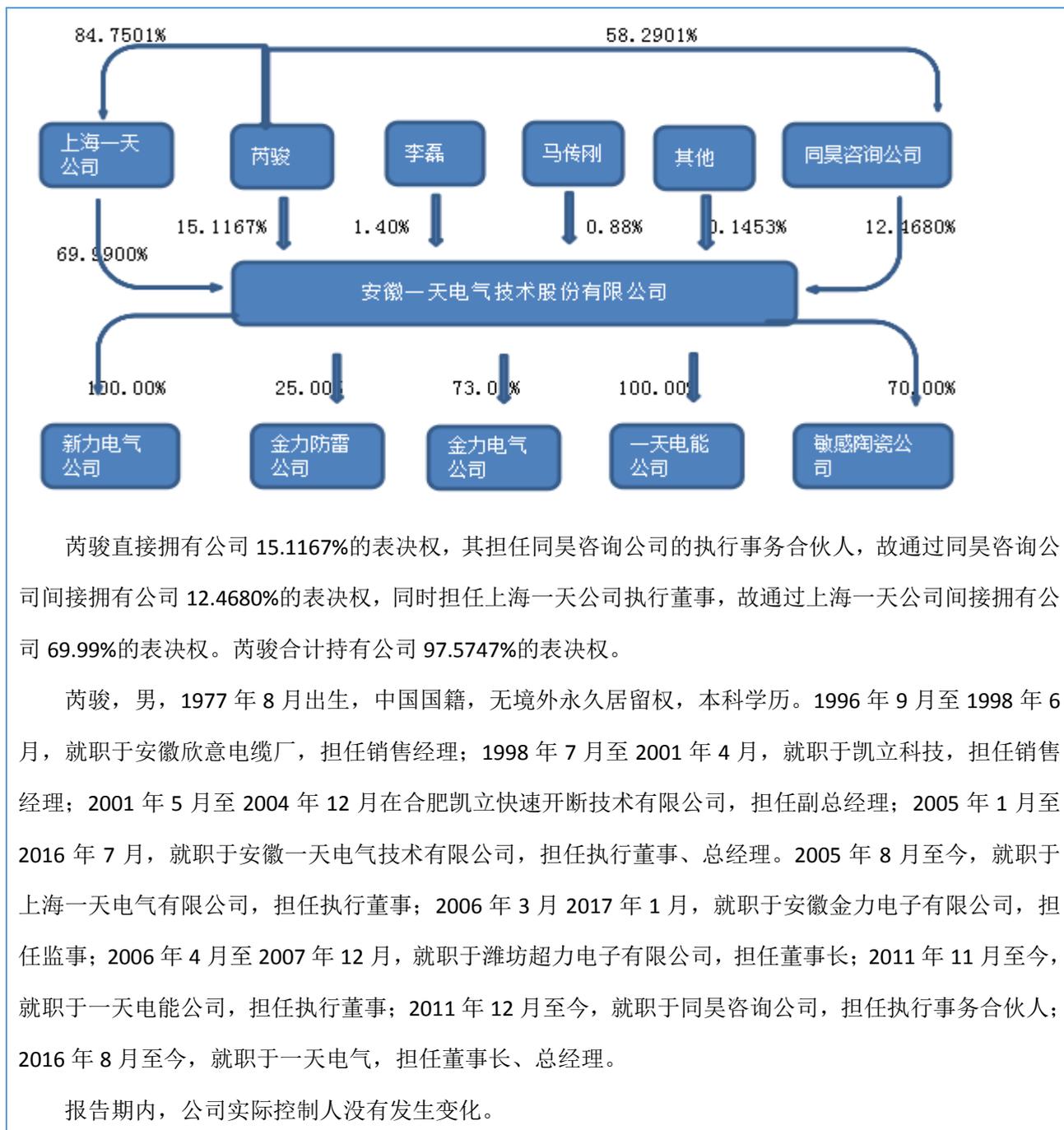
控股股东为上海一天电气有限公司，持有公司 69.99%股份。

上海一天电气有限公司成立于 2005 年 8 月 2 日，经营期限至 2035 年 8 月 1 日；法定代表人为芮骏；住所为：上海市松江区荣乐东路 301 号；经营范围为：发电机的研发、销售，商务信息咨询，人力资源咨询，公关活动策划；注册资本 100 万元；企业统一社会信用代码为：913101177785472691。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股东持股情况如下图所示：



芮骏直接拥有公司 15.1167%的表决权，其担任同昊咨询公司的执行事务合伙人，故通过同昊咨询公司间接拥有公司 12.4680%的表决权，同时担任上海一天公司执行董事，故通过上海一天公司间接拥有公司 69.99%的表决权。芮骏合计持有公司 97.5747%的表决权。

芮骏，男，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 1998 年 6 月，就职于安徽欣意电缆厂，担任销售经理；1998 年 7 月至 2001 年 4 月，就职于凯立科技，担任销售经理；2001 年 5 月至 2004 年 12 月在合肥凯立快速开断技术有限公司，担任副总经理；2005 年 1 月至 2016 年 7 月，就职于安徽一天电气技术有限公司，担任执行董事、总经理。2005 年 8 月至今，就职于上海一天电气有限公司，担任执行董事；2006 年 3 月 2017 年 1 月，就职于安徽金力电子有限公司，担任监事；2006 年 4 月至 2007 年 12 月，就职于潍坊超力电子有限公司，担任董事长；2011 年 11 月至今，就职于一天电能公司，担任执行董事；2011 年 12 月至今，就职于同昊咨询公司，担任执行事务合伙人；2016 年 8 月至今，就职于一天电气，担任董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 17 日	6.22	0	0
合计	6.22	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.83	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
芮骏	董事长、总经理	男	1977年8月	2016年8月8日	2019年8月7日	7,785,100	0	7,785,100	15.1167%
李磊	董事、副总经理	男	1976年8月	2016年8月8日	2019年8月7日	721,000	0	721,000	1.4000%
马传刚	董事	男	1977年10月	2016年8月8日	2019年8月7日	453,200	0	453,200	0.8800%
李瑜	董事	男	1982年4月	2016年8月8日	2019年8月7日	0	0	0	0%
张涛	董事	男	1972年5月	2018年7月18日	2019年8月7日	0	0	0	0%
胡长军	监事会主席	男	1978年7月	2018年7月4日	2023年4月17日	0	0	0	0%
胡长军	监事	男	1978年7月	2023年4月17日	2026年4月16日	0	0	0	0%
李岭	职工代表监事	男	1981年7月	2023年4月17日	2026年4月16日	0	0	0	0%
余银钢	监事会主席	男	1976年9月	2023年4月17日	2026年4月16日	0	0	0	0%
朱运珍	监事	女	1976年11月	2017年4月26日	2023年4月17日	0	0	0	0%

桑元荣	职工代表监事	女	1978年3月	2016年8月8日	2023年4月17日	0	0	0	0%
陈生学	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1970年11月	2016年8月8日	2019年8月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李磊与李瑜系兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余银钢	无	新任	监事会主席	换届
李岭	无	新任	职工代表监事	换届
朱运珍	监事	离任	无	换届
桑元荣	监事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

新任监事：余银钢，男，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年至2004年在合肥创源网络担任技术员一职；2004年至2008年在合肥安倍信业自动化技术有限公司担任工程师一职；2008年至今在安徽一天电气技术股份有限公司担任研发总监/研发副总监等职务。

新任职工代表监事：李岭，男，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年3月至2007年7月在合肥凯立电网保护技术有限公司担任技术部工程师一职；2007年8月至今在安徽一天电气技术股份有限公司担任市场技术部部长/总监等职务。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	53	18	4	67
行政人员	62	9	13	58
生产人员	149	27	27	149
销售人员	98	27	18	107
技术人员	150	59	32	177
财务人员	20	1	3	18
员工总计	532	141	97	576

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	8	6
本科	139	175
专科	244	251
专科以下	141	144
员工总计	532	576

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.薪酬政策

公司建立了较为完善的薪酬体系，更好的挖掘员工的潜能，提高工作效率。

2.培训计划

公司重视员工培训。每年年初，公司人力资源部制定全年相关培训计划，并组织具体培训活动，培养员工全面的知识和技能。对于新入职员工，公司会组织入职培训和岗位技能培训。通过培训，员工可以尽早了解公司规章制度、企业文化、公司产品并掌握岗位技能，便于融入公司，尽快高效率投入工作；对于在职员工，公司会根据岗位不同安排不同的培训，内容涉及技能提升培训、管理能力提升培训、新产品研发培训、安全培训等方面，以促使员工不断提升自身素质和工作能力。

3.需公司承担费用的离退休职工人数

公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《公司章程》的要求，对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》及《信息披露管理制度》等内部管理制度进行了修订，并结合公司实际经营深入执行，进一步细化完善了公司内部治理结构及内部控制。

公司严格执行三会制度，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立 公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整，具有完整的产品研发、生产等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东和实际控制人及其控制的其他企业提供担保。股份公司成立之后，

公司运作规范，不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

2、人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼除董事之外的职务。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，为部分员工办理了住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3、财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，截止公开转让说明书签署之日，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。有限公司阶段由于自身内控制度不完善，存在股东占用公司资金的情形，股份公司成立后，建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立 公司拥有独立的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。综上所述，公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况 根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完

整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1)关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2)关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3)关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现会计核算、财务管理和风险控制等管理制度存在重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2024）5-16 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙涛 3 年	吴向东 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22 万元	

审 计 报 告

天健审（2024）5-16 号

安徽一天电气技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽一天电气技术股份有限公司（以下简称一天电气公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一天电气公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一天电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1 和十四所述。

一天电气公司的营业收入主要来自于电气产品的生产和销售。2023 年度，一天电气公司营业收入金额为人民币 51,932.53 万元，其中主营业务收入为人民币 51,360.48 万元，占营业收入的 98.90%。

由于营业收入是一天电气公司关键业绩指标之一，可能存在一天电气公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)和五(一)4 所述。

截至 2023 年 12 月 31 日，一天电气公司应收账款账面余额为人民币 22,527.97 万元，坏账准备为人民币 3,152.65 万元，账面价值为人民币 19,375.32 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估一天电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

一天电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督一天电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对一天电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致一天电气公司不能持续经营。

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

(六) 就一天电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：孙涛
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：吴向东

二〇二四年三月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	57,275,416.04	40,536,715.46
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五（一）、2	15,297,843.78	21,043,766.58
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、3	991,096.88	1,287,361.05
应收账款	五（一）、4	193,753,250.51	165,958,736.79
应收款项融资	五（一）、5	40,193,451.39	44,875,326.14
预付款项	五（一）、6	13,524,012.10	17,975,322.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、7	2,378,116.85	1,729,125.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、8	63,052,808.04	62,736,645.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、9	311,971.88	1,403,614.47
流动资产合计		386,777,967.47	357,546,613.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）、10	173,258.98	803,293.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）、11	24,139,484.41	30,426,630.39
固定资产	五（一）、12	69,452,859.73	44,929,071.82
在建工程	五（一）、13	4,588,050.11	22,204,368.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、14	16,764,896.24	16,871,703.74
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	五（一）、15	79,207.92	
递延所得税资产	五（一）、16	2,475,485.50	3,792,473.53
其他非流动资产	五（一）、17	4,932,329.08	
非流动资产合计		122,605,571.97	119,027,540.65
资产总计		509,383,539.44	476,574,153.71
流动负债：			
短期借款	五（一）、18	5,005,041.67	4,905,308.34

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）、19	3,330,000.00	5,179,000.00
应付账款	五（一）、20	178,891,322.32	155,822,929.05
预收款项	五（一）、21	1,146,765.37	1,171,893.09
合同负债	五（一）、22	28,613,752.52	28,071,319.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、23	25,840,446.89	20,090,180.07
应交税费	五（一）、24	5,099,074.72	4,280,795.30
其他应付款	五（一）、25	15,923,601.01	29,174,599.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）、26	2,674,197.28	2,133,140.83
流动负债合计		266,524,201.78	250,829,165.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、27	1,515,425.64	1,404,100.34
递延所得税负债	五（一）、16		1,277,466.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,515,425.64	2,681,567.09
负债合计		268,039,627.42	253,510,732.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、28	51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（一）、29	44,071,715.33	44,071,715.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）、30	11,604,198.17	9,536,561.55
盈余公积	五（一）、31	27,195,657.53	23,061,757.47
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、32	96,549,721.39	86,177,091.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		230,921,292.42	214,347,125.40
少数股东权益		10,422,619.60	8,716,295.52
所有者权益（或股东权益）合计		241,343,912.02	223,063,420.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		509,383,539.44	476,574,153.71

法定代表人：芮骏

主管会计工作负责人：陈生学

会计机构负责人：朱运珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		31,365,423.99	13,969,509.94
交易性金融资产			9,003,232.88
衍生金融资产			
应收票据		221,049.55	349,657.00
应收账款	十五（一）、1	122,981,669.66	98,052,211.23
应收款项融资		16,761,503.49	31,166,678.59
预付款项		8,447,608.55	15,728,885.49
其他应收款	十五（一）、2	1,547,277.25	2,776,603.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,935,504.86	24,352,565.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,399,837.67
流动资产合计		202,260,037.35	196,799,181.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）、3	40,008,980.66	40,008,980.66

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		31,923,800.46	38,164,226.01
固定资产		55,415,138.05	32,278,501.79
在建工程		4,588,050.11	22,204,368.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,764,896.24	16,871,703.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		374,354.97	1,946,904.50
其他非流动资产		4,932,329.08	
非流动资产合计		154,007,549.57	151,474,684.72
资产总计		356,267,586.92	348,273,866.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		127,054,527.09	114,839,588.23
预收款项		1,146,765.37	1,171,893.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,211,830.46	9,159,085.07
应交税费		3,227,545.02	1,675,952.72
其他应付款		9,930,497.48	23,991,419.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,768,943.51	14,153,274.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,529,962.66	1,378,215.79
流动负债合计		164,870,071.59	166,369,429.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		1,515,425.64	1,404,100.34
递延所得税负债			1,271,386.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,515,425.64	2,675,487.04
负债合计		166,385,497.23	169,044,916.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,621,506.89	39,621,506.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,238,455.90	4,891,316.42
盈余公积		27,195,657.53	23,061,757.47
一般风险准备			
未分配利润		65,326,469.37	60,154,368.77
所有者权益（或股东权益）合计		189,882,089.69	179,228,949.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		356,267,586.92	348,273,866.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（二）、1	519,325,311.87	473,677,334.06
其中：营业收入	五（二）、1	519,325,311.87	473,677,334.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		482,903,905.58	435,852,986.49
其中：营业成本	五（二）、1	256,115,449.32	193,353,588.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	4,628,304.87	5,414,967.76
销售费用	五（二）、3	153,703,805.79	174,563,154.88

管理费用	五（二）、4	28,965,438.79	26,871,016.48
研发费用	五（二）、5	39,703,358.42	35,985,045.59
财务费用	五（二）、6	-212,451.61	-334,786.95
其中：利息费用		180,271.00	28,134.17
利息收入		455,114.24	419,470.31
加：其他收益	五（二）、7	22,074,181.93	26,854,925.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	-615,779.19	-338,765.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-630,034.17	-403,091.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）、9	262,954.53	284,800.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-5,627,271.67	-3,195,527.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、11	-164,790.89	-446,171.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、12	-4,308.75	-24,223.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,346,392.25	60,959,384.91
加：营业外收入	五（二）、13	408,461.58	73,177.76
减：营业外支出	五（二）、14	141,316.25	412,641.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,613,537.58	60,619,921.19
减：所得税费用	五（二）、15	3,166,074.78	2,832,794.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,447,462.80	57,787,126.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,447,462.80	57,787,126.22
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,907,932.42	2,399,631.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,539,530.38	55,387,494.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,447,462.80	57,787,126.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		46,539,530.38	55,387,494.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,907,932.42	2,399,631.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.90	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.90	1.08

法定代表人：芮骏

主管会计工作负责人：陈生学

会计机构负责人：朱运珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五（二）、1	315,852,251.86	316,529,550.83
减：营业成本	十五（二）、1	140,470,068.81	106,838,633.79
税金及附加		3,586,334.82	4,705,781.84
销售费用		104,966,643.36	135,759,478.84
管理费用		18,733,097.01	17,866,091.75
研发费用	十五（二）、2	25,456,454.53	23,961,003.24
财务费用		-169,798.99	-239,416.76
其中：利息费用			
利息收入		201,988.45	281,271.90
加：其他收益		15,571,668.31	21,523,658.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）、3	9,201,334.82	3,156,806.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			3,232.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,094,724.87	-3,601,481.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-164,790.89	-446,171.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,463.42	-18,973.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,335,403.11	48,255,049.03
加：营业外收入		210,197.77	220,000.00
减：营业外支出		135,560.55	135,743.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,410,040.33	48,339,305.44
减：所得税费用		2,071,039.69	2,523,758.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,339,000.64	45,815,547.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,339,000.64	45,815,547.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		41,339,000.64	45,815,547.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		394,415,375.49	351,253,652.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,052,130.91	14,799,197.04
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、2（1）	42,262,818.06	27,430,370.56
经营活动现金流入小计		451,730,324.46	393,483,220.55
购买商品、接受劳务支付的现金		77,233,893.28	70,934,247.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,769,763.56	72,481,179.13
支付的各项税费		38,784,971.66	48,055,063.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2（2）	183,770,376.86	163,797,976.93
经营活动现金流出小计		382,559,005.36	355,268,467.55
经营活动产生的现金流量净额		69,171,319.10	38,214,753.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）、1（1）	97,720,000.00	117,500,000.00
取得投资收益收到的现金		372,793.60	630,216.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,182.48	7,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		98,134,976.08	118,137,636.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,262,170.59	12,141,005.26
投资支付的现金	五（三）、1（2）	91,980,000.00	131,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		101,242,170.59	143,641,005.26
投资活动产生的现金流量净额		-3,107,194.51	-25,503,369.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	4,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、2（3）		14,394,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	19,294,000.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,446,537.65	31,257,325.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,233,000.00	1,210,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、2（4）	14,320,000.00	20,300,000.00
筹资活动现金流出小计		52,666,537.65	51,557,325.80
筹资活动产生的现金流量净额		-47,666,537.65	-32,263,325.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,633.73	13,136.51
五、现金及现金等价物净增加额		18,405,220.67	-19,538,805.48
加：期初现金及现金等价物余额		31,654,043.72	51,192,849.20
六、期末现金及现金等价物余额		50,059,264.39	31,654,043.72

法定代表人：芮骏

主管会计工作负责人：陈生学

会计机构负责人：朱运珍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		257,986,358.51	234,898,456.17
收到的税费返还		11,035,439.49	13,371,099.37
收到其他与经营活动有关的现金		30,932,941.09	19,665,383.95
经营活动现金流入小计		299,954,739.09	267,934,939.49
购买商品、接受劳务支付的现金		39,188,489.82	35,282,461.67
支付给职工以及为职工支付的现金		40,068,838.56	34,888,072.13
支付的各项税费		23,506,707.85	37,062,540.08
支付其他与经营活动有关的现金		144,228,594.85	128,380,103.52
经营活动现金流出小计		246,992,631.08	235,613,177.40
经营活动产生的现金流量净额		52,962,108.01	32,321,762.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	66,194,000.00
取得投资收益收到的现金		9,204,567.70	3,558,103.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		27,084.96	6,160.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,231,652.66	69,758,263.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,607,164.67	10,110,784.74
投资支付的现金		29,000,000.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,607,164.67	85,110,784.74
投资活动产生的现金流量净额		10,624,487.99	-15,352,521.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,200,000.00
筹资活动现金流入小计			14,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,032,999.98	30,024,499.97
支付其他与筹资活动有关的现金		14,320,000.00	20,300,000.00
筹资活动现金流出小计		46,352,999.98	50,324,499.97
筹资活动产生的现金流量净额		-46,352,999.98	-36,124,499.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,233,596.02	-19,155,258.98
加：期初现金及现金等价物余额		11,685,890.66	30,841,149.64
六、期末现金及现金等价物余额		28,919,486.68	11,685,890.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	51,500,000.00				44,071,715.33			9,536,561.55	23,061,757.47		86,177,091.05	8,716,295.52	223,063,420.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,500,000.00				44,071,715.33			9,536,561.55	23,061,757.47		86,177,091.05	8,716,295.52	223,063,420.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号								2,067,636.62	4,133,900.06		10,372,630.34	1,706,324.08	18,280,491.10

填列)												
(一) 综合收益总额										46,539,530.38	2,907,932.42	49,447,462.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,133,900.06	-36,166,900.04	-1,233,000.00	-33,265,999.98	
1. 提取盈余公积								4,133,900.06	-4,133,900.06			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-32,032,999.98	-1,233,000.00	-33,265,999.98	
4. 其他												
(四) 所有者												

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,067,636.62				31,391.66	2,099,028.28
1. 本期提取							4,207,129.95				404,206.32	4,611,336.27
2. 本期使用							2,139,493.33				372,814.66	2,512,307.99
（六）其他												
四、本年期末余额	51,500,000.00			44,071,715.33			11,604,198.17	27,195,657.53		96,549,721.39	10,422,619.60	241,343,912.02

项目	2022 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,500,000.00				43,271,999.42			8,592,630.99	18,480,202.73		65,395,651.01	8,060,734.14	195,301,218.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,500,000.00				43,271,999.42			8,592,630.99	18,480,202.73		65,395,651.01	8,060,734.14	195,301,218.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					799,715.91			943,930.56	4,581,554.74		20,781,440.04	655,561.38	27,762,202.63
（一）综合收益总额											55,387,494.75	2,399,631.47	57,787,126.22
（二）所有者投入和减少资本												-452,817.77	-452,817.77
1. 股东投入的普													

普通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他										-452,817.77	-452,817.77	
(三) 利润分配							4,581,554.74	-34,606,054.71	-1,210,000.00		-31,234,499.97	
1. 提取盈余公积							4,581,554.74	-4,581,554.74				
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者（或 股东）的分配								-30,024,499.97	-1,210,000.00		-31,234,499.97	
4. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益												

结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						1,096,828.70				-81,252.32		1,015,576.38
1. 本期提取						3,365,725.64				290,841.59		3,656,567.23
2. 本期使用						2,268,896.94				372,093.91		2,640,990.85
（六）其他					799,715.91	-152,898.14						646,817.77
四、本年期末余额	51,500,000.00				44,071,715.33	9,536,561.55	23,061,757.47		86,177,091.05	8,716,295.52		223,063,420.92

法定代表人：芮骏

主管会计工作负责人：陈生学

会计机构负责人：朱运珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,500,000.00				39,621,506.89			4,891,316.42	23,061,757.47		60,154,368.77	179,228,949.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,500,000.00				39,621,506.89			4,891,316.42	23,061,757.47		60,154,368.77	179,228,949.55
三、本期增减变动金额								1,347,139.48	4,133,900.06		5,172,100.60	10,653,140.14

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												41,339,000.64	41,339,000.64
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										4,133,900.06	-36,166,900.04	-32,032,999.98	
1. 提取盈余公积										4,133,900.06	-4,133,900.06		
2. 提取一般风险准备											-32,032,999.98	-32,032,999.98	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留													

存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,347,139.48					1,347,139.48
1. 本期提取							1,877,499.24					1,877,499.24
2. 本期使用							530,359.76					530,359.76
（六）其他												
四、本年期末余额	51,500,000.00				39,621,506.89		6,238,455.90	27,195,657.53		65,326,469.37		189,882,089.69

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,500,000.00				43,121,506.89			4,503,512.06	18,480,202.73		48,944,876.05	166,550,097.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,500,000.00				43,121,506.89			4,503,512.06	18,480,202.73		48,944,876.05	166,550,097.73
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					-3,500,000.00			387,804.36	4,581,554.74		11,209,492.72	12,678,851.82
（一）综合收益总额											45,815,547.43	45,815,547.43
（二）所有者投入和减少资本					-3,500,000.00							-3,500,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-3,500,000.00							-3,500,000.00
(三) 利润分配								4,581,554.74	-34,606,054.71			-30,024,499.97
1. 提取盈余公积								4,581,554.74	-4,581,554.74			
2. 提取一般风险准备									-30,024,499.97			-30,024,499.97
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								387,804.36				387,804.36
1. 本期提取								1,469,835.91				1,469,835.91
2. 本期使用								1,082,031.55				1,082,031.55

(六) 其他												
四、本期末余额	51,500,000.00				39,621,506.89			4,891,316.42	23,061,757.47		60,154,368.77	179,228,949.55

安徽一天电气技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽一天电气技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽一天电气技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 8 月 24 日在合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100771121054C 的营业执照，注册资本 5,150.00 万元，股份总数 5,150 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 690.01 万股，无限售条件的流通股份 4,459.99 万股。公司股票已于 2017 年 2 月 3 日在全国中小企业股权转让系统挂牌公开转让，股票代码为 870583。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为过电压防护系列、配电网智能接地系统系列、电能质量改进及节电系列等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 25 日一届三十四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销	五（一）4	公司将单项金额超过资产总额 0.3%的应收账款核销认定为重要的应收账款核销。
重要的在建工程	五（一）13	公司将单项金额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将超过资产总额 5%的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项	十二	公司将单项金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十二	公司将单项金额超过资产总额 0.3%的或有事项认定为重要或有事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的当月平均汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件

资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生

违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收票据对应货款的账龄、应收账款（或合同资产）账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失 率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定

初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	证载年限	直线法
专利和非专利技术	证载年限或行业通行惯例	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的

现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售的电气产品，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入在公司根据合同约定将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

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。

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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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(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。

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。

(二十七) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、安徽金力电气技术有限公司（以下简称金力电气公司）、安徽新力电气设备有限责任公司（以下简称新力电气公司）	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

（二）税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定》（皖科企秘〔2023〕414 号），本公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2023 年至 2025 年），本公司 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘〔2022〕482 号)，金力电气公司通过高新技术企业认定，有效期为三年(2022 年至 2024 年)，金力电气公司 2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高密〔2021〕401 号)，新力电气公司通过高新技术企业认定，有效期为三年(2021 年至 2023 年)，新力电气公司 2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2023 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘〔2024〕10 号)，安徽一天电能质量技术有限公司(以下简称一天电能公司)通过高新技术企业认定，认定有效期三年(2023 年至 2025 年)。同时也符合财政部、国家税务总局印发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的相关规定，2023 年度，一天电能公司适用小微企业的纳税政策缴纳企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局印发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的相关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。安徽金力防雷工程技术有限公司、安徽一天敏感陶瓷科技有限公司及安徽一新计量检测技术有限公司(以下分别简称金力防雷公司、敏感陶瓷公司及一新检测公司)2023 年度享受上述小微企业征收企业所得税的税收优惠。

6. 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)，本公司及子公司金力电气公司、一天电能公司、新力电气公司自行研发的软件产品销售，先按规定的税率计缴增值税，其实际税负超过 3%的部分，经主管税务局审核后予以退税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,585.30	516,595.70
银行存款	50,038,679.09	31,137,448.02
其他货币资金	7,216,151.65	8,882,671.74
合 计	57,275,416.04	40,536,715.46

(2) 其他说明

期末其他货币资金中保函保证金 3,886,151.65 元，票据保证金 3,330,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,297,843.78	21,043,766.58
其中：结构性存款	15,297,843.78	21,043,766.58
合 计	15,297,843.78	21,043,766.58

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	991,096.88	1,287,361.05
合 计	991,096.88	1,287,361.05

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,320,733.18	100.00	329,636.30	24.96	991,096.88
其中：商业承兑汇票	1,320,733.18	100.00	329,636.30	24.96	991,096.88
合 计	1,320,733.18	100.00	329,636.30	24.96	991,096.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,394,682.00	100.00	107,320.95	7.70	1,287,361.05
其中：商业承兑汇票	1,394,682.00	100.00	107,320.95	7.70	1,287,361.05
合 计	1,394,682.00	100.00	107,320.95	7.70	1,287,361.05

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,320,733.18	329,636.30	24.96
小 计	1,320,733.18	329,636.30	24.96

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	107,320.95	222,315.35				329,636.30
合 计	107,320.95	222,315.35				329,636.30

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		584,100.00
小 计		584,100.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	134,655,694.38	151,144,010.03
1-2 年	64,569,744.67	19,861,973.01
2-3 年	8,618,636.66	5,740,739.42
3-4 年	3,369,049.99	955,267.87
4 年以上	14,066,594.89	15,476,831.72
合 计	225,279,720.59	193,178,822.05

(2) 坏账准备计提情况**1) 类别明细情况**

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	225,279,720.59	100.00	31,526,470.08	13.99	193,753,250.51
合 计	225,279,720.59	100.00	31,526,470.08	13.99	193,753,250.51

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	193,178,822.05	100.00	27,220,085.26	14.09	165,958,736.79
合 计	193,178,822.05	100.00	27,220,085.26	14.09	165,958,736.79

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,655,694.38	6,732,784.72	5.00
1-2 年	64,569,744.67	6,456,974.47	10.00
2-3 年	8,618,636.66	2,585,591.00	30.00
3-4 年	3,369,049.99	1,684,525.00	50.00
4 年以上	14,066,594.89	14,066,594.89	100.00
小 计	225,279,720.59	31,526,470.08	13.99

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,220,085.26	5,384,193.44		1,077,808.62		31,526,470.08
合 计	27,220,085.26	5,384,193.44		1,077,808.62		31,526,470.08

(4) 本期实际核销的应收账款 1,077,808.62 元。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	35,604,860.00		35,604,860.00	15.80	3,560,486.00
第二名	10,904,500.11		10,904,500.11	4.84	545,225.01
第三名	8,637,861.37		8,637,861.37	3.83	431,893.07
第四名	7,552,000.05		7,552,000.05	3.35	706,600.01
第五名	4,525,540.00		4,525,540.00	2.02	226,277.00
小 计	67,224,761.53		67,224,761.53	29.84	5,470,481.09

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	40,193,451.39		44,875,326.14	
合 计	40,193,451.39		44,875,326.14	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	96,311,739.11
小 计	96,311,739.11

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	13,399,844.89	99.08		13,399,844.89	17,713,768.37	98.55		17,713,768.37
1-2 年	124,167.21	0.92		124,167.21	212,553.80	1.18		212,553.80
3 年以上					49,000.00	0.27		49,000.00
合 计	13,524,012.10	100.00		13,524,012.10	17,975,322.17	100.00		17,975,322.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	2,586,700.00	19.13
供应商二	2,532,000.00	18.72
供应商三	1,693,000.00	12.52
供应商四	1,500,000.00	11.09
供应商五	1,330,000.00	9.83
小 计	9,641,700.00	71.29

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,793,424.77	1,865,578.05
备用金	347,782.18	471,086.30
应收暂付款	421,061.02	484,263.36

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
原员工借款	38,522.37	38,522.37
合计	3,600,790.34	2,859,450.08

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,180,825.17	1,598,906.67
1-2 年	326,403.37	25,360.00
2-3 年	17,957.00	155,078.61
3-4 年		157,570.00
4 年以上	1,075,604.80	922,534.80
合计	3,600,790.34	2,859,450.08

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,600,790.34	100.00	1,222,673.49	33.96	2,378,116.85
合计	3,600,790.34	100.00	1,222,673.49	33.96	2,378,116.85

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	98,894.94	3.46	98,894.94	100.00	
按组合计提坏账准备	2,760,555.14	96.54	1,031,429.78	37.36	1,729,125.36
合计	2,859,450.08	100.00	1,130,324.72	39.53	1,729,125.36

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,600,790.34	1,222,673.49	33.96
其中：1 年以内	2,180,825.17	109,041.25	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	326,403.37	32,640.34	10.00
2-3 年	17,957.00	5,387.10	30.00
4 年以上	1,075,604.80	1,075,604.80	100.00
小 计	3,600,790.34	1,222,673.49	33.96

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	79,945.34	2,536.00	1,047,843.38	1,130,324.72
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-16,320.17	16,320.17		
--转入第三阶段		-3,591.40	3,591.40	
本期计提	45,416.08	17,375.57	-42,028.77	20,762.88
本期收回			71,585.89	71,585.89
期末数	109,041.25	32,640.34	1,080,991.90	1,222,673.49
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00	10.00	98.85	33.96

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占余额的比例 (%)	坏账准备
湖北正信电力工程咨询有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	11.11	20,000.00
嘉兴恒创电力设计研究院有限公司	押金保证金	320,000.00	1 年以内	8.89	16,000.00
河北省保定监狱	押金保证金	230,000.00	4 年以上	6.39	230,000.00
天津市津开电气有限公司	押金保证金	152,000.00	1 年以内	4.22	7,600.00
内蒙古通威硅能源有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	4.17	7,500.00
小 计		1,252,000.00		34.77	281,100.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,780,335.84	131,879.73	17,648,456.11	28,393,579.49	7,331.00	28,386,248.49
在产品	19,556,465.31	6,030.02	19,550,435.29	13,435,163.30	7,466.14	13,427,697.16
合同履约成本	6,980,075.36		6,980,075.36	5,130,851.65		5,130,851.65
库存商品	13,377,514.98	15,917.29	13,361,597.69	12,602,316.06	26,455.54	12,575,860.52
发出商品	5,753,636.01	279,048.01	5,474,588.00	3,061,651.60	279,048.01	2,782,603.59
委托加工物资	37,655.59		37,655.59	433,383.63		433,383.63
合 计	63,485,683.09	432,875.05	63,052,808.04	63,056,945.73	320,300.69	62,736,645.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,331.00	156,575.20		32,026.47		131,879.73
在产品	7,466.14	18,753.94		20,190.06		6,030.02
库存商品	26,455.54	-10,538.25				15,917.29
发出商品	279,048.01					279,048.01
合 计	320,300.69	164,790.89		52,216.53		432,875.05

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料和在产 品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品和发 出商品	相关产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	172,628.78		172,628.78	1,403,614.47		1,403,614.47
预缴所得税	139,343.10		139,343.10			
合 计	311,971.88		311,971.88	1,403,614.47		1,403,614.47

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	173,258.98		173,258.98	803,293.15		803,293.15
合 计	173,258.98		173,258.98	803,293.15		803,293.15

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
合肥煜锦科技有限公司	803,293.15			-630,034.17	
合 计	803,293.15			-630,034.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
合肥煜锦科技有 限公司					173,258.98	
合 计					173,258.98	

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	41,952,578.57	41,952,578.57
本期增加金额	642,810.62	642,810.62
1) 固定资产转入	642,810.62	642,810.62
本期减少金额	6,506,858.27	6,506,858.27
1) 转出至固定资产	6,506,858.27	6,506,858.27
期末数	36,088,530.92	36,088,530.92
累计折旧和累计摊销		
期初数	11,525,948.18	11,525,948.18

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	2,374,532.46	2,374,532.46
1) 计提或摊销	1,997,766.25	1,997,766.25
2) 固定资产转入	376,766.21	376,766.21
本期减少金额	1,951,434.13	1,951,434.13
1) 转出至固定资产	1,951,434.13	1,951,434.13
期末数	11,949,046.51	11,949,046.51
账面价值		
期末账面价值	24,139,484.41	24,139,484.41
期初账面价值	30,426,630.39	30,426,630.39

12. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	52,865,404.25	7,575,104.45	27,864,465.87	2,535,218.61	90,840,193.18
本期增加金额	9,055,973.80	1,328,275.79	22,567,853.65	720,353.97	33,672,457.21
1) 购置	199,274.52	1,031,217.91	2,882,017.67	720,353.97	4,832,864.07
2) 在建工程转入	2,349,841.01	297,057.88	19,685,835.98		22,332,734.87
3) 投资性房地产转入	6,506,858.27				6,506,858.27
本期减少金额	642,810.62	250,059.45	545,171.99	56,265.48	1,494,307.54
1) 处置或报废		250,059.45	545,171.99	56,265.48	851,496.92
2) 转到投资性房地产	642,810.62				642,810.62
期末数	61,278,567.43	8,653,320.79	49,887,147.53	3,199,307.10	123,018,342.85
累计折旧					
期初数	22,689,804.03	5,649,151.96	15,958,992.36	1,613,173.01	45,911,121.36
本期增加金额	4,765,938.95	874,451.30	2,692,948.19	410,435.69	8,743,774.13
1) 计提	2,814,504.82	874,451.30	2,692,948.19	410,435.69	6,792,340.00
2) 投资性房地产转入	1,951,434.13				1,951,434.13
本期减少金额	376,766.21	178,530.64	437,684.16	96,431.36	1,089,412.37
1) 处置或报废		178,530.64	437,684.16	96,431.36	712,646.16

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 转到投资性房地产	376,766.21				376,766.21
期末数	27,078,976.77	6,345,072.62	18,214,256.39	1,927,177.34	53,565,483.12
账面价值					
期末账面价值	34,199,590.66	2,308,248.17	31,672,891.14	1,272,129.76	69,452,859.73
期初账面价值	30,175,600.22	1,925,952.49	11,905,473.51	922,045.60	44,929,071.82

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼项目				14,252,350.13		14,252,350.13
研发楼-H	4,310,596.29		4,310,596.29	3,434,331.76		3,434,331.76
D 厂房夹层				3,521,683.68		3,521,683.68
自来水增容及网管改造项目				946,502.45		946,502.45
零星工程	277,453.82		277,453.82	49,500.00		49,500.00
合 计	4,588,050.11		4,588,050.11	22,204,368.02		22,204,368.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
研发楼项目	17,000,000.00	14,252,350.13	674,735.05	14,927,085.18		
研发楼-H	5,070,000.00	3,434,331.76	876,264.53			4,310,596.29
D 厂房夹层	3,500,000.00	3,521,683.68		3,521,683.68		
自来水增容及网管改造项目	1,730,000.00	946,502.45	762,012.28	1,708,514.73		
小 计		22,154,868.02	2,313,011.86	20,157,283.59		4,310,596.29

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
研发楼项目						自筹
研发楼-H	85.02	85.00				自筹
D 厂房夹层						自筹
自来水增容及网管改造项目						自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
小 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	21,398,743.67	1,416,091.50	22,814,835.17
本期增加金额		592,157.23	592,157.23
1) 购置		592,157.23	592,157.23
本期减少金额			
期末数	21,398,743.67	2,008,248.73	23,406,992.40
累计摊销			
期初数	5,144,209.42	798,922.01	5,943,131.43
本期增加金额	427,974.84	270,989.89	698,964.73
1) 计提	427,974.84	270,989.89	698,964.73
本期减少金额			
期末数	5,572,184.26	1,069,911.90	6,642,096.16
账面价值			
期末账面价值	15,826,559.41	938,336.83	16,764,896.24
期初账面价值	16,254,534.25	617,169.49	16,871,703.74

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋改造装修 费		99,009.90	19,801.98		79,207.92
合 计		99,009.90	19,801.98		79,207.92

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	递延所得税资产或 负债余额

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	递延所得税资产或 负债余额
递延所得税资产	2,091,065.83	2,475,485.50		3,792,473.53
递延所得税负债	2,091,065.83			1,277,466.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,945,650.46	1,915,687.31
可抵扣亏损	1,919,391.32	2,387,418.45
合 计	3,865,041.78	4,303,105.76

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		985,937.21	
2024 年	659,112.66	659,112.66	
2025 年	215,273.42	215,273.42	
2026 年	147,258.69	147,258.69	
2027 年	379,836.47	379,836.47	
2028 年	517,910.08		
合 计	1,919,391.32	2,387,418.45	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	4,932,329.08		4,932,329.08			
合 计	4,932,329.08		4,932,329.08			

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,216,151.65	7,216,151.65	质押	保证金
应收票据	584,100.00	584,100.00	已背书	已背书且在资产负债表日尚未到期的汇票还原

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
合 计	7,800,251.65	7,800,251.65		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	8,882,671.74	8,882,671.74	质押	保证金
应收票据	1,026,622.00	1,026,622.00	已背书	已背书且在资产负债表日尚未到期的汇票还原
应收款项融资	1,100,000.00	1,100,000.00	质押	质押开具银行承兑汇票
合 计	11,009,293.74	11,009,293.74		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,005,041.67	4,905,308.34
合 计	5,005,041.67	4,905,308.34

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,330,000.00	5,179,000.00
合 计	3,330,000.00	5,179,000.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	108,173,796.03	76,577,572.41
销售服务费	61,584,847.00	73,283,947.73
运费	349,703.47	650,717.99
工程设备款	6,334,945.44	4,151,098.19
其他	2,448,030.38	1,159,592.73
合 计	178,891,322.32	155,822,929.05

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
预收房屋租赁款	1,146,765.37	1,171,893.09
合 计	1,146,765.37	1,171,893.09

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售商品预收款项	28,613,752.52	28,071,319.95
合 计	28,613,752.52	28,071,319.95

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,090,180.07	83,305,681.98	77,555,415.16	25,840,446.89
离职后福利—设定提存计划		5,060,338.25	5,060,338.25	
合 计	20,090,180.07	88,366,020.23	82,615,753.41	25,840,446.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,917,568.27	75,895,252.33	70,167,707.23	25,645,113.37
职工福利费		3,674,600.79	3,674,600.79	
社会保险费		1,991,032.85	1,991,032.85	
其中：医疗保险费		1,853,781.05	1,853,781.05	
工伤保险费		137,251.80	137,251.80	
住房公积金		744,706.00	744,706.00	
工会经费和职工教育经费	172,611.80	1,000,090.01	977,368.29	195,333.52
小 计	20,090,180.07	83,305,681.98	77,555,415.16	25,840,446.89

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,744,307.76	4,744,307.76	
失业保险费		316,030.49	316,030.49	
小 计		5,060,338.25	5,060,338.25	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,532,425.41	1,814,870.04
企业所得税	2,733,130.56	1,375,719.10
代扣代缴个人所得税	205,493.42	363,127.14
城市维护建设税	132,088.68	200,283.74
房产税	264,583.87	249,141.90
土地使用税	66,976.72	66,977.02
教育费附加	56,710.92	87,300.85
地方教育附加	37,807.29	57,516.98
地方水利基金	22,601.22	28,325.30
印花税	47,253.38	37,527.97
环境保护税	3.25	5.26
合 计	5,099,074.72	4,280,795.30

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待付费用	7,031,576.02	7,367,472.10
拆借款	1,336,247.07	15,656,247.07
押金保证金	4,760,857.33	5,299,372.52
应付暂收款	2,794,920.59	851,507.38
合 计	15,923,601.01	29,174,599.07

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,674,197.28	2,133,140.83
合 计	2,674,197.28	2,133,140.83

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,404,100.34	439,837.30	328,512.00	1,515,425.64	与资产相关政府补助
合 计	1,404,100.34	439,837.30	328,512.00	1,515,425.64	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,500,000						51,500,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	43,971,952.71			43,971,952.71
其他资本公积	99,762.62			99,762.62
合 计	44,071,715.33			44,071,715.33

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	9,536,561.55	4,207,129.95	2,139,493.33	11,604,198.17
合 计	9,536,561.55	4,207,129.95	2,139,493.33	11,604,198.17

(2) 其他说明

本期专项储备-安全生产费增加，系根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）按规定标准计提所致，减少系使用所致。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,061,757.47	4,133,900.06		27,195,657.53
合 计	23,061,757.47	4,133,900.06		27,195,657.53

(2) 其他说明

本期盈余公积-法定盈余公积增加，系根据母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	86,177,091.05	65,395,651.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,539,530.38	55,387,494.75
减：提取法定盈余公积	4,133,900.06	4,581,554.74
应付普通股股利	32,032,999.98	30,024,499.97
期末未分配利润	96,549,721.39	86,177,091.05

(2) 其他说明

根据公司 2023 年 3 月 24 日第一届董事会第三十一次会议审议通过，并经 2022 年度股东大会审议批准的 2022 年度利润分配方案，以公司总股本 51,500,000 股为基数，共计派发现金股利 32,032,999.98 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	513,604,758.61	251,861,845.64	467,048,572.22	188,821,838.48
其他业务收入	5,720,553.26	4,253,603.68	6,628,761.84	4,531,750.25
合 计	519,325,311.87	256,115,449.32	473,677,334.06	193,353,588.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	514,897,035.55	254,117,683.07	468,688,302.30	191,047,305.41

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

1) 收入按产品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
过电压防护系列	205,333,356.91	89,192,264.66	209,377,475.70	77,639,271.92
配电网智能接地系列	176,345,817.13	80,858,159.78	156,412,876.14	52,820,737.92
电能质量改进及节电系列	116,134,174.84	79,939,668.33	81,763,581.04	53,870,338.95
其他	17,083,686.67	4,127,590.30	21,134,369.42	6,716,956.62
小 计	514,897,035.55	254,117,683.07	468,688,302.30	191,047,305.41

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	514,897,035.55	468,688,302.30
小 计	514,897,035.55	468,688,302.30

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 25,142,092.38 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,845,745.59	2,338,342.15
教育费附加	790,020.43	1,002,008.49
地方教育附加	527,363.86	668,005.67
印花税	140,210.38	141,142.58
房产税	1,055,785.32	996,567.60
土地使用税	267,906.69	267,907.66
车船税	1,250.00	953.28
环境保护税	22.60	40.33
合 计	4,628,304.87	5,414,967.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售服务费	100,149,189.68	138,363,951.75
职工薪酬	33,224,229.15	22,897,946.97
交通差旅费	9,467,135.27	5,271,912.92
业务招待费	2,401,414.85	1,993,047.61
办公费	3,421,284.88	1,808,970.89
中介服务费	2,201,284.89	1,468,273.91
广告宣传费	1,008,034.51	359,494.39
折旧与摊销	196,633.88	300,646.14
其他	1,634,598.68	2,098,910.30
合 计	153,703,805.79	174,563,154.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,665,515.40	14,991,741.29
中介服务费	2,097,989.83	4,443,904.38
办公费	3,898,121.19	3,326,330.20
折旧与摊销	3,072,566.32	2,292,343.28
交通差旅费	1,306,500.38	795,935.10
业务招待费	1,213,502.10	424,069.54
税费	341,613.83	226,450.83
其他	1,369,629.74	370,241.86
合 计	28,965,438.79	26,871,016.48

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	18,876,294.23	16,664,499.55
直接材料	10,175,453.49	9,784,533.75
直接费用	4,179,142.75	4,383,287.78
折旧及摊销	2,131,127.45	1,164,792.55
其他费用	2,199,592.90	3,390,131.96
委外研发	2,141,747.60	597,800.00
合 计	39,703,358.42	35,985,045.59

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	180,271.00	28,134.17
减：利息收入	455,114.24	419,470.31
汇兑损失	23,202.16	8,504.33
减：汇兑收益	30,835.89	21,640.84
手续费及其他	70,025.36	69,685.70
合 计	-212,451.61	-334,786.95

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	328,512.00	262,536.00	328,512.00
与收益相关的政府补助	21,364,336.44	26,538,492.28	6,369,234.86
代扣个人所得税手续费返还	57,029.33	53,897.63	
增值税加计抵减	324,304.16		
合 计	22,074,181.93	26,854,925.91	6,697,746.86

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-630,034.17	-403,091.68
应收款项融资贴现损失	-89,661.29	-298,836.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	103,916.27	363,163.46
合 计	-615,779.19	-338,765.16

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	262,954.53	284,800.01
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	262,954.53	284,800.01
合 计	262,954.53	284,800.01

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,627,271.67	-3,195,527.64
合 计	-5,627,271.67	-3,195,527.64

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-164,790.89	-446,171.82
合 计	-164,790.89	-446,171.82

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,308.75	-24,223.96	-4,308.75
合 计	-4,308.75	-24,223.96	-4,308.75

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金罚款收入	159,839.00	878.00	159,839.00
无需支付款项	210,193.37	58,286.88	210,193.37
废品收入	400.00	4,250.00	400.00
其他	38,029.21	9,762.88	38,029.21
合 计	408,461.58	73,177.76	408,461.58

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	120,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	95,373.69	18,704.66	95,373.69
罚款违约金支出	30,800.00	192,552.00	30,800.00
其他	5,142.56	81,384.82	5,142.56
合 计	141,316.25	412,641.48	141,316.25

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,126,553.50	3,139,449.45
递延所得税费用	39,521.28	-306,654.48
合 计	3,166,074.78	2,832,794.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	52,613,537.58	60,619,921.19

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,892,030.64	9,092,988.18
子公司适用不同税率的影响	-370,446.18	-1,020,530.20
调整以前期间所得税的影响	101,492.57	-79,335.46
非应税收入的影响	-1,618,834.72	-2,076,936.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,912,987.91	695,152.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,922.85	-1,702.29
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	92,959.32	67,799.02
研发费用加计扣除的影响	-4,729,729.82	-3,844,639.65
确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异前后税率不同的影响	-96,462.09	
所得税费用	3,166,074.78	2,832,794.97

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款	97,720,000.00	117,500,000.00
小 计	97,720,000.00	117,500,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款	91,980,000.00	131,500,000.00
小 计	91,980,000.00	131,500,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的保证金	27,995,395.69	9,258,665.58
政府补助	6,809,072.16	12,603,593.34
租金收入	4,762,420.29	5,133,750.45
往来款	2,236,255.88	

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	455,114.24	419,470.31
其他	4,559.80	14,890.88
合 计	42,262,818.06	27,430,370.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售费用	131,982,043.49	133,007,421.12
付现的管理费用及研发费用	23,643,528.74	17,403,682.77
支付的保证金	27,795,237.51	12,370,161.77
往来款	233,599.24	553,088.75
捐赠支出	10,000.00	120,000.00
手续费及其他	105,967.88	343,622.52
合 计	183,770,376.86	163,797,976.93

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款		14,200,000.00
处置部分股权款		194,000.00
合 计		14,394,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借款	14,320,000.00	20,300,000.00
合 计	14,320,000.00	20,300,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,447,462.80	57,787,126.22
加：资产减值准备	5,792,062.56	3,641,699.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧摊销	8,790,106.25	7,502,451.64
使用权资产折旧		

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	698,964.73	624,948.23
长期待摊费用摊销	19,801.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,308.75	24,223.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	95,373.69	18,704.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-262,954.53	-284,800.01
财务费用（收益以“-”号填列）	172,637.27	14,997.66
投资损失（收益以“-”号填列）	526,117.90	39,928.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,316,988.03	-558,916.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,277,466.75	252,262.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-428,737.36	-9,061,261.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,769,757.01	-60,817,359.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,978,774.17	38,086,818.07
其他	2,067,636.62	943,930.56
经营活动产生的现金流量净额	69,171,319.10	38,214,753.00
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,059,264.39	31,654,043.72
减：现金的期初余额	31,654,043.72	51,192,849.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,405,220.67	-19,538,805.48

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	50,059,264.39	31,654,043.72

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	20,585.30	516,595.70
可随时用于支付的银行存款	50,038,679.09	31,137,448.02
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	50,059,264.39	31,654,043.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	7,216,151.65	8,882,671.74	不可以随时用于支付的保证金存款
小 计	7,216,151.65	8,882,671.74	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,905,308.34	5,000,000.00	180,271.00	5,080,537.67		5,005,041.67
上海一天电气有限公司	15,656,247.07			14,320,000.00		1,336,247.07
小 计	20,561,555.41	5,000,000.00	180,271.00	19,400,537.67		6,341,288.74

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	160,331,011.55	108,820,305.79
其中：支付货款	156,403,431.28	108,080,305.79
支付固定资产等长期资产购置款	3,927,580.27	740,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	40,647.46	7.0827	287,893.76

2. 租赁

公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	4,428,276.32	4,989,031.76

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	24,139,484.41	30,426,630.39
小 计	24,139,484.41	30,426,630.39

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	1,761,489.32	2,801,772.95
1-2 年	272,486.77	756,077.66
2-3 年		7,872.00
3-4 年		7,872.00
4-5 年		7,872.00
5 年以后		45,264.00
合 计	2,033,976.09	3,626,730.61

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	18,876,294.23	16,664,499.55
直接材料	10,175,453.49	9,784,533.75
直接费用	4,179,142.75	4,383,287.78
折旧及摊销	2,131,127.45	1,164,792.55
其他费用	2,199,592.90	3,390,131.96
委外研发	2,141,747.60	597,800.00
合 计	39,703,358.42	35,985,045.59
其中：费用化研发支出	39,703,358.42	35,985,045.59

资本化研发支出		
---------	--	--

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将金力电气公司、金力防雷公司、敏感陶瓷公司、新力电气公司及一天电能公司 5 家一级子公司和一新检测公司 1 家二级子公司等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金力电气公司	2000 万元	安徽合肥	制造业	73.00		设立
金力防雷公司	800 万元	安徽合肥	建筑业	25.00	51.10	设立
敏感陶瓷公司	500 万元	安徽合肥	制造业	70.00		设立
新力电气公司	2000 万元	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
一天电能公司	1000 万元	安徽合肥	制造业	100.00		设立
一新检测公司	500 万元	安徽合肥	服务业		100.00	设立

（二）非全资子公司

1. 明细情况

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
金力电气公司	27.00%	2,757,650.83	945,000.00	8,915,110.99
敏感陶瓷公司	30.00%	248,648.00	288,000.00	2,176,059.70
金力防雷公司	23.90%	-98,366.41		-668,551.09

2. 非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金力电气公司	73,682,882.23	4,368,298.37	78,051,180.60	45,032,250.95		45,032,250.95
敏感陶瓷公司	11,295,440.34	1,022,283.44	12,317,723.78	5,064,191.47		5,064,191.47
金力防雷公司	4,135,209.70	60,985.25	4,196,194.95	6,993,479.85		6,993,479.85

（续上表）

子公司	期初数
-----	-----

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金力电气公司	60,885,736.41	3,382,686.08	64,268,422.49	37,826,990.92		37,826,990.92
敏感陶瓷公司	9,132,553.81	1,098,839.07	10,231,392.88	3,070,541.22		3,070,541.22
金力防雷公司	4,729,853.28	70,816.65	4,800,669.93	7,190,404.27		7,190,404.27

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金力电气公司	96,956,793.28	10,213,521.61		3,660,210.79	78,551,276.80	7,334,612.02		2,166,897.62
敏感陶瓷公司	13,286,303.84	828,826.68		1,243,257.56	14,538,997.01	1,028,976.99		112,776.27
金力防雷公司	3,143,242.15	-411,574.93		1,128,227.65	3,894,685.71	252,518.97		50.02

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥煜锦科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	30.00		权益法核算

2. 联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	5,257,713.15	3,373,570.00
非流动资产	1,088,921.10	1,381,367.37
资产合计	6,346,634.25	4,754,937.37
流动负债	5,769,104.31	2,003,983.05
非流动负债		73,310.48
负债合计	5,769,104.31	2,077,293.53
归属于母公司所有者权益	577,529.94	2,677,643.84
按持股比例计算的净资产份额	173,258.98	803,293.15
对联营企业权益投资的账面价值	173,258.98	803,293.15
营业收入	3,658,402.58	2,212,653.97
净利润	-2,100,113.90	-1,343,638.92
综合收益总额	-2,100,113.90	-1,343,638.92

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	439,837.30
其中：计入递延收益	439,837.30
与收益相关的政府补助	21,364,336.44
其中：计入其他收益	21,364,336.44
合 计	21,804,173.74

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,404,100.34	439,837.30	328,512.00	
小 计	1,404,100.34	439,837.30	328,512.00	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				1,515,425.64	与资产相关
小 计				1,515,425.64	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	21,692,848.44	26,801,028.28
合 计	21,692,848.44	26,801,028.28

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.84%（2022 年 12 月 31 日：28.29%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,005,041.67	5,150,791.67	5,150,791.67		
应付票据	3,330,000.00	3,330,000.00	3,330,000.00		
应付账款	178,891,322.32	178,891,322.32	178,891,322.32		
其他应付款	15,923,601.01	15,923,601.01	15,923,601.01		
小 计	203,149,965.00	203,295,715.00	203,295,715.00		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,905,308.34	5,070,928.34	5,070,928.34		
应付票据	5,179,000.00	5,179,000.00	5,179,000.00		
应付账款	155,822,929.05	155,822,929.05	155,822,929.05		
其他应付款	29,174,599.07	29,174,599.07	29,174,599.07		
小 计	195,081,836.46	195,247,456.46	195,247,456.46		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		15,297,843.78		15,297,843.78
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,297,843.78		15,297,843.78
结构性存款		15,297,843.78		15,297,843.78
2. 应收款项融资			40,193,451.39	40,193,451.39
持续以公允价值计量的资产总额		15,297,843.78	40,193,451.39	55,491,295.17

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
针对分类为交易性金融资产的结构性存款，公司使用金融机构提供的报价作为估值依据。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司应收款项融资为银行承兑汇票，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，均采用账面价值作为其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海一天电气有限公司	上海市松江区	商业服务	100 万元	69.99	69.99

(2) 本公司最终控制方是芮骏。

芮骏直接拥有公司 15.12%的表决权，上海一天电气有限公司(以下简称上海一天)直接持有公司 69.99%股权，为公司控股股东，芮骏为上海一天、合肥同昊企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称同昊咨询)的实际控制人，通过上海一天间接拥有公司 69.99%的表决权，通过同昊咨询间接拥有公司 12.47%的表决权，芮骏合计持有公司 97.58%的表决权，以其拥有的表决权足以对董事会、股东大会的决议产生重大影响，决定公司的经营方针、政策及人事任免，系公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
合肥煜锦科技有限公司	子公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李磊	董事、副总经理
马传刚	董事
胡长军	监事
杨震	金力电气公司股东、法定代表人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合肥煜锦科技有限公司	电气产品、技术服务费	135,041.42	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合肥煜锦科技有限公司	物业服务、电费、电能质量产品	22,087.79	108,921.35

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
合肥煜锦科技有限公司	房屋建筑物	146,531.66	139,383.60

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
杨震[注]	5,000,000.00	承担保证责任（代偿）之次日起三年	否

[注]合肥高新融资担保有限公司为子公司金力电气公司向招商银行股份有限公司合肥分行借款500.00万元提供担保，本公司及金力电气公司股东、法定代表人杨震向其提供反担保，借款期间为借款期限为2023年11月14日至2024年11月14日

4. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期归还	期末金额	说明
拆入					
上海一天	15,656,247.07		14,320,000.00	1,336,247.07	无偿

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,943,230.89	4,673,429.34

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	上海一天	1,336,247.07	15,656,247.07
	合肥煜锦科技有限公司	20,000.00	20,000.00
	芮骏	254,825.06	254,825.06
	李磊	509,417.50	483,217.50
	马传刚	52,144.90	52,144.90
	胡长军	58,998.00	58,998.00
小 计		2,231,632.53	16,525,432.53

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第一届董事会第三十四次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 6.80 元（含税），上述利润分配方案尚待股东大会审议批准。
-----------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售过电压防护系列、配电网智能接地系统系列、电能质量改进及节电系列以及其他产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	73,674,748.05	89,295,097.65
1-2 年	54,318,306.07	12,215,792.19
2-3 年	4,939,003.51	2,805,944.21
3-4 年	1,293,762.19	526,989.08
4 年以上	3,186,327.80	4,444,947.40
合 计	137,412,147.62	109,288,770.53

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	137,412,147.62	100.00	14,430,477.96	10.50	122,981,669.66
合 计	137,412,147.62	100.00	14,430,477.96	10.50	122,981,669.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,288,770.53	100.00	11,236,559.30	10.28	98,052,211.23
合计	109,288,770.53	100.00	11,236,559.30	10.28	98,052,211.23

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,674,748.05	3,683,737.40	5.00
1-2 年	54,318,306.07	5,431,830.61	10.00
2-3 年	4,939,003.51	1,481,701.05	30.00
3-4 年	1,293,762.19	646,881.10	50.00
4 年以上	3,186,327.80	3,186,327.80	100.00
小计	137,412,147.62	14,430,477.96	10.50

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,236,559.30	3,959,876.34		765,957.68		14,430,477.96
合计	11,236,559.30	3,959,876.34		765,957.68		14,430,477.96

(4) 本期实际核销的应收账款 765,957.68 元。**(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况**

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		
第一名	35,604,860.00		35,604,860.00	25.91	3,560,486.00
第二名	10,904,500.11		10,904,500.11	7.94	545,225.01
第三名	8,637,861.37		8,637,861.37	6.29	431,893.07
第四名	6,580,000.05		6,580,000.05	4.79	658,000.01
第五名	4,525,540.00		4,525,540.00	3.29	226,277.00
小计	66,252,761.53		66,252,761.53	48.21	5,421,881.09

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	4,016,860.76	5,516,860.76
押金保证金	1,529,138.77	1,096,597.00
备用金	73,606.70	73,606.70
应收暂付款	49,563.00	74,252.10
合计	5,669,169.23	6,761,316.56

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,462,186.49	1,527,843.91
1-2年	131,148.02	1,019,672.75
2-3年	43,458.54	174,491.76
3-4年	19,491.76	570,604.57
4年以上	4,012,884.42	3,468,703.57
合计	5,669,169.23	6,761,316.56

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,669,169.23	100.00	4,121,891.98	72.71	1,547,277.25
合计	5,669,169.23	100.00	4,121,891.98	72.71	1,547,277.25

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,761,316.56	100.00	3,984,712.86	58.93	2,776,603.70
合计	6,761,316.56	100.00	3,984,712.86	58.93	2,776,603.70

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,669,169.23	4,121,891.98	72.71

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	1,462,186.49	73,109.32	5.00
1-2 年	131,148.02	13,114.80	10.00
2-3 年	43,458.54	13,037.56	30.00
3-4 年	19,491.76	9,745.88	50.00
4 年以上	4,012,884.42	4,012,884.42	100.00
小 计	5,669,169.23	4,121,891.98	72.71

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	76,392.20	101,967.28	3,806,353.38	3,984,712.86
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-6,557.40	6,557.40		
--转入第三阶段		-4,345.85	4,345.85	
本期计提	3,274.52	-91,064.03	218,590.59	130,801.08
本期收回			6,378.04	6,378.04
期末数	73,109.32	13,114.80	4,035,667.86	4,121,891.98
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00	10.00	99.01	72.71

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占余额的比例 (%)	坏账准备
安徽金力防雷工程技术有限公司	合并范围内 往来款	26,423.72	1 年以内	70.85	3,936,204.15
		27,908.02	1-2 年		
		29,558.54	2-3 年		
		19,491.76	3-4 年		
		3,913,478.72	4 年以上		
湖北正信电力工程咨询有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	7.06	20,000.00
嘉兴恒创电力设计研究院有限公司	押金保证金	320,000.00	1 年以内	5.64	16,000.00
内蒙古通威硅能源有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	2.65	7,500.00

浙江泰仑电力集团有限责任公司物资经销分公司	押金保证金	140,000.00	1 年以内	2.47	7,000.00
小 计		5,026,860.76		88.67	3,986,704.15

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,008,980.66		40,008,980.66	40,008,980.66		40,008,980.66
合 计	40,008,980.66		40,008,980.66	40,008,980.66		40,008,980.66

(3) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
金力电气公司	3,760,616.82						3,760,616.82	
金力防雷公司	1,250,000.00						1,250,000.00	
敏感陶瓷公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
新力电气公司	21,498,363.84						21,498,363.84	
一天电能公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
小 计	40,008,980.66						40,008,980.66	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	306,653,577.82	135,518,192.75	306,999,688.78	101,611,638.39
其他业务收入	9,198,674.04	4,951,876.06	9,529,862.05	5,226,995.40
合 计	315,852,251.86	140,470,068.81	316,529,550.83	106,838,633.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	309,374,572.39	137,727,130.32	309,914,954.30	103,815,428.66

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

过电压防护系列	105,386,756.27	42,126,443.43	128,518,151.22	40,469,839.43
配电网智能接地系列	176,345,817.13	80,858,159.78	156,412,876.14	52,820,737.92
电能质量改进及节电系列	9,129,594.69	9,039,855.80	3,849,557.52	3,807,894.69
其他	18,512,404.30	5,702,671.31	21,134,369.42	6,716,956.62
小 计	309,374,572.39	137,727,130.32	309,914,954.30	103,815,428.66

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	309,374,572.39	309,914,954.30
小 计	309,374,572.39	309,914,954.30

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 13,386,917.62 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	9,989,485.83	9,265,582.79
直接材料	8,414,024.02	7,911,159.56
直接费用	2,147,260.34	3,142,758.97
折旧及摊销	1,524,562.39	806,982.79
其他	1,439,374.35	2,304,519.13
委外开发	1,941,747.60	530,000.00
合 计	25,456,454.53	23,961,003.24

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	9,227,000.00	3,290,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-107,515.30
应收款项融资贴现损失	-70,430.50	-293,781.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,765.32	268,103.64
合 计	9,201,334.82	3,156,806.96

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-99,682.44	
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	6,697,746.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	366,870.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	362,519.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,327,454.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,095,839.10	
少数股东权益影响额（税后）	518,211.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,713,404.03	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023

年修订)》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	金额	原因
其他收益	15,376,435.07	系退税款、个税手续费返还以及增值税加计抵减款，与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.42	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.79	0.79	0.79

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,539,530.38	
非经常性损益	B	5,713,404.03	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,826,126.35	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	214,347,125.40	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	32,032,999.98	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	专项储备净增加	I	2,067,636.62
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	217,295,375.58	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	21.42%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	18.79%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,539,530.38
非经常性损益	B	5,713,404.03

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,826,126.35
期初股份总数	D	51,500,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	51,500,000
基本每股收益	M=A/L	0.90
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.79

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽一天电气技术股份有限公司

二〇二四年三月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	6,697,746.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	366,870.80
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	-99,682.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	362,519.02
非经常性损益合计	7,327,454.24
减：所得税影响数	1,095,839.10
少数股东权益影响额（税后）	518,211.11
非经常性损益净额	5,713,404.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

安徽一天电气技术股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 27 日