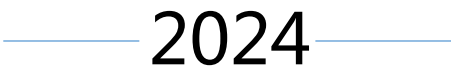


证券代码：870583

证券简称：一天电气

主办券商：中泰证券



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、中兴华会计师事务所（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 22

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 33

附件 会计信息调整及差异情况 129

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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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	√ 集合竞价交易 □ 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。

公司全年实现合并营业收入 42,070.92 万元，较上年同期减少 18.99%；实现合并净利润 4,534.23 万元，较上年同期减少 8.30%。期末总资产 49,452.02 万元，较上年期末减少 2.92%；期末净资产 25,139.72 万元，较上年期末增加 4.17%。具体变动情况分析详见本节“三、财务状况分析”。

(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	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，2024年9月2日再次通过复审。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》。 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）。 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。

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	420,709,199.67	519,325,311.87	-18.99%
毛利率%	48.04%	50.40%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	42,053,424.71	46,539,530.38	-9.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,757,246.27	40,826,126.35	-17.31%
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）	18.13%	21.42%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.55%	18.79%	-
基本每股收益	0.82	0.90	-8.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	494,520,202.73	509,383,539.44	-2.92%
负债总计	243,122,972.85	268,039,627.42	-9.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,876,882.67	230,921,292.42	3.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.64	4.48	3.57%
资产负债率%（母公司）	41.41%	46.70%	-
资产负债率%（合并）	49.16%	52.62%	-
流动比率	1.53	1.45	-
利息保障倍数	311.38	292.86	-
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	38,833,151.30	69,171,319.10	-43.86%
应收账款周转率	2.02	2.48	-
存货周转率	3.19	4.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.92%	6.88%	-
营业收入增长率%	-18.99%	9.64%	-
净利润增长率%	-8.30%	-14.43%	-

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	60,089,929.72	12.15%	57,275,416.04	11.24%	4.91%
应收票据	4,476,578.73	0.91%	991,096.88	0.19%	351.68%
应收账款	154,994,191.42	31.34%	193,753,250.51	38.04%	-20.00%
交易性金融资产	27,070,882.18	5.47%	15,297,843.78	3.00%	76.96%
合同资产	6,058,145.97	1.23%			
预付款项	4,121,785.08	0.83%	13,524,012.10	2.65%	-69.52%
其他应收款	2,234,360.99	0.45%	2,378,116.85	0.47%	-6.04%

其他流动资产	1,628,712.46	0.33%	311,971.88	0.06%	422.07%
长期股权投资	1,199,948.87	0.24%	173,258.98	0.03%	592.58%
固定资产	77,793,669.62	15.73%	69,452,859.73	13.63%	12.01%
在建工程	638,955.00	0.13%	4,588,050.11	0.90%	-86.07%
应付票据	1,748,000.00	0.35%	3,330,000.00	0.65%	-47.51%
合同负债	42,222,938.05	8.54%	28,613,752.52	5.62%	47.56%
预收款项	717,225.85	0.15%	1,146,765.37	0.23%	-37.46%
其他应付款	13,072,492.70	2.64%	15,923,601.01	3.13%	-17.90%
其他流动负债	5,411,176.47	1.09%	2,674,197.28	0.52%	102.35%

项目重大变动原因

1、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产 27,070,882.18 元，较期初 15,297,843.78 元，增加了 11,773,038.40 元，增幅 76.96%，主要原因为公司根据资金情况购买的银行理财比同期增多。

2、应收票据：报告期末应收票据 4,476,578.73 元，较期初 991,096.88 元，增加了 3,485,481.85 元，增幅 351.68%，主要原因为报告期内收到的商业承兑汇票金额增多。

3、预付款项：报告期末预付款项 4,121,785.08 元，较期初 13,524,012.10 元，减少了 9,402,227.02 元，减幅 69.52%，主要原因为报告期内预付的供应商款项减少。

4、合同资产：报告期末合同资产 6,058,145.97 元，同期无，主要原因为报告期末应收客户款项尚未达到收款条件，重分类至合同资产。

5、其他流动资产：报告期末其他流动资产 1,628,712.46 元，较期初 311,971.88 元，增加了 1,316,740.58 元，增幅 422.07%，主要原因为报告期末待抵扣的增值税增多。

6、长期股权投资：报告期末长期股权投资 1,199,948.87 元，较期初 173,258.98 元，增加了 1,026,689.89 元，增幅 592.58%，主要原因报告期内追加了对联营企业的投资。

7、在建工程：报告期末在建工程 638,955.00 元，较期初 4,588,050.11 元，减少了 3,949,095.11 元，减幅 86.07%，主要原因为报告期内在建工程项目达到预计可使用状态转固定资产导致。

8、应付票据：报告期末应付票据 1,748,000.00 元，较期初 3,330,000.00 元，减少了 1,582,000.00 元，减幅 47.51%，主要原因为报告期内开具承兑支付货款的金额减少。

9、合同负债：报告期末合同负债 42,222,938.05 元，较期初 28,613,752.52 元，增加了 13,609,185.53 元，增幅 47.56%，主要原因为报告期内销售商品预收货款金额增多。

10、预收款项：报告期末预收款项 717,225.85 元，较期初 1,146,765.37 元，减少了 429,539.52 元，减幅 37.46%，主要原因为报告期内预收房屋租金款项减少。

11、其他流动负债：报告期末其他流动负债 5,411,176.47 元，较期初 2,674,197.28 元，增加了 2,736,979.19 元，增幅 102.35%，主要原因为预收货款增多，导致待转的销项税额增多。

(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	420,709,199.67	-	519,325,311.87	-	-18.99%
营业成本	218,618,012.75	51.96%	257,603,927.94	49.60%	-15.13%
毛利率%	48.04%	-	50.40%	-	-
销售费用	102,910,327.76	24.46%	152,215,327.17	29.31%	-32.39%
管理费用	26,368,688.98	6.27%	28,965,438.79	5.58%	-8.96%
财务费用	-352,162.66	-0.08%	-212,451.61	-0.04%	
投资收益	-283,893.13	-0.07%	-615,779.19	-0.12%	
公允价值变动 收益	125,334.30	0.03%	262,954.53	0.05%	-52.34%
信用减值损失	-4,690,848.67	-1.11%	-5,627,271.67	-1.08%	
资产减值损失	-318,849.79	-0.08%	-164,790.89	-0.03%	
资产处置收益	-19,551.53	-0.00%	-4,308.75	-0.00%	
营业外收入	139,323.14	0.03%	408,461.58	0.08%	-65.89%
营业外支出	378,969.41	0.09%	141,316.25	0.03%	168.17%

项目重大变动原因

1、销售费用：报告期内，销售费用 102,910,327.76 元，较上年同期减少了 49,304,999.41 元，减幅 32.39%，主要原因为公司销售收入减少。 2、财务费用：报告期内，财务费用-352,162.66 元，较上年同期-212,451.61 元，减少了 139,711.05 元，主要原因为报告期内利息收入和汇兑收益增加以及手续费减少。 3、投资收益：报告期内，投资收益-283,893.13 元，较上年同期-615,779.19 元，减少了 331,886.06 元，主要原因为报告期内处置长期股权投资及交易性金融资产产生的投资收益。 4、公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益 125,334.30 元，较上年同期 262,954.53 元，减少了 137,620.23 元，主要原因为因购买理财确认的公允价值变动收益减少。 5、资产减值损失：报告期内，资产减值损失 318,849.79 元，较上年同期 164,790.89 元，增加了 154,058.90 元，主要原因为本期增加了合同资产的坏账损失。 6、资产处置收益：报告期内，资产处置收益-19,551.53 元，上年同期-4,308.75 元，主要原因为报告期内固定资产的处置损失增加。

7、营业外收入：报告期内，营业外收入 139,323.14 元，较上年同期 408,461.58 元，减少了 269,138.44 元，主要原因为上年同期有无需支付的款项，本期无。

8、营业外支出：报告期内，营业外支出 378,969.41 元，较上年同期 141,316.25 元，增加了 237,653.16 元，主要原因为本期对外捐赠 350,000.00 元。

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	416,670,358.94	513,604,758.61	-18.87%
其他业务收入	4,038,840.73	5,720,553.26	-29.40%
主营业务成本	216,738,699.08	251,861,845.64	-13.95%
其他业务成本	1,879,313.67	4,253,603.68	-55.82%

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	182,336,822.44	92,190,733.40	49.44%	-11.20%	3.36%	-7.12%
电能质量改进及节电系列	83,025,663.03	56,406,435.96	32.06%	-28.51%	-29.44%	0.90%
配电网智能接地系列	136,725,473.68	59,292,512.59	56.63%	-22.47%	-26.67%	2.49%
其他	14,582,399.79	8,849,017.13	39.32%	-7.66%	163.35%	-39.40%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

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：

报告期内市场环境不好，各类别产品收入均有所下降，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下降明显。

报告期内其他类产品毛利率变动的主要原因为公司进行了价格调整，销售数量增多，导致营业成本增长幅度大于收入变化幅度，营业成本增长，毛利率下降。

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	46,282,359.29	11.11%	否
2	客户 7	29,142,135.40	6.99%	否
3	客户 10	18,320,230.97	4.40%	否
4	客户 11	14,658,164.60	3.52%	否
5	客户 12	9,553,783.19	2.29%	否
合计		117,956,673.45	28.31%	-

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 6	30,994,854.12	12.70%	否
2	供应商 7	14,920,152.92	6.11%	否
3	供应商 1	11,467,516.81	4.70%	否
4	供应商 2	11,407,914.16	4.67%	否
5	供应商 8	9,172,468.67	3.76%	否
合计		77,962,906.68	31.94%	-

(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	38,833,151.30	69,171,319.10	-43.86%
投资活动产生的现金流量净额	-28,290,995.78	-3,107,194.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,290,909.93	-47,666,537.65	

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 38,833,151.30 元，上年同期净流入 69,171,319.10 元，减少了 30,338,167.80 元，减幅 43.86%，主要原因为：

主要系报告期内销售收入减少，销售商品收到的现金本期较上年同期减少，销售费用减少导致支付其他与经营活动有关的现金减少等综合所致。

经营活动产生的现金流量净额 38,833,151.30 元与净利润 45,342,262.49 元相差 6,509,111.19 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 12,122,378.00 元，资产减值及信用减值发生非付现费用 5,009,698.46 元，存货增加 10,070,769.18 元、经营性应收项目减少 7,482,961.76 元、经营性

应付项目减少 21,406,540.22 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 28,290,995.78 元，上年同期净流出 3,107,194.51 元，增加净流出 25,183,801.27 元，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增加净流出 11,740,000.00 元；构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 6,611,482.00 元。

（三）报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出 7,290,909.93 元，上年同期净流出 47,666,537.65 元，净流出减少了 40,375,627.72 元，主要原因为：报告期内票据贴现取得现金增加 30,530,253.81 元；本期归还拆借款较上年同期减少 12,983,752.93 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系统方面业务	10,000,000	30,071,484.98	17,119,813.48	39,521,441.53	114,738.08
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	74,342,723.81	28,585,629.86	44,581,820.52	1,895,089.41
金力电气	控股	主要从事	20,000,000	80,055,929.02	39,545,900.17	93,299,111.55	10,526,970.52

	子 公 司	低压 防雷 浪涌 保护 系统 方面 业务					
--	-------------	--	--	--	--	--	--

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	27,000,000.00	0	不存在
合计	-	27,000,000.00	0	-

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	36,338,063.82	39,703,358.42
研发支出占营业收入的比例%	8.64%	7.65%
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	5	4
本科以下	78	76
研发人员合计	83	80
研发人员占员工总量的比例%	14.41%	13.89%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	150	135
公司拥有的发明专利数量	39	33

(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、2024 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 36,338,063.82 元，较上年同期 39,703,358.42 元，减少了 3,365,294.60 元，减幅 8.48%。 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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

一天电气主要从事电气产品的研发、生产与销售。2024 年度一天电气营业收入为 42,070.92 万元。考虑到营业收入是一天电气的关键业绩指标之一，且对经营成果影响重大。因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三之 27、附注五之 35。

2、审计应对

在针对收入确认的审计过程中，我们实施了包括但不限于以下程序：

（1）了解和评价一天电气公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，执行销售和收款循环穿行测试与控制测试程序；

（2）通过检查销售合同及与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入实施实质性分析程序，包括但不限于对收入进行月度分析、分客户和分产品对毛利率进行分析，与同行业可比公司的收入、毛利率进行对比分析，复核收入、毛利率变动的合理性；

（4）通过抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、签收单、销售发票等，并对重要客户执行回款检查，核实收入确认的真实性；

（5）通过执行函证程序确认本期销售收入的真实性和准确性，并对未回函客户执行替代程序；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以确认销售收入记录于恰当的期间；

（7）针对期后退货情况进行检查，以确认本期销售收入的真实性以及记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，一天电气公司应收账款账面余额为 19,064.47 万元，坏账准备为 3,565.05 万元，账面价值为 15,499.42 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。

相关信息披露详见财务报表附注三之 11、附注五之 4。

2、审计应对

在针对应收账款减值的审计过程中，我们实施了包括但不限于以下程序：

（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）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（3）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（4）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（5）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（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 35 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的盈利能力造成冲击。 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。
税收优惠政策风险	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。 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。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东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	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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	1,791,580.00	0.75%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	1,791,580.00	0.75%

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	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				
1	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	否
合计	-	5,000,000		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）	5,000,000	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
2024-005	对外投资	银行理财产品	212, 440, 000. 00	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 2024 年 3 月 25 日召开第一届董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，并经过 2024 年 4 月 16 日 2023 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 21,244.00 万元商业银行发行的短期理财产品，20,070 万元理财产品到期已赎回（其中 2023 年 12 月 31 日理财产品余额 1,526.00 万元），共获得现金投资收益 30.02 万元，截至报告期末尚持有 2,700.00 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		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行

	3 日			承诺		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	6,776,090.42	1.37%	保证金
总计	-	-	6,776,090.42	1.37%	-

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	0%
总股本		51,500,000	-	0	51,500,000	-
普通股股东人数		52				

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	0	36,044,850	69.9900%	0	36,044,850	0	0
2	芮骏	7,785,100	0	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	6,421,031	0	6,421,031	12.4686%	0	6,421,031	0	0

	限合伙)								
4	李磊	721,000	0	721,000	1.4000%	540,750	180,250	0	0
5	马传刚	453,200	0	453,200	0.8800%	339,900	113,300	0	0
6	何云南	27,000	0	27,000	0.0524%	0	27,000	0	0
7	蔡希擎	8,000	0	8,000	0.0155%	0	8,000	0	0
8	李春春	6,000	0	6,000	0.0117%	0	6,000	0	0
9	张雯华	300	4,798	5,098	0.0099%	0	5,098	0	0
10	刘敦银	3,000	0	3,000	0.0058%	0	3,000	0	0
合计		51,469,481	4,798	51,474,279	99.9506%	6,900,113	44,574,166	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、合肥同昊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

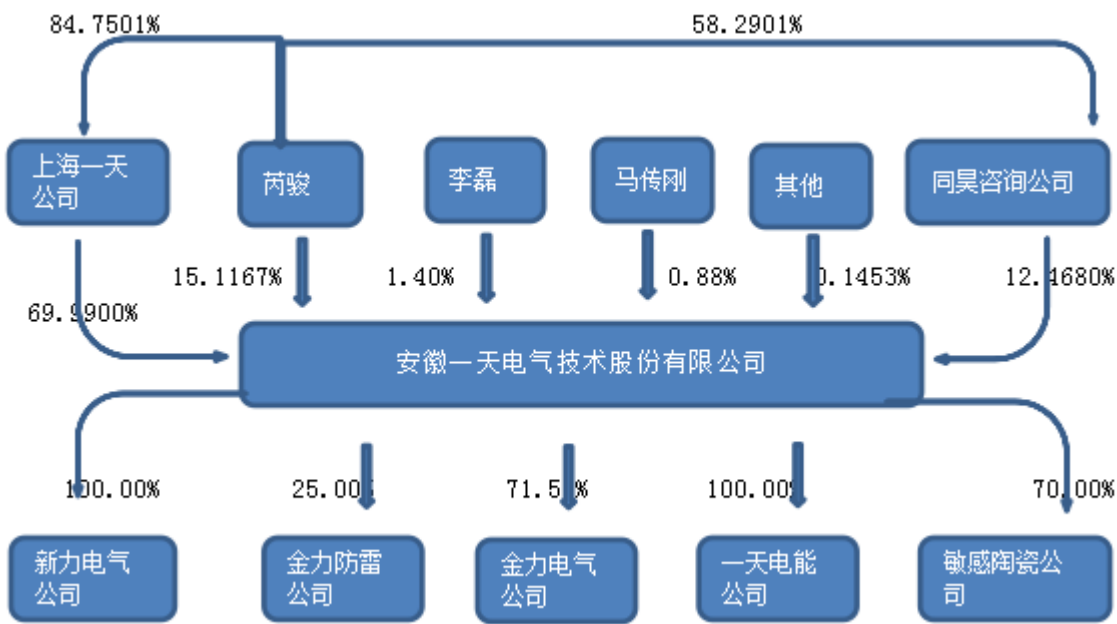
控股股东为上海一天电气有限公司，持有公司 69.99%股份。

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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

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 16 日	6.80	0	0
合计	6.80	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司 2023 年年度权益分派方案经 2024 年 4 月 16 日召开的股东大会审议通过，已于 2024 年 5 月 8 日分派完毕。

(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	8.16	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	男	1977 年 8 月	2024 年 4 月 16 日	2027 年 4 月 15 日	7,785,100	0	7,785,100	15.1167%
芮骏	总经理	男	1977 年 8 月	2024 年 5 月 13 日	2026 年 4 月 16 日	7,785,100	0	7,785,100	15.1167%
李磊	董事	男	1976 年 8 月	2024 年 4 月 16 日	2027 年 4 月 15 日	721,000	0	721,000	1.4000%
李磊	副总经理	男	1976 年 8 月	2024 年 5 月 13 日	2026 年 4 月 16 日	721,000	0	721,000	1.4000%
马传刚	董事	男	1977 年 10 月	2024 年 4 月 16 日	2027 年 4 月 15 日	453,200	0	453,200	0.8800%
李瑜	董事	男	1982 年 4 月	2024 年 4 月 16 日	2027 年 4 月 15 日	0	0	0	0%
张涛	董事	男	1972 年 5 月	2024 年 4 月 16 日	2027 年 4 月 15 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%
陈生学	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1970 年 11 月	2024 年 5 月 13 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上海一天、同昊为公司董事长、总经理芮骏控制的企业；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，李磊与李瑜系兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用
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

(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	67	7	2	72
行政人员	58	3	5	56
生产人员	149	16	21	144
销售人员	107	19	5	121
技术人员	177	21	33	165
财务人员	18	0	0	18
员工总计	576	66	66	576

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	6	6
本科	175	168
专科	251	258
专科以下	144	144
员工总计	576	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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴华审字（2025）第 020303 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2025 年 3 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘大亮	吕肖君
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22	

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 020303 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一天电气公司，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需

要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

一天电气主要从事电气产品的研发、生产与销售。2024 年度一天电气营业收入为 42,070.92 万元。考虑到营业收入是一天电气的关键业绩指标之一，且对经营成果影响重大。因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三之 27、附注五之 35。

2、审计应对

在针对收入确认的审计过程中，我们实施了包括但不限于以下程序：

（1）了解和评价一天电气公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，执行销售和收款循环穿行测试与控制测试程序；

（2）通过检查销售合同及与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入实施实质性分析程序，包括但不限于对收入进行月度分析、分客户和分产品对毛利率进行分析，与同行业可比公司的收入、毛利率进行对比分析，复核收入、毛利率变动的合理性；

（4）通过抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、签收单、销售发票等，并对重要客户执行回款检查，核实收入确认的真实性；

（5）通过执行函证程序确认本期销售收入的真实性和准确性，并对未回函客户执行替代程序；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以确认销售收入记录于恰当的期间；

（7）针对期后退货情况进行检查，以确认本期销售收入的真实性以及记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，一天电气公司应收账款账面余额为 19,064.47 万元，坏账准备为 3,565.05 万元，账面价值为 15,499.42 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。

相关信息披露详见财务报表附注三之 11、附注五之 4。

2、审计应对

在针对应收账款减值的审计过程中，我们实施了包括但不限于以下程序：

（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）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准

确；

(3) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(4) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(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。其他信息包括一天电气公司 2024 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，除非管理层计划清算一天电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：潘大亮

（项目合伙人）

中国注册会计师：吕肖君

2025 年 3 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	60,089,929.72	57,275,416.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	27,070,882.18	15,297,843.78
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,476,578.73	991,096.88
应收账款	五、4	154,994,191.42	193,753,250.51
应收款项融资	五、5	34,965,645.95	40,193,451.39
预付款项	五、6	4,121,785.08	13,524,012.10
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、7	2,234,360.99	2,378,116.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	73,123,577.22	63,052,808.04
其中：数据资源			
合同资产	五、9	6,058,145.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,628,712.46	311,971.88
流动资产合计		368,763,809.72	386,777,967.47
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、11	1,199,948.87	173,258.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	22,128,167.11	24,139,484.41
固定资产	五、13	77,793,669.62	69,452,859.73
在建工程	五、14	638,955.00	4,588,050.11
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、15	16,003,605.68	16,764,896.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	59,405.88	79,207.92
递延所得税资产	五、17	3,124,618.85	2,475,485.50
其他非流动资产	五、18	4,808,022.00	4,932,329.08
非流动资产合计		125,756,393.01	122,605,571.97
资产总计		494,520,202.73	509,383,539.44
流动负债：			
短期借款	五、20	5,003,375.00	5,005,041.67
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、21	1,748,000.00	3,330,000.00
应付账款	五、22	144,187,858.21	178,891,322.32
预收款项	五、23	717,225.85	1,146,765.37
合同负债	五、24	42,222,938.05	28,613,752.52
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、25	24,917,141.51	25,840,446.89
应交税费	五、26	4,392,967.42	5,099,074.72
其他应付款	五、27	13,072,492.70	15,923,601.01
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、28	5,411,176.47	2,674,197.28
流动负债合计		241,673,175.21	266,524,201.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	1,449,797.64	1,515,425.64
递延所得税负债	五、17		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,449,797.64	1,515,425.64
负债合计		243,122,972.85	268,039,627.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	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、31	44,381,442.38	44,071,715.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32	12,216,636.66	11,604,198.17
盈余公积	五、33	27,195,657.53	27,195,657.53
一般风险准备			
未分配利润	五、34	103,583,146.10	96,549,721.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		238,876,882.67	230,921,292.42
少数股东权益		12,520,347.21	10,422,619.60
所有者权益（或股东权益）合计		251,397,229.88	241,343,912.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		494,520,202.73	509,383,539.44

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		24,126,375.13	31,365,423.99
交易性金融资产		19,046,668.49	
衍生金融资产			
应收票据		1,223,344.67	221,049.55
应收账款		96,192,926.32	122,981,669.66
应收款项融资		17,133,459.45	16,761,503.49
预付款项		1,836,885.86	8,447,608.55
其他应收款		1,438,493.98	1,547,277.25

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,698,785.63	20,935,504.86
其中：数据资源			
合同资产		5,744,104.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		923,236.02	
流动资产合计		186,364,280.25	202,260,037.35
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		39,931,707.71	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		29,139,911.18	31,923,800.46
固定资产		59,575,680.08	55,415,138.05
在建工程		638,955.00	4,588,050.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,003,605.68	16,764,896.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,005,389.21	374,354.97
其他非流动资产		4,808,022.00	4,932,329.08
非流动资产合计		151,103,270.86	154,007,549.57
资产总计		337,467,551.11	356,267,586.92
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		103,189,137.29	127,054,527.09
预收款项		717,225.85	1,146,765.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,129,137.14	10,211,830.46
应交税费		2,849,344.13	3,227,545.02

其他应付款		8,072,155.97	9,930,497.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,572,808.12	11,768,943.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,772,745.76	1,529,962.66
流动负债合计		138,302,554.26	164,870,071.59
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		1,449,797.64	1,515,425.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,449,797.64	1,515,425.64
负债合计		139,752,351.90	166,385,497.23
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		6,423,451.87	6,238,455.90
盈余公积		27,195,657.53	27,195,657.53
一般风险准备			
未分配利润		72,974,582.92	65,326,469.37
所有者权益（或股东权益）合计		197,715,199.21	189,882,089.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		337,467,551.11	356,267,586.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、35	420,709,199.67	519,325,311.87
其中：营业收入	五、35	420,709,199.67	519,325,311.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		388,145,962.46	482,903,905.58
其中：营业成本	五、35	218,618,012.75	257,603,927.94
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、36	4,263,031.81	4,628,304.87
销售费用	五、37	102,910,327.76	152,215,327.17
管理费用	五、38	26,368,688.98	28,965,438.79
研发费用	五、39	36,338,063.82	39,703,358.42
财务费用	五、40	-352,162.66	-212,451.61
其中：利息费用		153,250.00	180,271.00
利息收入		492,819.10	455,114.24
加：其他收益	五、41	20,430,698.12	22,074,181.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-283,893.13	-615,779.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-473,310.11	-630,034.17
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）	五、43	125,334.30	262,954.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-4,690,848.67	-5,627,271.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-318,849.79	-164,790.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-19,551.53	-4,308.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,806,126.51	52,346,392.25
加：营业外收入	五、47	139,323.14	408,461.58
减：营业外支出	五、48	378,969.41	141,316.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,566,480.24	52,613,537.58
减：所得税费用	五、49	2,224,217.75	3,166,074.78

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,342,262.49	49,447,462.80
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）		45,342,262.49	49,447,462.80
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）		3,288,837.78	2,907,932.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		42,053,424.71	46,539,530.38
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		45,342,262.49	49,447,462.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,053,424.71	46,539,530.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,288,837.78	2,907,932.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.82	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）		0.82	0.90

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	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业收入		251,057,230.16	315,852,251.86
减：营业成本		122,440,721.45	141,841,130.76
税金及附加		3,121,843.69	3,586,334.82
销售费用		64,085,056.54	103,595,581.41
管理费用		18,000,793.57	18,733,097.01
研发费用		21,234,486.68	25,456,454.53
财务费用		-237,550.25	-169,798.99
其中：利息费用			
利息收入		248,284.21	201,988.45
加：其他收益		16,834,571.39	15,571,668.31
投资收益（损失以“-”号填列）		10,794,565.25	9,201,334.82
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）		46,668.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,771,392.60	-4,094,724.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-302,321.30	-164,790.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,909.99	12,463.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,990,059.72	43,335,403.11
加：营业外收入		80.27	210,197.77
减：营业外支出		365,188.47	135,560.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,624,951.52	43,410,040.33
减：所得税费用		1,956,837.97	2,071,039.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,668,113.55	41,339,000.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,668,113.55	41,339,000.64
（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		42,668,113.55	41,339,000.64
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	2024 年	2023 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		305,576,758.03	394,415,375.49
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		10,382,457.96	15,052,130.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	39,834,634.36	42,262,818.06
经营活动现金流入小计		355,793,850.35	451,730,324.46
购买商品、接受劳务支付的现金		80,205,111.88	77,233,893.28
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		88,563,405.51	82,769,763.56
支付的各项税费		31,785,969.64	38,784,971.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	116,406,212.02	183,770,376.86
经营活动现金流出小计		316,960,699.05	382,559,005.36
经营活动产生的现金流量净额		38,833,151.30	69,171,319.10

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,700,000.00	97,720,000.00
取得投资收益收到的现金		392,498.81	372,793.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,158.00	42,182.48
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	五、50	387,000.00	
投资活动现金流入小计		201,522,656.81	98,134,976.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,873,652.59	9,262,170.59
投资支付的现金		213,940,000.00	91,980,000.00
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	五、50		
投资活动现金流出小计		229,813,652.59	101,242,170.59
投资活动产生的现金流量净额		-28,290,995.78	-3,107,194.51
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	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	30,530,253.81	
筹资活动现金流入小计		35,530,253.81	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,484,916.67	33,446,537.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,310,000.00	1,233,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	1,336,247.07	14,320,000.00
筹资活动现金流出小计		42,821,163.74	52,666,537.65
筹资活动产生的现金流量净额		-7,290,909.93	-47,666,537.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,329.32	7,633.73
五、现金及现金等价物净增加额		3,254,574.91	18,405,220.67
加：期初现金及现金等价物余额		50,059,264.39	31,654,043.72
六、期末现金及现金等价物余额		53,313,839.30	50,059,264.39

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	2024 年	2023 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		157,263,335.40	257,986,358.51

收到的税费返还		7,887,496.64	11,035,439.49
收到其他与经营活动有关的现金		30,691,072.84	30,932,941.09
经营活动现金流入小计		195,841,904.88	299,954,739.09
购买商品、接受劳务支付的现金		32,276,998.33	39,188,489.82
支付给职工以及为职工支付的现金		40,784,033.01	40,068,838.56
支付的各项税费		19,357,707.17	23,506,707.85
支付其他与经营活动有关的现金		85,613,723.03	144,228,594.85
经营活动现金流出小计		178,032,461.54	246,992,631.08
经营活动产生的现金流量净额		17,809,443.34	52,962,108.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		128,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,568,732.22	9,204,567.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,358.00	27,084.96
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		387,000.00	
投资活动现金流入小计		138,970,090.22	47,231,652.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,047,918.02	7,607,164.67
投资支付的现金		147,000,000.00	29,000,000.00
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		156,047,918.02	36,607,164.67
投资活动产生的现金流量净额		-17,077,827.80	10,624,487.99
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		27,235,168.84	
筹资活动现金流入小计		27,235,168.84	
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		35,020,000.00	32,032,999.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,336,247.07	14,320,000.00
筹资活动现金流出小计		36,356,247.07	46,352,999.98
筹资活动产生的现金流量净额		-9,121,078.23	-46,352,999.98
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		-8,389,462.69	17,233,596.02
加：期初现金及现金等价物余额		28,919,486.68	11,685,890.66
六、期末现金及现金等价物余额		20,530,023.99	28,919,486.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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			11,604,198.17	27,195,657.53		96,549,721.39	10,422,619.60	241,343,912.02
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			11,604,198.17	27,195,657.53		96,549,721.39	10,422,619.60	241,343,912.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					309,727.05			612,438.49			7,033,424.71	2,097,727.61	10,053,317.86
（一）综合收益总额											42,053,424.71	3,288,837.78	45,342,262.49
（二）所有者投入和减少资本					309,727.05							77,272.95	387,000.00

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				309,727.05						77,272.95	387,000.00	
（三）利润分配									-35,020,000.00	-1,310,000.00	-36,330,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-35,020,000.00	-1,310,000.00	-36,330,000.00	
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							612,438.49				41,616.88	654,055.37
1. 本期提取							4,617,222.56				417,173.85	5,034,396.41
2. 本期使用							4,004,784.07				375,556.97	4,380,341.04
（六）其他												
四、本年期末余额	51,500,000.00				44,381,442.38		12,216,636.66	27,195,657.53		103,583,146.10	12,520,347.21	251,397,229.88

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“－”号填列）								2,067,636.62	4,133,900.06		10,372,630.34	1,706,324.08	18,280,491.10

（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	

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	2024 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			6,238,455.90	27,195,657.53		65,326,469.37	189,882,089.69
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			6,238,455.90	27,195,657.53		65,326,469.37	189,882,089.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								184,995.97			7,648,113.55	7,833,109.52
（一）综合收益总额											42,668,113.55	42,668,113.55
（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											-35,020,000.00	-35,020,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,020,000.00	-35,020,000.00
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								184,995.97				184,995.97
1. 本期提取								1,877,670.12				1,877,670.12
2. 本期使用								1,692,674.15				1,692,674.15
（六）其他												
四、本年期末余额	51,500,000.00				39,621,506.89			6,423,451.87	27,195,657.53		72,974,582.92	197,715,199.21

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(减少以“－”号填列)								1,347,139.48	4,133,900.06		5,172,100.60	10,653,140.14
（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

安徽一天电气技术股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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。

2、公司实际从事的主要经营活动

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。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 3 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

10、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	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

注：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备，经过测试，本公司认为银行承兑汇票预期信用损失率为 0%。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

注：对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，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。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例(%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：
当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、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）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价

（3）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧 (%)
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
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
----	------	-----------	------

土地使用权	50	证载年限	直线法
专利和非专利技术	5	证载年限或行业通行惯例	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在

的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体政策：

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。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

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。

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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

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。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

32、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。

33、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销	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	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	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	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	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。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》对本公司的影响

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露：

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理：

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”对本公司的影响

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，

应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

合并利润表：

合并财务报表项目	会计政策变更前 上期发生额	本次会计政策变更的 影响数	会计政策变更后 上期发生额
营业成本	256,115,449.32	1,488,478.62	257,603,927.94
销售费用	153,703,805.79	-1,488,478.62	152,215,327.17

母公司利润表：

财务报表项目	会计政策变更前 上期发生额	本次会计政策变更的 影响数	会计政策变更后 上期发生额
营业成本	140,470,068.81	1,371,061.95	141,841,130.76
销售费用	104,966,643.36	-1,371,061.95	103,595,581.41

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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（税率为13%、9%、6%），扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
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
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，详见下表。

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
--------	-------

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%

2、主要税收优惠及批文

- （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2024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2024年度按15%的税率计缴企业所得税。
- （3）根据安徽省工业和信息化厅、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2024年第一批高新技术企业认定名单的通知》，新力电气公司通过高新技术企业认定，有效期为三年（2024年至2026年），新力电气公司2024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，2024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）2024年度享受上述小微企业征收企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,223.80	20,585.30
银行存款	53,249,615.50	50,038,679.09
其他货币资金	6,776,090.42	7,216,151.65

项目	期末余额	期初余额
合计	60,089,929.72	57,275,416.04

注：其他货币资金使用受限，系保函保证金及票据保证金。期末其他货币资金中保函保证金 5,022,802.99 元，票据保证金 1,753,287.43 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	27,070,882.18	15,297,843.78
其中：结构性存款	27,070,882.18	15,297,843.78
合计	27,070,882.18	15,297,843.78

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,856,099.62	1,320,733.18
小计	4,856,099.62	1,320,733.18
减：坏账准备	379,520.89	329,636.30
合计	4,476,578.73	991,096.88

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,868,280.71
合计		1,868,280.71

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,856,099.62	100.00	379,520.89	7.82	4,476,578.73
其中：商业承兑汇票	4,856,099.62	100.00	379,520.89	7.82	4,476,578.73
合计	4,856,099.62	100.00	379,520.89	7.82	4,476,578.73

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	4,856,099.62	379,520.89	7.82
合计	4,856,099.62	379,520.89	7.82

（6）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	329,636.30	59,884.59	10,000.00		379,520.89
合计	329,636.30	59,884.59	10,000.00		379,520.89

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收票据

无。

（7）本期实际核销的应收票据

无。

（8）其他说明

无。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	106,956,810.50	134,655,694.38
1 至 2 年	28,128,533.29	64,569,744.67
2 至 3 年	36,579,355.59	8,618,636.66
3 至 4 年	4,927,985.14	3,369,049.99
4 年以上	14,051,982.87	14,066,594.89
小计	190,644,667.39	225,279,720.59
减：坏账准备	35,650,475.97	31,526,470.08
合计	154,994,191.42	193,753,250.51

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	190,644,667.39	100.00	35,650,475.97	18.70	154,994,191.42
其中：					
账龄组合	190,644,667.39	100.00	35,650,475.97	18.70	154,994,191.42
合计	190,644,667.39	100.00	35,650,475.97	18.70	154,994,191.42

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	225,279,720.59	100.00	31,526,470.08	13.99	193,753,250.51
其中：					
账龄组合	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

①期末单项计提坏账准备的应收账款
无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,956,810.50	5,347,840.51	5.00
1 至 2 年	28,128,533.29	2,812,853.34	10.00
2 至 3 年	36,579,355.59	10,973,806.67	30.00
3 至 4 年	4,927,985.14	2,463,992.58	50.00
4 年以上	14,051,982.87	14,051,982.87	100.00
合计	190,644,667.39	35,650,475.97	

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	31,526,470.08	4,917,716.16		793,710.27	35,650,475.97
合计	31,526,470.08	4,917,716.16		793,710.27	35,650,475.97

本期无重要收回或转回的坏账准备。

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	793,710.27

本期无重要核销的坏账准备。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	19,604,860.00	10.28	5,881,458.00
第二名	11,313,850.00	5.93	791,969.50
第三名	6,857,875.00	3.60	342,893.75
第四名	6,580,000.05	3.45	1,974,000.02
第五名	4,160,790.93	2.18	208,039.55
合计	48,517,375.98	25.44	9,198,360.82

5、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,965,645.95	40,193,451.39
合计	34,965,645.95	40,193,451.39

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	40,193,451.39		-5,227,805.44		34,965,645.95	
合计	40,193,451.39		-5,227,805.44		34,965,645.95	

（3）期末已质押的应收款项融资情况

无。

（4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,434,660.85	
合计	90,434,660.85	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,642,437.41	88.37	13,399,844.89	99.08
1 至 2 年	479,347.67	11.63	124,167.21	0.92
合计	4,121,785.08	100.00	13,524,012.10	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商一	620,000.00	15.04
供应商二	250,000.00	6.07
供应商三	350,000.00	8.49
供应商四	250,000.00	6.07
供应商五	250,000.00	6.07
合计	1,720,000.00	41.74

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,234,360.99	2,378,116.85
合计	2,234,360.99	2,378,116.85

（1） 应收利息

无。

（2） 应收股利

无。

（3） 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,736,338.10	2,180,825.17
1 至 2 年	437,496.00	326,403.37
2 至 3 年	267,307.00	17,957.00
3 至 4 年	7,957.00	
4 年以上	702,580.30	1,075,604.80

账龄	期末余额	期初余额
小计	3,151,678.40	3,600,790.34
减：坏账准备	917,317.41	1,222,673.49
合计	2,234,360.99	2,378,116.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,138,091.48	2,793,424.77
备用金	352,737.16	347,782.18
应收暂付款	660,849.76	421,061.02
原员工借款		38,522.37
小计	3,151,678.40	3,600,790.34
减：坏账准备	917,317.41	1,222,673.49
合计	2,234,360.99	2,378,116.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	109,041.25	32,640.34	1,080,991.90	1,222,673.49
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-45,416.08	45,416.08		
——转入第三阶段		-16,320.17	16,320.17	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	23,191.73			23,191.73
本期收回		17,986.65	281,957.16	299,943.81
本期转销				
本期核销			28,604.00	28,604.00
其他变动				
期末余额	86,816.90	43,749.60	786,750.91	917,317.41

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,222,673.49	23,191.73	299,943.81	28,604.00	917,317.41
合计	1,222,673.49	23,191.73	299,943.81	28,604.00	917,317.41

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,604.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北正信电力工程咨询有限公司	押金保证金	340,000.00	1 年以内	10.79%	17,000.00
江苏省鑫鑫钢铁集团有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	9.52%	15,000.00
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 至 2 年	4.44%	14,000.00
连云港石化有限公司	押金保证金	110,000.00	1 年以内	3.49%	5,500.00
山西建龙实业有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	3.17%	5,000.00
合计		990,000.00		31.41%	56,500.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,016,609.06	131,879.73	17,884,729.33
在产品	17,229,865.20	6,030.02	17,223,835.18

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	18,672,829.60		18,672,829.60
库存商品	16,229,206.86	15,917.29	16,213,289.57
发出商品	3,336,747.73	279,048.01	3,057,699.72
委托加工物资	71,193.82		71,193.82
合计	73,556,452.27	432,875.05	73,123,577.22

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,780,335.84	131,879.73	17,648,456.11
在产品	19,556,465.31	6,030.02	19,550,435.29
合同履约成本	6,980,075.36		6,980,075.36
库存商品	13,377,514.98	15,917.29	13,361,597.69
发出商品	5,753,636.01	279,048.01	5,474,588.00
委托加工物资	37,655.59		37,655.59
合计	63,485,683.09	432,875.05	63,052,808.04

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	131,879.73					131,879.73
在产品	6,030.02					6,030.02
库存商品	15,917.29					15,917.29
发出商品	279,048.01					279,048.01
合计	432,875.05					432,875.05

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款	6,376,995.76	318,849.79	6,058,145.97

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	6,376,995.76	318,849.79	6,058,145.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款			
合计			

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,376,995.76	
小计	6,376,995.76	
减：坏账准备	318,849.79	
合计	6,058,145.97	

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的合同资产	6, 376, 995. 76	100. 00	318, 849. 79	5. 00	6, 058, 145. 97
其中：					
账龄组合	6, 376, 995. 76	100. 00	318, 849. 79	5. 00	6, 058, 145. 97
合计	6, 376, 995. 76	100. 00	318, 849. 79		6, 058, 145. 97

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的合同资产					
其中：					
账龄组合					
合计					

①期末单项计提坏账准备的合同资产

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,376,995.76	318,849.79	5.00
合计	6,376,995.76	318,849.79	5.00

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备		318,849.79			318,849.79
合计		318,849.79			318,849.79

本期无重要收回或转回的坏账准备。

（4）本期实际核销的合同资产情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	2,940,000.00	46.10	147,000.00
第二名	638,000.00	10.00	31,900.00
第三名	526,500.00	8.26	26,325.00
第四名	399,800.00	6.27	19,990.00
第五名	375,500.00	5.89	18,775.00
合计	4,879,800.00	76.52	243,990.00

（6）按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	19,604,860.00	9.95	5,881,458.00
第二名	11,313,850.00	5.74	791,969.50
第三名	9,797,875.00	4.97	489,893.75
第四名	6,580,000.05	3.34	1,974,000.02
第五名	4,160,790.93	2.11	208,039.55
合计	51,457,375.98	26.11	9,345,360.82

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,435,705.11	172,628.78
预缴所得税	193,007.35	139,343.10
合计	1,628,712.46	311,971.88

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
合肥煜锦科技有限 公司	173,258.98	1,500,000.00		-473,310.11		
合计	173,258.98	1,500,000.00		-473,310.11		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
合肥煜锦科技有限 公司				1,199,948.87	
合计				1,199,948.87	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	36,088,530.92	36,088,530.92
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	432,828.03	432,828.03
（1）转入固定资产	432,828.03	432,828.03
4、期末余额	35,655,702.89	35,655,702.89
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	11,949,046.51	11,949,046.51
2、本期增加金额	2,590,544.42	2,590,544.42
（1）计提或摊销	2,590,544.42	2,590,544.42

项目	房屋、建筑物	合计
3、本期减少金额	1,012,055.15	1,012,055.15
（1）转入固定资产	1,012,055.15	1,012,055.15
4、期末余额	13,527,535.78	13,527,535.78
三、账面价值		
1、期末账面价值	22,128,167.11	22,128,167.11
2、期初账面价值	24,139,484.41	24,139,484.41

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	77,793,669.62	69,452,859.73
合计	77,793,669.62	69,452,859.73

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	61,278,567.43	8,653,320.79	49,887,147.53	3,199,307.10	123,018,342.85
2、本期增加金额	7,701,156.56	962,161.04	9,347,358.44	171,279.64	18,181,955.68
（1）购置	92,547.10	962,161.04	6,265,969.42	171,279.64	7,491,957.20
（2）在建工程转入	7,175,781.43		3,081,389.02		10,257,170.45
（3）投资性房地产转入	432,828.03				432,828.03
3、本期减少金额		616,243.37	292,607.35		908,850.72
（1）处置或报废		8,097.70			8,097.70
（2）出售		608,145.67	292,607.35		900,753.02
4、期末余额	68,979,723.99	8,999,238.46	58,941,898.62	3,370,586.74	140,291,447.81
二、累计折旧					
1、期初余额	27,078,976.77	6,345,072.62	18,214,256.39	1,927,177.34	53,565,483.12
2、本期增加金额	3,936,960.04	1,066,844.21	4,353,219.26	425,574.66	9,782,598.17
（1）计提	2,924,904.89	1,066,844.21	4,353,219.26	425,574.66	8,770,543.02
（2）投资性房地产转入	1,012,055.15				1,012,055.15
3、本期减少金额		584,595.00	265,708.10		850,303.10
（1）处置或报废		7,692.81			7,692.81

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
(2) 出售		576,902.19	265,708.10		842,610.29
4、期末余额	31,015,936.81	6,827,321.83	22,301,767.55	2,352,752.00	62,497,778.19
三、账面价值					
1、期末账面价值	37,963,787.18	2,171,916.63	36,640,131.07	1,017,834.74	77,793,669.62
2、期初账面价值	34,199,590.66	2,308,248.17	31,672,891.14	1,272,129.76	69,452,859.73

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(2) 固定资产清理

无。

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	638,955.00	4,588,050.11
合计	638,955.00	4,588,050.11

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼-H				4,310,596.29		4,310,596.29
零星工程	638,955.00		638,955.00	277,453.82		277,453.82
合计	638,955.00		638,955.00	4,588,050.11		4,588,050.11

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
研发楼-H	5,070,000.00	4,310,596.29	948,509.62	5,259,105.91		
合计	5,070,000.00	4,310,596.29	948,509.62	5,259,105.91		

(续)

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	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
------	------------------------	----------	---------------	------------------	-----------------	------

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	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
研发楼-H	104%	100%				自筹
合计	104%	100%				自筹

③本期计提在建工程减值准备情况
无。

(2) 工程物资
无。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	21,398,743.67	2,008,248.73	23,406,992.40
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	21,398,743.67	2,008,248.73	23,406,992.40
二、累计摊销			
1、期初余额	5,572,184.26	1,069,911.90	6,642,096.16
2、本期增加金额	427,974.84	333,315.72	761,290.56
(1) 计提	427,974.84	333,315.72	761,290.56
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	6,000,159.10	1,403,227.62	7,403,386.72
四、账面价值			
1、期末账面价值	15,398,584.57	605,021.11	16,003,605.68
2、期初账面价值	15,826,559.41	938,336.83	16,764,896.24

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况
无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	79,207.92		19,802.04		59,405.88
合计	79,207.92		19,802.04		59,405.88

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	751,724.84	112,758.73	432,875.05	64,931.26
坏账减值准备	35,747,985.37	4,931,263.36	31,133,129.41	4,265,549.08
内部交易未实现利润	47,533.15	7,129.97	58,380.91	8,757.14
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	1,449,797.64	217,469.65	1,515,425.64	227,313.85
合计	37,997,041.00	5,268,621.71	33,139,811.01	4,566,551.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	70,882.18	10,459.72	37,843.77	5,236.43
固定资产折旧	14,223,620.96	2,133,543.14	13,905,529.33	2,085,829.40
合计	14,294,503.14	2,144,002.86	13,943,373.10	2,091,065.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	2,144,002.86	3,124,618.85	2,091,065.83	2,475,485.50
递延所得税负债	2,144,002.86		2,091,065.83	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,199,328.90	1,945,650.46
可抵扣亏损	2,180,404.73	1,919,391.32
合计	3,379,733.63	3,865,041.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		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	517,910.08	
2029 年	920,126.07		
合计	2,180,404.73	1,919,391.32	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	4,808,022.00	4,932,329.08
合计	4,808,022.00	4,932,329.08

19、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,776,090.42	保函保证金及票据保证金
合计	6,776,090.42	

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,003,375.00	5,005,041.67
合计	5,003,375.00	5,005,041.67

21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,748,000.00	3,330,000.00
合计	1,748,000.00	3,330,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	82,836,028.23	108,173,796.03
销售服务费	52,836,889.77	61,584,847.00
工程设备款	4,137,018.31	6,334,945.44
运费	362,825.79	349,703.47

项目	期末余额	期初余额
其他	4,015,096.11	2,448,030.38
合计	144,187,858.21	178,891,322.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	20,345,103.28	未达到付款条件
第二名	1,789,917.00	未达到付款条件
第三名	3,727,894.20	未达到付款条件
第四名	3,025,386.00	未达到付款条件
第五名	1,691,760.61	未达到付款条件
合计	30,580,061.09	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	717,225.85	1,146,765.37
合计	717,225.85	1,146,765.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售商品预收款项	42,222,938.05	28,613,752.52
合计	42,222,938.05	28,613,752.52

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,840,446.89	82,497,363.38	83,420,668.76	24,917,141.51
二、离职后福利-设定提存计划		5,191,813.34	5,191,813.34	
合计	25,840,446.89	87,689,176.72	88,612,482.10	24,917,141.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,645,113.37	75,261,908.62	76,250,732.67	24,656,289.32
2、职工福利费		3,074,773.45	3,071,334.42	3,439.03
3、社会保险费		2,436,429.76	2,435,805.25	624.51
其中：医疗保险费		2,090,214.38	2,089,589.87	624.51
补充医疗保险		167,787.08	167,787.08	
工伤保险费		178,428.30	178,428.30	
4、住房公积金		824,298.00	824,269.47	28.53
5、工会经费和职工教育经费	195,333.52	899,953.55	838,526.95	256,760.12
合计	25,840,446.89	82,497,363.38	83,420,668.76	24,917,141.51

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,980,787.27	4,980,787.27	
2、失业保险费		211,026.07	211,026.07	
合计		5,191,813.34	5,191,813.34	

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	992,801.71	1,532,425.41
企业所得税	2,419,685.39	2,733,130.56
个人所得税	254,570.01	205,493.42
城市维护建设税	136,037.87	132,088.68
房产税	256,295.13	264,583.87
土地使用税	66,976.72	66,976.72
教育费附加	58,301.93	56,710.92
地方教育附加	38,867.96	37,807.29
地方水利基金	34,606.17	22,601.22
印花税	53,360.39	47,253.38
环境保护税	15.00	3.25
残疾人就业保障金	81,449.14	
合计	4,392,967.42	5,099,074.72

27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,072,492.70	15,923,601.01
合计	13,072,492.70	15,923,601.01

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
待付费用	6,404,207.67	7,031,576.02
拆借款		1,336,247.07
押金保证金	2,803,173.45	4,760,857.33
应付暂收款	3,865,111.58	2,794,920.59
合计	13,072,492.70	15,923,601.01

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,542,895.76	2,674,197.28
商业承兑汇票	1,868,280.71	
合计	5,411,176.47	2,674,197.28

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,515,425.64	289,700.00	355,328.00	1,449,797.64	与资产相关
合计	1,515,425.64	289,700.00	355,328.00	1,449,797.64	

30、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,500,000.00						51,500,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,971,952.71			43,971,952.71
其他资本公积	99,762.62	309,727.05		409,489.67
合计	44,071,715.33	309,727.05		44,381,442.38

注：本期公司处置部分子公司股权但未丧失控制权，增加其他资本公积 309,727.05 元。

32、专项储备

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,604,198.17	4,617,222.56	4,004,784.07	12,216,636.66
合计	11,604,198.17	4,617,222.56	4,004,784.07	12,216,636.66

(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。

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,195,657.53			27,195,657.53
合计	27,195,657.53			27,195,657.53

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	96,549,721.39	86,177,091.05
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	96,549,721.39	86,177,091.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,053,424.71	46,539,530.38
减：提取法定盈余公积		4,133,900.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,020,000.00	32,032,999.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	103,583,146.10	96,549,721.39

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,670,358.94	216,738,699.08	513,604,758.61	253,350,324.26
其他业务	4,038,840.73	1,879,313.67	5,720,553.26	4,253,603.68
合计	420,709,199.67	218,618,012.75	519,325,311.87	257,603,927.94

(2) 主营业务分产品列示

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
过电压防护系列	182,336,822.44	92,190,733.40	205,333,356.91	89,192,264.66
配电网智能接地系统系列	136,725,473.68	59,292,512.59	176,345,817.13	80,858,159.78
电能质量改进及节电系列	83,025,663.03	56,406,435.96	116,134,174.84	79,939,668.33
其他	14,582,399.79	8,849,017.13	15,791,409.73	3,360,231.49
合计	416,670,358.94	216,738,699.08	513,604,758.61	253,350,324.26

36、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,588,605.55	1,845,745.59
教育费附加	683,151.07	790,020.43
地方教育附加	455,792.82	527,363.86
印花税	197,233.01	140,210.38
房产税	1,067,331.78	1,055,785.32
土地使用税	267,906.96	267,906.69
车船税	2,750.31	1,250.00
环境保护税	260.31	22.60
合计	4,263,031.81	4,628,304.87

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	52,796,419.56	98,660,711.06
职工薪酬	33,127,527.00	33,224,229.15
交通差旅费	10,377,555.80	9,467,135.27
业务招待费	2,988,718.30	2,401,414.85
办公费	1,951,836.95	3,421,284.88
中介服务费	97,647.57	2,201,284.89

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	225,266.93	1,008,034.51
折旧与摊销	156,185.38	196,633.88
其他	1,189,170.27	1,634,598.68
合计	102,910,327.76	152,215,327.17

38、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,518,646.68	15,665,515.40
中介服务费	3,330,319.18	2,097,989.83
折旧与摊销	3,293,465.21	3,072,566.32
办公费	1,596,306.94	3,898,121.19
交通差旅费	1,016,567.12	1,306,500.38
业务招待费	954,576.92	1,213,502.10
劳务外包费	769,739.98	758,366.86
税费	450,501.63	341,613.83
其他	438,565.32	611,262.88
合计	26,368,688.98	28,965,438.79

39、研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	18,550,080.20	18,876,294.23
直接材料	6,773,047.95	10,175,453.49
折旧及摊销	4,125,470.35	2,131,127.45
委外研发	2,990,010.84	2,141,747.60
直接费用	2,154,187.42	4,179,142.75
其他费用	1,745,267.06	2,199,592.90
合计	36,338,063.82	39,703,358.42

40、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	153,250.00	180,271.00
减：利息收入	492,819.10	455,114.24
汇兑损失	28,871.91	23,202.16
减：汇兑收益	63,718.98	30,835.89

项目	本期金额	上期金额
手续费及其他	22,253.51	70,025.36
合计	-352,162.66	-212,451.61

41、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	355,328.00	328,512.00	
与收益相关的政府补助	17,121,733.82	21,364,336.44	6,739,275.86
其他	58,625.98	57,029.33	58,625.98
增值税加计抵减	2,895,010.32	324,304.16	2,895,010.32
合计	20,430,698.12	22,074,181.93	9,692,912.16

42、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-473,310.11	-630,034.17
应收款项融资贴现损失	-110,785.93	-89,661.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	300,202.91	103,916.27
合计	-283,893.13	-615,779.19

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	125,334.30	262,954.53
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	125,334.30	262,954.53
合计	125,334.30	262,954.53

44、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,690,848.67	-5,627,271.67
合计	-4,690,848.67	-5,627,271.67

45、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-164,790.89
合同资产减值损失	-318,849.79	
合计	-318,849.79	-164,790.89

46、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-19,551.53	-4,308.75	-19,551.53
合计	-19,551.53	-4,308.75	-19,551.53

47、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金罚款收入	52,505.00	159,839.00	52,505.00
无需支付款项		210,193.37	
废品收入	45,067.43	400.00	45,067.43
其他	41,750.71	38,029.21	41,750.71
合计	139,323.14	408,461.58	139,323.14

48、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00	10,000.00	350,000.00
非流动资产毁损报废损失	404.89	95,373.69	404.89
罚款违约金支出	9,578.52	30,800.00	9,578.52
其他	18,986.00	5,142.56	18,986.00
合计	378,969.41	141,316.25	378,969.41

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,873,351.10	3,126,553.50
递延所得税费用	-649,133.35	39,521.28
合计	2,224,217.75	3,166,074.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	47,566,480.24
按适用税率计算的所得税费用	7,134,972.04
子公司适用不同税率的影响	-91,468.64

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	137,327.71
归属于合营企业和联营企业的损益	23,665.51
非应税收入的影响	-606,377.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	301,507.17
本年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	121,342.89
研发费用等费用项目加计扣除	-4,843,210.99
其他	46,459.06
所得税费用	2,224,217.75

50、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的保证金	27,466,284.43	27,995,395.69
利息收入	492,819.10	455,114.24
政府补助	7,028,975.86	6,809,072.16
租金收入	4,540,828.28	4,762,420.29
其他	305,726.69	2,240,815.68
合计	39,834,634.36	42,262,818.06

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	89,311,764.17	155,625,572.23
支付的保证金及押金	26,715,883.33	27,795,237.51
往来款项及其他	378,564.52	349,567.12
合计	116,406,212.02	183,770,376.86

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司部分股权但未丧失控制权	387,000.00	
合计	387,000.00	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

无。

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现	30,530,253.81	

项目	本期金额	上期金额
合计	30,530,253.81	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还拆借款	1,336,247.07	14,320,000.00
合计	1,336,247.07	14,320,000.00

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,342,262.49	49,447,462.80
加：资产减值准备	318,849.79	164,790.89
信用减值损失	4,690,848.67	5,627,271.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,361,087.44	8,790,106.25
无形资产摊销	761,290.56	698,964.73
长期待摊费用摊销	19,802.04	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)	19,551.53	4,308.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	404.89	95,373.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-125,334.30	-262,954.53
财务费用（收益以“－”号填列）	153,250.00	172,637.27
投资损失（收益以“－”号填列）	283,893.13	526,117.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-649,133.35	1,316,988.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,277,466.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,070,769.18	-428,737.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,482,961.76	-25,769,757.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,406,540.22	27,978,774.17
其他	650,726.05	2,067,636.62
经营活动产生的现金流量净额	38,833,151.30	69,171,319.10
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	53,313,839.30	50,059,264.39
减：现金的期初余额	50,059,264.39	31,654,043.72
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	3,254,574.91	18,405,220.67

（2）收到或支付的重要的投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
收到的重要的投资活动有关的现金	200,700,000.00	97,720,000.00
支付的重要的投资活动有关的现金	213,940,000.00	91,980,000.00

注：收到的重要的投资活动有关的现金与支付的重要的投资活动有关的现金均为银行理财。

（3）本期支付的取得子公司的现金净额
无。

（4）本期收到的处置子公司的现金净额
无。

（5）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,313,839.30	50,059,264.39
其中：库存现金	64,223.80	20,585.30
可随时用于支付的银行存款	53,249,615.50	50,038,679.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,313,839.30	50,059,264.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（6）分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况，包括因现金和非现金变动产生的负债的变动。

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,005,041.67	5,000,000.00	153,250.00	5,000,000.00	154,916.67	5,003,375.00
其他应付款-上海一天	1,336,247.07			1,336,247.07		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
电气有限公司						
合计	6,341,288.74	5,000,000.00	153,250.00	6,336,247.07	154,916.67	5,003,375.00

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	34,518.79	7.1884	248,134.89
应收账款			
其中：美元	63,927.66	7.1884	459,537.59

53、租赁

本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	3,891,313.95
合计		3,891,313.95

B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	2,124,922.97
资产负债表日后第 2 年	1,077,561.00
资产负债表日后第 3 年	2,591,838.00
资产负债表日后第 4 年	11,808.00
资产负债表日后第 5 年	11,808.00
剩余年度	44,772.00
合计	5,862,709.97

③其他信息

租赁活动的性质

项目	期末账面价值
----	--------

项目	期末账面价值
投资性房地产	22,128,167.11
合计	22,128,167.11

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	36,338,063.82	39,703,358.42
合计	36,338,063.82	39,703,358.42

2、费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接人工	18,550,080.20	18,876,294.23
直接材料	6,773,047.95	10,175,453.49
直接费用	2,154,187.42	4,179,142.75
折旧及摊销	4,125,470.35	2,131,127.45
其他费用	1,745,267.06	2,199,592.90
委外研发	2,990,010.84	2,141,747.60
合计	36,338,063.82	39,703,358.42

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	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	安徽合肥	制造业	71.50		设立
金力防雷公司	800 万元	安徽合肥	安徽合肥	建筑业	25.00	50.05	设立
敏感陶瓷公司	500 万元	安徽合肥	安徽合肥	制造业	70.00		设立
新力电气公司	2000 万元	安徽合肥	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	安徽合肥	制造业	100.00		设立
一新检测公司	500 万元	安徽合肥	安徽合肥	服务业		100.00	设立

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、子公司少数股东持有的权益：

（1）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例（%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
金力电气公司	28.50	3,000,186.60	1,100,000.00	10,892,570.54
敏感陶瓷公司	30.00	275,791.93	210,000.00	2,283,468.51
金力防雷公司	24.95	12,859.25		-655,691.84

（3）子公司的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	70,570,554.72	9,485,374.30	80,055,929.02	40,510,028.85		40,510,028.85
敏感陶瓷公司	12,557,907.80	900,465.47	13,458,373.27	5,846,811.59		5,846,811.59
金力防雷公司	6,119,127.69	69,796.65	6,188,924.34	8,934,565.66		8,934,565.66

（续）

子公司名称	期初余额					
	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）

子公司名称	本期金额			
	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	93,299,111.55	10,526,970.52	10,526,970.52	11,380,332.43
敏感陶瓷公司	15,176,584.69	919,306.44	919,306.44	495,293.26
金力防雷公司	5,098,458.71	51,643.58	51,643.58	-180,800.94

接上表：

子公司名称	上期金额			
	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
敏感陶瓷公司	13,286,303.84	828,826.68		1,243,257.56
金力防雷公司	3,143,242.15	-411,574.93		1,128,227.65

9、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

10、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

11、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
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) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
流动资产	6,525,366.34	5,257,713.15
非流动资产	650,462.63	1,088,921.10
资产合计	7,175,828.97	6,346,634.25
流动负债	3,175,999.41	5,769,104.31
负债合计	3,175,999.41	5,769,104.31
归属于母公司股东权益	3,999,829.56	577,529.94
按持股比例计算的净资产份额	1,199,948.87	173,258.98
对联营企业权益投资的账面价值	1,199,948.87	173,258.98
营业收入	1,833,553.68	3,658,402.58
净利润	-1,577,700.38	-2,100,113.90
综合收益总额	-1,577,700.38	-2,100,113.90

12、重要的共同经营

无。

13、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、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。

（一）金融工具的风险

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司涉及以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	248,134.89	287,893.76
应收账款	459,537.59	

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对[美元]贬值	5.00%	35,383.62	35,383.62	14,394.69	14,394.69
人民币对[美元]升值	-5.00%	-35,383.62	-35,383.62	-14,394.69	-14,394.69

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、20）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币	增加 0.05%	-25,016.88	-25,016.88	-25,025.21	-25,025.21
人民币	减少 0.05%	25,016.88	25,016.88	25,025.21	25,025.21

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,003,375.00		
应付票据	1,748,000.00		
应付账款	144,187,858.21		
其他应付款	13,072,492.70		

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

（四）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		27,070,882.18		27,070,882.18
（二）应收款项融资			34,965,645.95	34,965,645.95
持续以公允价值计量的资产总额		27,070,882.18	34,965,645.95	62,036,528.13

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、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。

4、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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
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

注：本公司的最终控制方是芮骏。

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

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、11 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
合肥煜锦科技有限公司	子公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合肥煜锦科技有限公司	电气产品、技术服务费	121,061.95	135,041.42

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥煜锦科技有限公司	房屋建筑物	157,253.49	146,531.66

②本公司作为承租方
无。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

(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：					
上海一天电气有限公司	1,336,247.07		1,336,247.07		无偿

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,890,424.66	4,943,230.89

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
合肥煜锦科技有限公司	32,800.00	
合计	32,800.00	
其他应付款：		
上海一天电气有限公司		1,336,247.07
合肥煜锦科技有限公司	20,000.00	20,000.00
芮骏		254,825.06
李磊	26,200.00	509,417.50
马传刚	52,144.90	52,144.90
胡长军	58,998.00	58,998.00
合计	157,342.90	2,231,632.53

十一、股份支付

无。

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

利润分配情况

根据公司第二届董事会第五次会议审议通过的 2024 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 8.16 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、35 之说明。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,271,683.94	73,674,748.05
1 至 2 年	17,513,799.91	54,318,306.07
2 至 3 年	32,438,129.14	4,939,003.51
3 至 4 年	2,831,432.51	1,293,762.19
4 年以上	2,787,694.82	3,186,327.8
小计	114,842,740.32	137,412,147.62
减：坏账准备	18,649,814.00	14,430,477.96
合计	96,192,926.32	122,981,669.66

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	114,842,740.32	100.00	18,649,814.00	16.24	96,192,926.32
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	114,842,740.32	100.00	18,649,814.00	16.24	96,192,926.32
合计	114,842,740.32	100.00	18,649,814.00		96,192,926.32

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	137,412,147.62	100.00	14,430,477.96	10.50	122,981,669.66
其中：					
账龄组合	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		122,981,669.66

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,271,683.94	2,963,584.19	5.00
1 至 2 年	17,513,799.91	1,751,379.99	10.00
2 至 3 年	32,438,129.14	9,731,438.74	30.00
3 至 4 年	2,831,432.51	1,415,716.26	50.00
4 年以上	2,787,694.82	2,787,694.82	100.00
合计	114,842,740.32	18,649,814.00	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	14,430,477.96	4,625,920.36		406,584.32	18,649,814.00

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	14,430,477.96	4,625,920.36		406,584.32	18,649,814.00

本期无重要收回或转回的坏账准备。

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	406,584.32

本期无重要核销的坏账准备。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	19,604,860.00	17.07	5,881,458.00
第二名	11,313,850.00	9.85	791,969.50
第三名	6,857,875.00	5.97	342,893.75
第四名	6,580,000.05	5.73	1,974,000.02
第五名	3,760,817.52	3.27	188,040.88
合计	48,117,402.57	41.89	9,178,362.15

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,438,493.98	1,547,277.25
合计	1,438,493.98	1,547,277.25

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,155,276.37	1,462,186.49
1 至 2 年	264,731.72	131,148.02
2 至 3 年	122,848.02	43,458.54

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	33,458.54	19,491.76
4 年以上	4,013,917.96	4,012,884.42
小计	5,590,232.61	5,669,169.23
减：坏账准备	4,151,738.63	4,121,891.98
合计	1,438,493.98	1,547,277.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	4,016,860.76	4,016,860.76
押金保证金	1,426,973.48	1,529,138.77
备用金	88,118.37	73,606.70
应收暂付款	58,280.00	49,563.00
小计	5,590,232.61	5,669,169.23
减：坏账准备	4,151,738.63	4,121,891.98
合计	1,438,493.98	1,547,277.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	73,109.32	13,114.80	4,035,667.86	4,121,891.98
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-3,274.52	3,274.52		
——转入第三阶段		-6,557.40	6,557.40	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		16,641.25	25,276.38	41,917.63
本期转回	12,070.98			12,070.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	57,763.82	26,473.17	4,067,501.64	4,151,738.63

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,121,891.98	41,917.63	12,070.98		4,151,738.63
合计	4,121,891.98	41,917.63	12,070.98		4,151,738.63

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤本期实际核销的其他应收款情况
无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
安徽金力防雷工程技术有限公司	内部往来款	4,016,860.76	4 年以上	71.85	3,934,421.99
湖北正信电力工程咨询有限公司	押金保证金	340,000.00	1 年以内	6.08	17,000.00
江苏省鑫鑫钢铁集团有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	5.37	15,000.00
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 至 2 年	2.50	14,000.00
连云港石化有限公司	押金保证金	110,000.00	1 年以内	1.97	5,500.00
合计		4,906,860.76		87.77	3,985,921.99

⑦涉及政府补助的应收款项
无。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,931,707.71		39,931,707.71	40,008,980.66		40,008,980.66
合计	39,931,707.71		39,931,707.71	40,008,980.66		40,008,980.66

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽一天电能质量技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽金力防雷工程技术有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
安徽金力电气技术有限公司	3,760,616.82		77,272.95	3,683,343.87		
安徽一天敏感陶瓷科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
安徽新力电气设备有限公司	21,498,363.84			21,498,363.84		
合计	40,008,980.66		77,272.95	39,931,707.71		

（3）对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,716,820.18	119,850,177.03	306,653,577.82	136,889,254.70
其他业务	6,340,409.98	2,590,544.42	9,198,674.04	4,951,876.06
合计	251,057,230.16	122,440,721.45	315,852,251.86	141,841,130.76

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	10,390,000.00	9,227,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	309,727.05	
应收款项融资贴现损失	-83,894.02	-70,430.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	178,732.22	44,765.32
合计	10,794,565.25	9,201,334.82

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	-19,551.53	
2、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	9,692,912.16	

项目	金额	说明
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；		
3、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；	425,537.21	1
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-239,646.27	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	9,859,251.57	
减：所得税影响金额	1,403,412.27	
扣除所得税后非经常性损益合计	8,455,839.30	

项目	金额	说明
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	159,660.86	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	8,296,178.44	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.13	0.82	0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.55	0.66	0.66

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

安徽一天电气技术股份有限公司

2025 年 3 月 26 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	256,115,449.32	257,603,927.94	193,353,588.73	194,481,403.04
销售费用	153,703,805.79	152,215,327.17	174,563,154.88	173,435,340.57

(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

(1) 会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》对本公司的影响

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露：

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于

报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理：

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”对本公司的影响

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

合并利润表：

合并财务报表项目	会计政策变更前 上期发生额	本次会计政策变更的 影响数	会计政策变更后 上期发生额
营业成本	256,115,449.32	1,488,478.62	257,603,927.94
销售费用	153,703,805.79	-1,488,478.62	152,215,327.17

母公司利润表：

财务报表项目	会计政策变更前 上期发生额	本次会计政策变更的 影响数	会计政策变更后 上期发生额
营业成本	140,470,068.81	1,371,061.95	141,841,130.76

销售费用	104,966,643.36	-1,371,061.95	103,595,581.41
(2) 会计估计变更			
无。			

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	9,692,912.16
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	425,537.21
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	-19,551.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239,646.27
非经常性损益合计	9,859,251.57
减：所得税影响数	1,403,412.27
少数股东权益影响额（税后）	159,660.86
非经常性损益净额	8,296,178.44

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
2025 年 3 月 28 日