



欧力配网

NEEQ: 831246

珠海欧力配网自动化股份有限公司

Zhuhai Ole Distribution Network Automation Co., Ltd.



年度报告

2024

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、公司负责人张俊、主管会计工作负责人张艳利及会计机构负责人（会计主管人员）张艳利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、中证天通会计师事务所（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“五、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

为了进一步保护公司商业机密，保护公司的核心客户及重要供应商信息，维持公司长期稳定的发展，特向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露前五大客户及供应商涉及到非关联方的客户具体名称及供应商具体名称，如前五大客户和供应商涉及关联方交易的，本公司为保护投资者利益，仍依规定正常披露。

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 7

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动、融资和利润分配 18

第五节 公司治理 21

第六节 财务会计报告 27

附件 会计信息调整及差异情况 116

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	公司财务中心办公室

释义

释义项目		释义
申请人、公司、本公司、欧力配网	指	珠海欧力配网自动化股份有限公司
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
股东大会	指	珠海欧力配网自动化股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海欧力配网自动化股份有限公司董事会
监事会	指	珠海欧力配网自动化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海欧力配网自动化股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuhai Ole Distribution Network Automation Co.,Ltd.		
	Oleauto		
法定代表人	张俊	成立时间	2005 年 1 月 11 日
控股股东	控股股东为（张俊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张俊），一致行动人为（朱亚卫、熊庆生、黎利芳、曾荣新）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业(C38)-输配电及控制设备制造(C382)-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	微机保护装置、配网智能终端及监测监控装置、通讯设备、配电网自动化系统相关软件、输配电智能化高低压电力设备及元件、高低压无功补偿柜、箱式变电站、光伏箱变、户外开闭所（高压分支箱）、电力节能设备、新能源发电设备、柱上开关。		
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	欧力配网	证券代码	831246
挂牌时间	2014 年 11 月 7 日	分层情况	基础层
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）	42,161,783
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼，投资者联系电话：027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜小丽	联系地址	广东省珠海市高新区唐家湾镇鼎业路 81 号 08 栋 101-1.2-4 层
电话	0756-3628829	电子邮箱	oleauto@163.com
传真	0756-3628820		
公司办公地址	广东省珠海市高新区唐家湾镇鼎业路 81 号 08 栋 101-1.2-4 层	邮政编码	519000
公司网址	http://www.oleauto.cn		

指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914404007709529809		
注册地址	广东省珠海市唐家湾镇鼎业路 81 号 08 栋 101-1、2-4 层		
注册资本（元）	42, 161, 783	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

公司立足于智能配电网行业，一直致力于配网自动化智能终端及系统、变电站微机保护及系统、发电厂智能系统、新能源智能系统等产品的研发、生产、销售，主要产品有：配电站所终端、馈线自动化终端、环网柜、柱上开关成套设备、智能预装式箱变、光伏箱变、发电厂自动化成套设备及变电站自动化成套设备等，真正实现配电网自动化一条龙服务。在国家目前对配电网建设的大力支持下，公司发展前景广阔，产品被广泛应用于智能配电网中的远程监控、检测、管理领域。

公司始终“以自主研发为龙头、以积极创新为引擎”，采取“智能电网+新能源”双轮驱动战略，确立“云、管、边、端”系列产品研发方向，利用电子技术、计算机技术、人工智能技术等前沿技术与电力运维系统相结合，推出一二次高度融合系列产品；公司严格贯彻执行以“产品质量为生命、管理效率为根本”，严格按照生产工艺流程管控每一道工序，严格执行“ISO9001 质量管理体系”、“ISO14001 环境管理体系”、“OHSAS18001 职业健康安全管理体系”及中国质量认证中心“CQC”认证，并建立了设备完善的实验中心，定期对产品进行例行检验，以确保产品质量。欧力配电网始终以“市场需求为导向、客户价值为核心”，秉持“为客户所想、做客户所需”的服务理念，把客户满意当成企业的无上荣誉。

公司建立了更广泛、更全面的市场营销体系；目前正极力打造“覆盖广泛、职能完善”的市场营销服务体系，公司一直以来是国家电网、南方电网的长期合作供应商，积极参与国家电网、中国南方电网的各项投标，一二次自动化产品及智能运维系统已布及全国。营业收入来源于微机保护装置、配电网监控系统、光伏系统、智能站所终端、环网柜等电力产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生较大的变化。

(二) 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、“专精特新”认定：2024年1月6日，公司广东省专精特新中小企业复核通过，有效期限三年。 2、“高新技术企业”认定：2024年11月28日，公司通过高新技术企业审核认定，证书编号GR202444006323，有效期限三年。有效期限内按15%的优惠税率计缴企业所得税。 通过对公司营收增长、创新能力、研发投入、经营管理等方面为指标依据进行审核认定；有利于提升公司品牌形象，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	66,703,988.30	75,939,515.03	-12.16%
毛利率%	27.20%	28.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,158,758.19	3,892,305.36	-70.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	934,812.63	3,324,917.72	-71.88%
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）	2.59%	9.21%	-
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）	2.09%	7.87%	-
基本每股收益	0.0275	0.09	-69.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,573,083.00	102,099,934.30	-1.50%
负债总计	55,222,774.94	57,908,384.43	-4.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,350,308.06	44,191,549.87	2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.05	2.86%
资产负债率%（母公司）	48.01%	50.68%	-
资产负债率%（合并）	54.91%	56.72%	-
流动比率	1.94	2.42	-
利息保障倍数	1.37	5.66	-
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	16,233,720.60	250,927.93	6,369.48%
应收账款周转率	2.21	1.97	-
存货周转率	2.74	4.29	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.50%	20.66%	—
营业收入增长率%	-12.16%	33.84%	—
净利润增长率%	-70.23%	1,651.88%	—

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	26,350,331.08	26.20%	12,743,488.86	12.48%	106.77%
应收票据	4,660,571.36	4.63%	1,932,995.80	1.89%	141.11%
应收账款	21,739,840.16	21.62%	38,664,342.84	37.87%	-43.77%
应收款项融资	1,947,735.36	1.94%	3,905,500.00	3.83%	-50.13%
预付款项	1,240,894.10	1.23%	3,758,639.19	3.68%	-66.99%
其他应收款	1,197,555.55	1.19%	771,353.29	0.76%	55.25%
存货	27,966,731.65	27.81%	20,752,021.13	20.33%	34.77%
其他流动资产	839,621.82	0.83%	5,145,489.03	5.04%	-83.68%
固定资产	2,460,916.03	2.45%	802,098.55	0.79%	206.81%
在建工程	-	0.00%	1,804,042.71	1.77%	-100.00%
使用权资产	4,822,522.49	4.80%	6,168,342.60	6.04%	-21.82%
递延所得税资产	4,809,764.90	4.78%	4,951,321.77	4.85%	-2.86%
其他非流动资产	-	0.00%	700,298.53	0.69%	-100.00%
短期借款	14,011,725.01	13.93%	3,000,000.00	2.94%	367.06%
应付票据	-	0.00%	2,386,698.40	2.34%	-100.00%
应付账款	22,365,523.67	22.24%	18,072,923.34	17.70%	23.75%
应交税费	224,400.07	0.22%	1,113,990.34	1.09%	-79.86%
其他应付款	438,636.43	0.44%	993,247.70	0.97%	-55.84%
一年内到期的非流动负债	1,913,769.92	1.90%	2,864,394.07	2.81%	-33.19%
其他流动负债	2,560,511.66	2.55%	5,173,689.71	5.07%	-50.51%
长期借款	6,481,345.30	6.44%	14,630,000.00	14.33%	-55.70%
递延所得税负债	-	0.00%	925,251.39	0.91%	-100.00%
未分配利润	-722,706.96	-0.72%	-1,881,465.15	-1.84%	-61.59%

项目重大变动原因

1、货币资金较去年同期增长 106.77%，一是贷款余额较上年同期增加 112.5 万，二是应收账款

资金回笼较上年同期大幅增加。

2、应收账款余额较去年同期减少 43.77%，主要是报告期客户信用较好，应收账款资金回笼较上年同期大幅增加，报告期比上年同期多收货款 2260 多万。

3、存货较去年同期增长 34.77%，主要是报告期为国家电网中标项目备库存。

4、短期借款较去年同期增长 367.06%，主要是报告期为补充流动资金增加贷款，结合长期贷款，报告期内贷款增长了 5.82%。

5、应付账款较去年同期增长了 23.75%，主要是报告期供应商给予较好的账期信用。

6、长期借款较去年同期减少 55.7%，主要是短期借款相比长期借款贷款利率有优势，所以报告期减少长期借款，增加短期借款。

（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	66,703,988.30	—	75,939,515.03	—	-12.16%
营业成本	48,559,711.89	72.80%	54,567,898.34	71.86%	-11.01%
毛利率%	27.20%	—	28.14%	—	—
税金及附加	254,560.32	0.38%	431,831.87	0.57%	-41.05%
管理费用	7,320,148.43	10.97%	6,798,987.15	8.95%	7.67%
销售费用	5,468,554.28	8.20%	6,134,023.42	8.08%	-10.85%
研发费用	6,923,571.38	10.38%	6,720,323.98	8.85%	3.02%
财务费用	968,472.19	1.45%	720,089.83	0.95%	34.49%
信用减值损失	1,104,913.06	1.66%	910,602.65	1.20%	21.34%
资产处置收益	-9,533.57	-0.01%	-83,678.43	-0.11%	88.61%
其他收益	1,923,898.26	2.88%	2,095,719.51	2.76%	-8.20%
投资收益	237,945.59	0.36%	55,521.78	0.07%	328.56%
营业利润	466,193.15	0.70%	3,544,525.95	4.67%	-86.85%
营业外收入	0.18	0.00%	52,162.23	0.07%	-100.00%
营业外支出	91,129.66	0.14%	4,320.38	0.01%	2,009.30%
净利润	1,158,758.19	1.74%	3,892,305.36	5.13%	-70.23%

项目重大变动原因

1、营业成本较上年同期减少了 11.01%，主要是报告期营业收入较上年同期减少了 12.16%。

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	66,703,988.30	75,938,807.07	-12.16%

其他业务收入	-	707.96	-100.00%
主营业务成本	48,559,711.89	54,565,938.34	-11.01%
其他业务成本	-	1,960.00	-100.00%

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
微机保护装置及其他配套产品	66,703,988.30	48,559,711.89	27.20%	-12.16%	-11.01%	-3.34%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无

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	国网湖南省电力有限公司	16,220,627.00	24.32%	否
2	客户 3	6,340,332.02	9.51%	否
3	国网河南省电力公司物资分公司	5,502,600.00	8.25%	否
4	客户 5	2,958,950.43	4.44%	否
5	客户 6	2,642,152.21	3.96%	否
合计		33,664,661.66	50.47%	-

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	西门子国际贸易（上海）有限公司	9,435,195.14	20.62%	否
2	供应商 8	6,814,159.28	14.89%	否
3	供应商 9	2,480,176.99	5.42%	否
4	供应商 10	1,658,492.06	3.63%	否
5	供应商 11	2,120,170.78	4.63%	否
合计		22,508,194.25	49.20%	-

(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	16,233,720.60	250,927.93	6369.48%
投资活动产生的现金流量净额	-1,275,656.35	-2,498,058.10	48.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-867,797.87	4,380,978.29	-119.81%

现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 6369.48%，主要是报告期回款较好，支付给供应商的货款大部分是应收票据背书转让。
2、报告期投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 48.93%，是因为报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少约 106 万。
3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少-119.81%，主要是报告期公司比上年同期多偿还贷款约 529 万元。

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
珠海华智新能源科技有限公司	控股子公司	高、低压成套设备，开闭所，电缆分支箱，箱式变电站，柱上开关系列，高压断路器、负荷开关、直流屏柜、电	50,000,000	10,166,734.94	4,263,901.63	7,586,215.70	1,067,196.38

		力自动化系统软件及智能设备等。					
--	--	-----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐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	0	0	不存在
合计	-	-		-

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、 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
1、市场竞争风险	公司面临的市场竞争不断加剧，公司未来如果在产品升级、新产品研发及推广、销售网络构建及售后服务等方面不能有效适应市场的变化，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。公司一直坚持自主品牌研发，陆续研发出多款配电网系列产品，因此目前此系列产品的市场竞争风险完全在可控制范围内。
2、产品研发费用增加的风险	公司一直坚持自主研发，新产品的研发本身就是一种创造开发性的工作，需要不断进行产品与服务的创新，需要公司投入大量的人力和财力，加大新产品的研发投入，提高新产品的研发速度，这将使得研发费用增加。

3、税收优惠政策变化风险	2024 年 11 月，公司按照《高新技术企业认定管理办法》的规定通过重新认定取得了高新技术企业证书，自 2024 年至 2026 年可享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。在高新技术企业税收优惠期满后，若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。现国家大力扶持中小企业，公司会积极争取各项相关优惠政策。
4、国家政策变化风险	国家对电力行业的发展一直持鼓励和扶持的态度，但随着该行业的不断发展，行业主管部门会适时调整其投资重点和发展方向。若政策调整方向不利于公司业务发展，将明显影响公司业绩增长。为应对国际经济政策变化，公司努力关注和追踪客户所在地经济调控发展趋势，加强对经济形势变化的预测，分析经济周期对公司的影响，并针对经济周期的变化相应调整公司的经营策略。
5、核心技术人员短缺的风险	公司作为配电网行业研发制造销售企业，在日常生产经营中，核心技术人员等的专业知识和经验积累对产品质量及效率的提高至关重要。随着公司的快速发展，可能会存在核心技术人员短缺的风险。一直以来公司始终重视人才的培训和储备，同时也采取了相应措施，制定较为完善的人才激励机制与股权激励机制。
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

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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、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

（二） 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

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
关联方为公司提供无偿担保	41,000,000	20,475,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2023年8月4日召开第四届董事会第二次会议“关于与珠海农村商业银行办理授信贷款暨关联方提供担保”，公司控股股东、实际控制人、法定代表人张俊先生及其配偶李永红女士对公司该笔贷款承担最高额担保责任。

2、2023年9月19日召开第四届董事会第四次会议“《关于与中国银行股份有限公司珠海分行续贷款暨关联方提供担保》，公司控股股东、实际控制人、法定代表人张俊先生及其配偶李永红女士对该笔贷款承担连带清偿责任。

3、2023年12月04日召开第四届董事会第七次会议“《关于与中信银行珠海分行办理授信贷款暨关联方提供担保》，公司控股股东、实际控制人、法定代表人张俊先生及其配偶李永红女士对该笔贷款提供无偿责任担保。

4、2024年6月17日召开第四届董事会第九次会议“《关于与珠海华润银行股份有限公司珠海分行办理授信贷款暨关联方提供担保》，公司控股股东、实际控制人、法定代表人张俊先生对该笔贷款提供连带责任保证担保。

5、2024年9月25日召开第四届董事会第十一次会议“《关于与厦门国际银行股份有限公司珠海分行办理授信贷款暨关联方提供担保》，公司控股股东、实际控制人、法定代表人张俊先生及其配偶李永红女士无偿对该笔贷款提供连带责任保证担保。

以上关联交易有利于解决公司的资金需求，有助于公司经营的持续健康发展，关联方为公司提供抵押和担保不收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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	使用自有闲置资金购买理财	不适用	否	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

公司于2024年4月10日召开第四届董事会第八次会议、于2024年5月7日召开2023年年度股东大会，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品》议案，公司使用暂时闲置的自有资金购买低风险、安全性高、流动性好、期限在6个月以内的银行等金融机构短期理财产品，累计不超过人民币2,000万元（含2,000万元），在上述额度内，资金可以滚动使用。公司董事会授权公司董事长根据《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》规定的审批权限对相应额度的理财产品进行审批，由公司财务部具体实施。自2023年年度股东大会决议通过之日起至公司2024年年度股东大会召开之日止。

以上投资事项未对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响。

(五) 承诺事项的履行情况

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
董监高	2014年5月19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	2015年4月30日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年3月1日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月3日	-	一致行动	资金占用承诺	承诺不占有公司的资金或其它资产	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

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	25,594,088	60.70%	-145,392	25,448,696	60.36%
	其中：控股股东、实际控制人	15,833,210	37.55%	52,318	15,885,528	37.68%
	董事、监事、高管	5,622,561	13.34%	52,318	5,674,879	13.46%
	核心员工	541,255	1.28%	0	541,255	1.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,567,695	39.30%	145,392	16,713,087	39.64%
	其中：控股股东、实际控制人	15,289,901	36.26%	145,392	15,435,293	36.61%
	董事、监事、高管	16,567,695	39.30%	145,392	16,713,087	39.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,161,783	-	0	42,161,783	-
普通股股东人数		43				

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	张俊	20,486,534	197,710	20,684,244	49.0592%	15,435,293	5,248,951	-	-
2	王祝全	7,038,000		7,038,000	16.6928%	-	7,038,000	-	-
3	朱亚卫	3,040,416		3,040,416	7.2113%	-	3,040,416	-	-
4	曾荣新	2,873,850		2,873,850	6.8162%	-	2,873,850	-	-
5	黎利芳	2,873,850		2,873,850	6.8162%	-	2,873,850	-	-
6	熊庆生	1,848,461		1,848,461	4.3842%	-	1,848,461	-	-
7	李春风	496,568		496,568	1.1778%	-	496,568	-	-

8	赵德政	483,000		483,000	1.1456%	362,250	120,750	-	-
9	张艳利	460,523		460,523	1.0923%	345,392	115,131	-	-
10	杜小丽	429,790		429,790	1.0194%	322,343	107,447	-	-
合计		40,030,992	197,710	40,228,702	95.4150%	16,465,278	23,763,424	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

曾荣新与黎利芳为夫妻关系。张俊、朱亚卫、黎利芳、曾荣新、熊庆生为一致行动人。

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

张俊持有公司 49.0592%的股份，是公司的控股股东。

张俊，男，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于湖南建材工业学校（湖南城建职业技术学院）电气自动化专业，2006 年毕业于中央广播电视大学工商管理专业，本科学历。1995 年至 1998 年就职于涟源钢铁厂，任技术员；1999 年至 2000 年就职于北京科税配电自动化有限公司，任区域销售经理；2000 年至 2004 年就职于珠海盈源电气有限公司，任副总经理；2005 年创立本公司并在公司任职，现任公司董事长及总经理。

报告期内控股股东无变动情况。

（二）实际控制人情况

张俊是公司的实际控制人，张俊、熊庆生、朱亚卫、黎利芳、曾荣新为一致行动人。

张俊简历参见上述“三、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况”

熊庆生，男，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月毕业于贵州大学电子信息科学与技术专业，本科学历。2005 年 6 月至 2006 年 5 月就职于珠海伟诚科技有限公司，任硬件开发师；2006 年 5 月至 2008 年 4 月就职于珠海市科荟电器有限公司，任单片机开发工程师；2009 年 2 月至 2010 年 8 月就职于珠海派诺电子有限公司，任研发产品经理；2011 年 8 月至今在公司任职，现任研发部总工。

朱亚卫，男，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于湖南建材工业学校（湖南城建职业技术学院）电气自动化专业，中专学历。1992 年 7 月至 1998 年 5 月就职于湖南娄底市华达机械厂，任职技术员；2006 年 3 月至 2006 年 7 月就职于珠海金达线路板有限公司，任职经理；2007 年至今在公司任职，现任公司销售总监。

黎利芳，女，1952 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历，无工作经历。

曾荣新，男，1950 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历，1989 年至 2011 年就职于始兴县建筑公司，现已退休。

报告期内实际控制人无变动情况。

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

(六) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(七) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
张俊	董事长、总经理	男	1975年2月	2023年5月23日	2026年5月22日	20,486,534	197,710	20,684,244	49.0592%
吴红波	董事	男	1968年6月	2023年5月23日	2026年5月22日	-	-	-	0%
杜小丽	董事、董事会秘书	女	1978年10月	2023年5月23日	2026年5月22日	429,790	-	429,790	1.0194%
张艳利	董事、财务总监	女	1977年3月	2023年5月23日	2026年5月22日	460,523	-	460,523	1.0923%
赵德政	董事	男	1975年2月	2023年5月23日	2026年5月22日	483,000	-	483,000	1.1456%
叶广林	监事会主席	男	1982年9月	2023年5月23日	2026年5月22日	133,135	-	133,135	0.3158%
梁修陆	职工代表监事	男	1979年1月	2023年5月23日	2026年5月22日	111,058	-	111,058	0.2634%
郑全	监事	男	1979年8月	2023年5月23日	2026年5月22日	86,216	-	86,216	0.2045%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张俊为公司控股股东、实际控制人。公司的董监高无其它相互关联关系。

(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	15	1	-	16
生产人员	23	4	2	25
销售人员	19	1	1	19
技术人员	27	12	4	35
财务人员	4	-	-	4
行政人员	5	1	1	5
员工总计	93	19	8	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	20	21
专科	41	45
专科以下	32	38
员工总计	93	104

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. 人才队伍建设情况 为支撑公司战略发展及业务规划需求，我们持续加强人才团队建设。通过整合现场招聘、网络招聘、校园招聘、内部推荐及中介合作等多元化渠道，重点引进高素质、高技能人才，特别是研发技术等核心岗位人才。同时，通过制定并实施科学的员工激励方案，显著提升了人才吸引力和团队稳定性，为研发创新和市场拓展提供了坚实的人才保障。
2. 培训体系建设 公司不断完善培训体系，创新培训模式，倡导“向优秀学习、在实践中成长”的学习文化。我们注重将学习成果转化为实际生产力、科技创新力、管理效能和创造价值能力。2024 年度，公司累计开展内部培训 36 场（参与 188 人次），外部培训 19 场（参与 37 人次），实现人均参训 2 次。通过系统化培训，员工综合素质和专业技能得到显著提升，有力支撑了公司发展和员工成长需求。
3. 薪酬福利体系 公司严格遵循《中华人民共和国劳动法》及相关地方法规，与全体员工依法签订劳动合同，足额缴纳“五险一金”。秉持“公平、公正、公开、竞争、激励、共赢”原则，我们持续优化薪酬福利体

系，制定《薪资福利管理方案》，建立与岗位价值、个人贡献相匹配的激励机制。该体系有效激发了员工工作热情，鼓励价值创造和个人成长，实现员工与企业共同发展。

4. 离退休人员情况
截至报告期末，公司无需要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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《委托理财制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方资金占用制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司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

公司控股股东及实际控制人严格按照中国证监会的有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。与公司在财务、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证公司运作的独立性。

1、业务独立情况

公司主营业务为配电站所终端、馈线自动化终端、环网柜、柱上开关成套、智能预装式箱变、光伏箱变、发电厂自动化成套设备及变电站自动化成套设备等。产品被广泛应用于智能配电网中的远程监控、检测、管理领域。公司具有完整的业务流程，拥有独立的生产经营场所，并具有供应、销售部门和渠道，具有业务独立性。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、人员独立情况

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。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。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，并按期缴纳了上述社会保险。按期为员工购买了住房公积金。综上所述，公司人员独立。

3、资产独立情况

公司拥有独立的经营场所，具有开展业务所需的技术、生产设备、配套设施、商标、专利所有权或使用权等，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉对各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。综上所述，公司资产独立。

4、机构独立情况

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，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、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》及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，能够满足公司当前发展需要，符合企业规范管理、规范治理的要求。随着公司发展情况将继续优化管理制度体系，以便于更好地适应公司管理和发展的需要。

1、关于会计核算体系

公司严格执行国家颁布的《企业会计准则》，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到分工明确、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

公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度设计无重大缺陷。

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

第六节 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	中证天通(2025)证审字 36100001 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京海淀区西直门北大街 43 号金运大厦 B 座 13 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	冯灵香
	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）	10	
审计报告 中证天通(2025)证审字 36100001 号 珠海欧力配网自动化股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了珠海欧力配网自动化股份有限公司（以下简称“欧力配网”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧力配网公司 2024 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2024 年度的公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧力配网公司，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、 其他信息		

欧力配网公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧力配网公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

欧力配网公司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，管理层负责评估欧力配网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧力配网公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧力配网公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧力配网公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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欧力配网公司不能持续经营。

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

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。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）： 杨高宇

中国注册会计师： 冯灵香

中国·北京

2025 年 4 月 11 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、（一）	26,350,331.08	12,743,488.86
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	4,660,571.36	1,932,995.80
应收账款	五、(三)	21,739,840.16	38,664,342.84
应收款项融资	五、(四)	1,947,735.36	3,905,500.00
预付款项	五、(五)	1,240,894.10	3,758,639.19
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、(六)	1,197,555.55	771,353.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	27,966,731.65	20,752,021.13
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	839,621.82	5,145,489.03
流动资产合计		85,943,281.08	87,673,830.14
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	2,460,916.03	802,098.55
在建工程	五、(十)		1,804,042.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	4,822,522.49	6,168,342.60
无形资产			
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、(十二)	2,536,598.50	-
递延所得税资产	五、(十三)	4,809,764.90	4,951,321.77
其他非流动资产	五、(十四)		700,298.53

非流动资产合计		14,629,801.92	14,426,104.16
资产总计		100,573,083.00	102,099,934.30
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	14,011,725.01	3,000,000.00
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、（十六）		2,386,698.40
应付账款	五、（十七）	22,365,523.67	18,072,923.34
预收款项			
合同负债	五、（十八）	856,935.92	962,934.59
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、（十九）	1,822,360.49	1,730,112.37
应交税费	五、（二十）	224,400.07	1,113,990.34
其他应付款	五、（二十一）	438,636.43	993,247.70
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	五、（二十二）	1,913,769.92	2,864,394.07
其他流动负债	五、（二十三）	2,560,511.66	5,173,689.71
流动负债合计		44,193,863.17	36,297,990.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	6,481,345.30	14,630,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	3,929,259.17	5,329,538.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十六）	618,307.30	725,604.30
递延收益			
递延所得税负债	五、（十三）		925,251.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,028,911.77	21,610,393.91
负债合计		55,222,774.94	57,908,384.43

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	42,161,783.00	42,161,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	486,472.74	486,472.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	3,424,759.28	3,424,759.28
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	-722,706.96	-1,881,465.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		45,350,308.06	44,191,549.87
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		45,350,308.06	44,191,549.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,573,083.00	102,099,934.30

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

(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		26,022,862.30	12,240,264.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,916,136.66	1,932,995.80
应收账款	十二、（一）	21,729,072.78	37,681,206.22
应收款项融资		1,810,188.44	3,905,500.00
预付款项		1,231,800.55	3,611,485.37
其他应收款	十二、（二）	1,581,669.72	1,091,825.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,448,615.85	18,497,752.37
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		597,761.07	5,048,508.21
流动资产合计		78,338,107.37	84,009,537.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	14,400,000.00	13,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,430,076.82	786,411.99
在建工程		-	1,804,042.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,822,522.49	6,168,342.60
无形资产		-	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,536,598.50	-
递延所得税资产		4,809,764.90	4,951,321.77
其他非流动资产		-	700,298.53
非流动资产合计		28,998,962.71	28,310,417.60
资产总计		107,337,070.08	112,319,955.33
流动负债：			
短期借款		14,011,725.01	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	2,386,698.40
应付账款		20,227,149.37	17,273,385.11
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,696,701.59	1,581,903.33
应交税费		222,356.84	1,110,314.14
其他应付款		406,173.96	961,397.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		200,361.76	962,934.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,913,769.92	2,864,394.07

其他流动负债		1,820,511.66	5,173,689.71
流动负债合计		40,498,750.11	35,314,716.80
非流动负债：			
长期借款		6,481,345.30	14,630,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,929,259.17	5,329,538.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		618,307.30	725,604.30
递延收益			
递延所得税负债		-	925,251.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,028,911.77	21,610,393.91
负债合计		51,527,661.88	56,925,110.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,161,783.00	42,161,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		486,472.74	486,472.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,424,759.28	3,424,759.28
一般风险准备			
未分配利润		9,736,393.18	9,321,829.60
所有者权益（或股东权益）合计		55,809,408.20	55,394,844.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		107,337,070.08	112,319,955.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		66,703,988.30	75,939,515.03
其中：营业收入	五、（三十一）	66,703,988.30	75,939,515.03
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,495,018.49	75,373,154.59
其中：营业成本	五、（三十一）	48,559,711.89	54,567,898.34
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、（三十二）	254,560.32	431,831.87
销售费用	五、（三十三）	5,468,554.28	6,134,023.42
管理费用	五、（三十四）	7,320,148.43	6,798,987.15
研发费用	五、（三十五）	6,923,571.38	6,720,323.98
财务费用	五、（三十六）	968,472.19	720,089.83
其中：利息费用		1,010,111.38	771,685.19
利息收入		50,484.69	63,708.08
加：其他收益	五、（三十七）	1,923,898.26	2,095,719.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	237,945.59	55,521.78
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	1,104,913.06	910,602.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-9,533.57	-83,678.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		466,193.15	3,544,525.95
加：营业外收入	五、（四十一）	0.18	52,162.23
减：营业外支出	五、（四十二）	91,129.66	4,320.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		375,063.67	3,592,367.80
减：所得税费用	五、（四十三）	-783,694.52	-299,937.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,158,758.19	3,892,305.36

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）		1,158,758.19	3,892,305.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,158,758.19	3,892,305.36
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		1,158,758.19	3,892,305.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,158,758.19	3,892,305.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		--	--
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0275	0.09

(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0275	0.09
-----------------	--	--------	------

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二、（四）	61,830,730.10	72,560,429.79
减：营业成本	十二、（四）	45,328,561.55	52,133,360.93
税金及附加		245,730.25	428,076.33
销售费用		5,256,825.88	5,635,345.08
管理费用		6,928,404.29	5,968,695.51
研发费用		6,644,490.82	6,720,323.98
财务费用		968,314.62	719,380.57
其中：利息费用		1,010,111.38	771,685.19
利息收入		49,043.56	62,551.64
加：其他收益		1,922,787.24	2,095,341.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	237,945.59	55,521.78
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,112,396.60	943,732.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,533.57	-83,678.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-278,001.45	3,966,164.20
加：营业外收入		0.17	50,473.63
减：营业外支出		91,129.66	4,320.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-369,130.94	4,012,317.45
减：所得税费用		-783,694.52	-299,937.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		414,563.58	4,312,255.01

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		414,563.58	4,312,255.01
（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		414,563.58	4,312,255.01
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		69,937,171.88	68,208,329.59
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		1,674,438.04	1,376,845.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	831,757.79	3,475,081.89
经营活动现金流入小计		72,443,367.71	73,060,256.73
购买商品、接受劳务支付的现金		26,650,011.06	46,798,952.33
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		13,193,780.89	12,601,483.75
支付的各项税费		3,191,892.98	4,309,632.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	13,173,962.18	9,099,259.97
经营活动现金流出小计		56,209,647.11	72,809,328.80
经营活动产生的现金流量净额		16,233,720.60	250,927.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（四十四）	36,000,000.00	10,716,565.33
取得投资收益收到的现金		237,945.59	55,521.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,702.00	27,433.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,241,647.59	10,799,520.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,517,303.94	2,581,421.36
投资支付的现金		36,000,000.00	10,716,157.48
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,517,303.94	13,297,578.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,275,656.35	-2,498,058.10
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		16,500,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,500,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,375,000.00	10,082,525.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		735,295.63	609,523.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	1,257,502.24	2,426,973.12
筹资活动现金流出小计		17,367,797.87	13,119,021.71
筹资活动产生的现金流量净额		-867,797.87	4,380,978.29
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		14,090,266.38	2,133,848.12
加：期初现金及现金等价物余额		12,260,064.70	10,126,216.58
六、期末现金及现金等价物余额		26,350,331.08	12,260,064.70

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

(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		65,359,920.24	65,167,698.05
收到的税费返还		1,673,327.02	1,376,845.25
收到其他与经营活动有关的现金		814,331.49	3,420,700.73
经营活动现金流入小计		67,847,578.75	69,965,244.03
购买商品、接受劳务支付的现金		22,693,945.75	43,406,561.59
支付给职工以及为职工支付的现金		12,195,441.57	11,417,732.19
支付的各项税费		3,054,602.18	4,202,577.67
支付其他与经营活动有关的现金		12,994,112.61	8,679,851.19
经营活动现金流出小计		50,938,102.11	67,706,722.64
经营活动产生的现金流量净额		16,909,476.64	2,258,521.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	10,716,565.33
取得投资收益收到的现金		237,945.59	55,521.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,702.00	27,433.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,241,647.59	10,799,520.74

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,517,303.94	2,581,421.36
投资支付的现金		36,500,000.00	12,816,157.48
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		38,017,303.94	15,397,578.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,775,656.35	-4,598,058.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,500,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,500,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,375,000.00	10,082,525.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		735,295.63	609,523.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,257,502.24	2,426,973.12
筹资活动现金流出小计		17,367,797.87	13,119,021.71
筹资活动产生的现金流量净额		-867,797.87	4,380,978.29
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		14,266,022.42	2,041,441.58
加：期初现金及现金等价物余额		11,756,839.88	9,715,398.30
六、期末现金及现金等价物余额		26,022,862.30	11,756,839.88

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	42,161,783.00				486,472.74				3,424,759.28		-1,881,465.15	44,191,549.87
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	42,161,783.00				486,472.74				3,424,759.28		-1,881,465.15	44,191,549.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,158,758.19	1,158,758.19
（一）综合收益总额											1,158,758.19	1,158,758.19
（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													
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													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	42,161,783.00				486,472.74				3,424,759.28		-722,706.96		45,350,308.06

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	42,161,783.00				486,472.74				2,993,533.78		-5,342,545.01		40,299,244.51
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	42,161,783.00				486,472.74				2,993,533.78		-5,342,545.01		40,299,244.51
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									431,225.50		3,461,079.86		3,892,305.36
（一）综合收益总额											3,892,305.36		3,892,305.36
（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									431,225.50		-431,225.50		
1. 提取盈余公积									431,225.50		-431,225.50		
2. 提取一般风险准备													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	42,161,783.00				486,472.74				3,424,759.28		-1,881,465.15		44,191,549.87

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

(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	42,161,783.00				486,472.74				3,424,759.28		9,321,829.60	55,394,844.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,161,783.00				486,472.74				3,424,759.28		9,321,829.60	55,394,844.62
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											414,563.58	414,563.58
（一）综合收益总额											414,563.58	414,563.58
（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												
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												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,161,783.00				486,472.74				3,424,759.28		9,736,393.18	55,809,408.20

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	42,161,783.00				486,472.74				2,993,533.78		5,440,800.09	51,082,589.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,161,783.00				486,472.74				2,993,533.78		5,440,800.09	51,082,589.61
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									431,225.50		3,881,029.51	4,312,255.01
(一) 综合收益总额											4,312,255.01	4,312,255.01
(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									431,225.50		-431,225.50	
1. 提取盈余公积									431,225.50		-431,225.50	
2. 提取一般风险准备												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	42,161,783.00				486,472.74				3,424,759.28		9,321,829.60	55,394,844.62

2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

珠海欧力配网自动化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2005 年 1 月 11 日在广东珠海注册成立，公司于 2014 年 10 月 30 日依据股转系统函【2014】1529 号在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：欧力配网，证券代码：831246，分层情况：基础层。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 42,161,783 股，注册资本 42,161,783 元。

本公司现总部位于珠海市高新区唐家湾镇鼎业路 81 号 8 栋 101-1、2-4 层。

本公司及其子公司（统称“本集团”）主要经营微机继电保护装置、配网智能终端及监测监控装置、通讯设备、配电网自动化系统相关软件、输配电智能化高低压电力设备及元件的研发、生产及销售。

本公司本年度合并范围未发生变化。

本公司 2024 年度财务报表及附注业经本公司第四届董事会第十三次会议于 2025 年 4 月 11 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及其子公司从事配电开关控制设备的技术开发、生产及销售经营业务。本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年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。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
营业收入	≥300,000.00
存货	≥300,000.00

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

3、企业合并中有关交易费用的处理

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

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

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

2、合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不在

丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

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

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

5、分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- （1）属于“一揽子交易”的，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。

(2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用

公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

3、金融负债分类和计量

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

（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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

6、金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

（十二）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有

合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

3、预期信用损失的具体计量方法

（1）应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

①应收票据

应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

②应收账款

计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-合并范围内关联方组合	以应收合并范围内公司款项为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-合并范围内关联方组合	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

（2）其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-合并范围内关联方组合	以应收合并范围内公司款项为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-合并范围内关联方组合	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

（3）债权投资、其他债权投资

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

4、信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （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）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （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、预期信用损失准备的列报

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

动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十三）公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层

次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以

上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十五）。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
其他设备（研发设备）	5-10	5	9.5-19

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十五）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

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

（十七）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十五）。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可

销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十五）。

（二十）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按

照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（二十一）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

4、辞退福利

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

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

5、其他长期福利

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

（二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十五）收入

1、一般原则

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

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

商品销售收入：公司主营各类高低压开关柜、环网柜、配电箱电线、开关插座面板、柱上开关、微机保护装置等其他配电设备的生产及销售。

收入具体确认原则：根据销售合同约定，本公司通常仅包括转让商品的履约义务，即将货物发送给客户并由客户签收时，确认商品控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；另部分商品需经销售方完成调试安装，并经客户验收合格后，在送货单上盖章确认时本公司确认收入实现。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

（二十七）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

（二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

（二十九）租赁

1、租赁的识别

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

2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、（三十四）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

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

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

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

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（2）经营租赁

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

（3）租赁变更

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

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

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

（三十）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十五）。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财 会〔2023〕21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于 供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定。	无	-
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”），《“关于不属于单项履约义务的保证类 质量保证的会计处理”的规定。	无	-
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），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性 房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证 类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无	-

2、会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7

教育费附加	应缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）不同纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
珠海欧力配网自动化股份有限公司	15%	高新技术企业
珠海华智新能源科技有限公司	25%	一般企业

（三）税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠：

根据财税[2011]100 号规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率（自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%税率的调整为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率的税率调整为 13%；现在为 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,716.59	6,090.97
银行存款	26,341,614.49	12,253,973.73
其他货币资金	—	483,424.16
合 计	26,350,331.08	12,743,488.86
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（二）应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,660,571.36	—	4,660,571.36	1,932,995.80	—	1,932,995.80
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合 计	4,660,571.36	—	4,660,571.36	1,932,995.80	—	1,932,995.80

1、期末本公司无已质押的应收票据

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,563,534.64	2,560,511.66
商业承兑票据	—	—
合 计	9,563,534.64	2,560,511.66

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级一般的非 6+9 的银行承兑，该类票据贴现或背书后公司仍存在被追索风险，因此在背书或贴现时不终止确认，待到期兑付后终止确认。

3、期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,966,151.04	28,752,766.24
1 至 2 年	2,204,046.81	11,849,919.99
2 至 3 年	627,855.00	890,758.22
3 至 4 年	665,975.86	79,340.60
4 至 5 年	79,340.60	105,429.37
5 年以上	176,014.37	103,535.00
小 计	23,719,383.68	41,781,749.42
减：坏账准备	1,979,543.52	3,117,406.58
合 计	21,739,840.16	38,664,342.84

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	23,719,383.68	100.00	1,979,543.52	8.35	21,739,840.16
其中：组合 1：账龄组合	23,719,383.68	100.00	1,979,543.52	8.35	21,739,840.16

合 计	23,719,383.68	100.00	1,979,543.52	8.35	21,739,840.16
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

（续上表）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,781,749.42	100.00	3,117,406.58	7.46	38,664,342.84
其中：组合 1：账龄组合	41,781,749.42	100.00	3,117,406.58	7.46	38,664,342.84
合 计	41,781,749.42	100.00	3,117,406.58	7.46	38,664,342.84

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	19,966,151.04	998,307.56	5.00	28,752,766.24	1,437,638.32	5.00
1 至 2 年	2,204,046.81	220,404.68	10.00	11,849,919.99	1,184,992.00	10.00
2 至 3 年	627,855.00	188,356.50	30.00	890,758.22	267,227.46	30.00
3 至 4 年	665,975.86	332,987.93	50.00	79,340.60	39,670.30	50.00
4 至 5 年	79,340.60	63,472.48	80.00	105,429.37	84,343.50	80.00
5 年以上	176,014.37	176,014.37	100.00	103,535.00	103,535.00	100.00
合 计	23,719,383.68	1,979,543.52	8.35%	41,781,749.42	3,117,406.58	7.46%

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,117,406.58
本期计提	7,483.54
本期转回	1,145,346.60
期末余额	1,979,543.52

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本报告按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,594,660.30 元，占应收账款期末余额合计数比例为 61.53%，相应计提的坏账准备金额为 808,965.52 元。

（四）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	1,947,735.36	3,905,500.00
合计	1,947,735.36	3,905,500.00

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		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	3,905,500.00		-1,957,764.64		1,947,735.36	
合计	3,905,500.00		-1,957,764.64		1,947,735.36	

（3）期末无已质押的应收款项融资。

（4）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（五）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,214,896.65	97.91%	3,568,230.59	94.93%
1 至 2 年	10,847.53	0.87%	182,580.83	4.86%
2 至 3 年	7,322.15	0.59%	152.62	0.01%
3 年以上	7,827.77	0.63%	7,675.15	0.20%
合 计	1,240,894.10	100.00%	3,758,639.19	100.00%

2、无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本报告按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 589,472.55 元，占预付账款期末余额合计数比例为 47.50%。

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,197,555.55	771,353.29
合 计	1,197,555.55	771,353.29

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	191,369.19	589,943.29
1 至 2 年	869,776.36	24,930.00
2 至 3 年	2,930.00	51,080.00
3 至 4 年	133,480.00	105,400.00
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
小 计	1,197,555.55	771,353.29
减：坏账准备		—
合 计	1,197,555.55	771,353.29

注：本单位其他应收款均为押金、保证金、备用金等款项，发生坏账风险较低，符合《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》中对于收回风险极低的款项，无需计提坏账的相关规定

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	489,572.16	—	489,572.16	432,372.16		432,372.16
备用金	60,770.11	—	60,770.11	68,700.11		68,700.11
保证金	581,080.00	—	581,080.00	213,080.00	—	213,080.00
员工社保、公积金	66133.28	—	66133.28	57,201.02	—	57,201.02
合 计	1,197,555.55	—	1,197,555.55	771,353.29	—	771,353.29

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
广州番禺光正产业园投资发展有限公司	保证金	500,000.00	1年以内、1-2年	41.75%
珠海华蔚开发建设有限公司	押金	429,972.16	1-2年	35.90%
珠海高新华发产业新空间园区综合服务有限公司	保证金	57,200.00	1年以内、1-2年	4.78%
广东汇源通集团有限公司	保证金	50,000.00	4年以上	4.18%
黑龙江建龙投资集团有限公司	保证金	30,000.00	5年以上	2.51%
合 计		1,067,172.16		89.12%

(七) 存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,871,930.20	-	5,871,930.20	9,951,107.26	-	9,951,107.26
半成品	1,688,031.56	-	1,688,031.56	1,240,328.05	-	1,240,328.05
委托加工物资	14,705.37		14,705.37	91,618.00		91,618.00
库存商品	5,431,293.95	-	5,431,293.95	3,880,215.13	-	3,880,215.13
发出商品	14,540,678.25	-	14,540,678.25	4,075,327.54	-	4,075,327.54
在产品	420,092.32	-	420,092.32	1,513,425.15	-	1,513,425.15
合 计	27,966,731.65	-	27,966,731.65	20,752,021.13	-	20,752,021.13

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	839,621.82	96,980.82
多缴纳企业所得税	--	5,048,508.21
合 计	839,621.82	5,145,489.03

(九) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

固定资产	2,460,916.03	802,098.55
固定资产清理	—	—
合 计	2,460,916.03	802,098.55

1、固定资产

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,896,166.75	1,872,497.09	1,059,811.86	2,090,318.03	6,918,793.73
2. 本期增加金额	1,217,837.98	—	774,120.34	368,499.64	2,360,457.96
（1）购置	1,217,837.98	—	774,120.34	368,499.64	2,360,457.96
（2）在建工程转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	261150.89	—	243630.25	1509457.78	2,014,238.92
（1）处置或报废	261,150.89	—	243,630.25	1,509,457.78	2,014,238.92
4. 期末余额	2,852,853.84	1,872,497.09	1,590,301.95	949,359.89	7,265,012.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,671,191.66	1,778,872.31	863,539.89	1,803,091.32	6,116,695.18
2. 本期增加金额	263,637.32	—	139,977.41	197,744.61	601,359.34
（1）计提	263,637.32	—	139,977.41	197,744.61	601,359.34
3. 本期减少金额	249179.64	—	232028.25	1432749.89	1,913,957.78
（1）处置或报废	249,179.64	—	232,028.25	1,432,749.89	1,913,957.78
4. 期末余额	1,685,649.34	1,778,872.31	771,489.05	568,086.04	4,804,096.74
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,167,204.50	93,624.78	818,812.90	381,273.85	2,460,916.03
2. 期初账面价值	224,975.09	93,624.78	196,271.97	287,226.71	802,098.55

（十）在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
厂房及办公室装修费	—	1,804,042.71
合计	—	1,804,042.71

1、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
装修费	—	—	—	1,804,042.71	—	1,804,042.71
合计	—	—	—	1,804,042.71	—	1,804,042.71

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加		转入固定资产	其他减少	期末余额
装修费	1,804,042.71	—		—	1,804,042.71	—
合计	1,804,042.71	—		—	1,804,042.71	—

注：本公司期初在建工程系公司新搬迁的装修费，本期转入长期待摊费用。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	13,851,422.82	13,851,422.82
2. 本期增加金额	—	—
(1) 租入	—	—
3. 本期减少金额	7,122,321.77	7,122,321.77
4. 期末余额	6,729,101.05	6,729,101.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,683,080.22	7,683,080.22
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	1,345,820.16	1,345,820.16
3. 本期减少金额	7,122,321.82	7,122,321.82
4. 期末余额	1,906,578.56	1,906,578.56
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—

四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	4,822,522.49	4,822,522.49
2. 期初账面价值	6,168,342.60	6,168,342.60

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	—	2,929,625.61	393,027.11	—	2,536,598.50
合计	—	2,929,625.61	393,027.11	—	2,536,598.50

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	1,911,740.25	286,761.04	3,024,136.85	453,620.53
可抵扣亏损	28,514,545.14	4,277,181.77	22,415,284.74	3,362,292.71
预计负债	618,307.30	92,746.10	725,604.30	108,840.65
租赁负债	5,843,029.09	876,454.36	6,843,785.89	1,026,567.88
小计	36,887,621.78	5,533,143.27	33,008,811.78	4,951,321.77
递延所得税负债：				
使用权资产	4,822,522.49	723,378.37	6,168,342.60	925,251.39
小计	4,822,522.49	723,378.37	6,168,342.60	925,251.39

2、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	723,378.37	4,809,764.90	—	4,951,321.77
递延所得税负债	723,378.37	—	—	925,251.39

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程款	--	--	--	700,298.53	-	700,298.53
合计	--	--	--	700,298.53	-	700,298.53

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款、质押借款	14,000,000.00	--
保证借款	-	3,000,000.00
利息调整	11,725.01	-
合计	14,011,725.01	3,000,000.00

2、本报告期末无逾期借款。

（十六）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	--	-
银行承兑汇票	--	2,386,698.40
合计	--	2,386,698.40

（十七）应付账款

（1）应付账款按照账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含）	19,187,614.68	16,937,298.54
1 至 2 年	2,543,968.07	635,075.05
2 至 3 年	301,778.97	257,611.14
3 年以上	332,161.95	242,938.61
合计	22,365,523.67	18,072,923.34

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
浙江赋星电气科技股份有限公司	1,235,341.00	商业信用
浙江筑晟电力科技有限公司	613,805.31	商业信用
丹阳市正泰电器设备有限公司	248,359.79	商业信用
武汉飞特电气有限公司	167,820.00	商业信用
浙江巨瑞电气科技有限公司	112,117.20	商业信用

合计	2,377,443.30
----	--------------

（十八）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	856,935.92	962,934.59

（十九）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,730,112.37	12,796,866.71	12,720,994.69	1,805,984.39
离职后福利-设定提存计划	—	856,352.53	839,976.43	16,376.10
辞退福利		3,000.00	3,000.00	—
一年内到期的其他福利				0.00
合计	1,730,112.37	13,656,219.24	13,563,971.12	1,822,360.49

1、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,730,112.37	11,834,377.97	11,758,505.95	1,805,984.39
职工福利费	—	423,418.97	423,418.97	—
社会保险费	—	305,745.77	305,745.77	—
其中：1. 医疗保险费	—	288,835.05	288,835.05	—
2. 工伤保险费	—	16,910.72	16,910.72	—
3. 生育保险费	—	—	—	—
住房公积金	—	233,324.00	233,324.00	—
工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
短期带薪缺勤	—	—	—	—
短期利润分享计划	—	—	—	—
非货币性福利	—	—	—	—
其他短期薪酬	—	—	—	—
合计	1,730,112.37	12,796,866.71	12,720,994.69	1,805,984.39

2、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	—	856,352.53	839,976.43	16,376.10

其中：基本养老保险费	-	836,442.52	820,066.42	16,376.10
失业保险费	-	19,910.01	19,910.01	-
企业年金缴费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	856,352.53	839,976.43	16,376.10

(二十) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	168,103.56	972,223.18
企业所得税	—	—
城市维护建设税	11,767.25	55,395.57
个人所得税	26,718.89	28,177.49
教育费附加	5,043.11	23,740.96
地方教育费附加	3,362.07	15,827.31
印花税	9,405.19	18,625.83
合计	224,400.07	1,113,990.34

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	438,636.43	993,247.70
合 计	438,636.43	993,247.70

1、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	429,824.66	980,318.23
应付员工款及其他	8,811.77	12,929.47
合 计	438,636.43	993,247.70

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
陕西坤达电力工程科技有限公司	57,832.60	往来款
合 计	57,832.60	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	—	1,720,000.00
一年内到期的租赁负债	1,913,769.92	1,144,394.07
合计	1,913,769.92	2,864,394.07

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		125,181.50
已被书未到期应收票据	2,560,511.66	5,048,508.21
合计	2,560,511.66	5,173,689.71

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款、抵押借款-本金	6,475,000.00	2.85%-3.85%	16,350,000.00	3.31%-4.00%
应计利息	6,345.30		—	
小计	6,481,345.30	—	16,350,000.00	—
减：一年内到期的长期借款	—	—	1,720,000.00	—
合计	6,481,345.30	—	14,630,000.00	—

注：长期借款分类的说明：

(1) 2021年6月10日，珠海欧力配网自动化股份有限公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为【GTK476380120210470】的借款合同，借款金额为2,000,000.00元，用于补充日常经营流动资金，借款期限为2021/6/1-2024/6/1，年利率为3.85%上浮0.4%，截止2024年12月31日已全额偿还。

(2) 2023年9月6日，珠海欧力配网自动化股份有限公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为【GTK476380120230976】的借款合同，借款金额为5,000,000.00元，用于支付货款，借款期限为2023/9/5-2026/9/5，年利率为3.45%上浮0.4%，截止2024年12月31日该笔借款余额为4,000,000.00元。

(3) 2023年3月9日，珠海欧力配网自动化股份有限公司与珠海农村商业银行股份有限公司签订编号为【10020229916459267】的借款合同，借款金额为4,000,000.00元，用于日常生产经营周转，借款期限为2022/11/11-2025/11/11，年利率为3.65%上浮0.3%。截止2024年12月31日前已全额偿还。

(4) 2023年6月20日，珠海欧力配网自动化股份有限公司与珠海农村商业银行股份有限公司签订编号为【10020239912002051】的借款合同，借款金额

为 6,000,000.00 元，用于日常生产经营周转，借款期限为 2023/3/21-2026/3/21，年利率为 3.65%上浮 0.15%；截止 2024 年 12 月 31 日该笔借款余额为 100,000.00 元。

(5) 2024 年 6 月 10 日，珠海欧力配网自动化股份有限公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为【GDK4763801120240765】的借款合同，借款金额为 2,500,000.00 元，用于支付货款，借款期限为 2024/6/10-2027/6/10，年利率为 3.45%下调 0.4%；截止 2024 年 12 月 31 日该笔借款余额为 2,375,000.00 元。

(6) 2024 年 6 月 10 日，珠海欧力配网自动化股份有限公司厦门国际银行股份有限公司珠海分行签订编号为【1510202409115602】的流动资金借款合同，借款金额为 6,000,000.00 元，用于支付货款，借款期限为 2024/9/30-2027/9/30，年利率为 3.35%下调 0.5%；截止 2024 年 12 月 31 日该笔借款余额为 6,000,000.00 元。

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,287,511.62	7,175,160.26
未确认融资费用	-444,482.53	-701,227.97
小计	5,843,029.09	6,473,932.29
减：一年内到期的租赁负债	1,913,769.92	1,144,394.07
合计	3,929,259.17	5,329,538.22

(二十六) 预计负债

小计	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证金	618,307.30	725,604.30	预提售后服务费
合计	618,307.30	725,604.30	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	42,161,783.00	--	--	--	--	--	42,161,783.00
合计	42,161,783.00	---	---	---	---	---	42,161,783.00

(二十八) 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	392,429.34			392,429.34

其他资本公积	94,043.40			94,043.40
合计	486,472.74	-	-	486,472.74

(二十九) 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	3,424,759.28	-	-	3,424,759.28
合计	3,424,759.28	-	-	3,424,759.28

(三十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,881,465.15	-5,342,545.01	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	-
调整后期初未分配利润	-1,881,465.15	-5,342,545.01	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,158,758.19	3,892,305.36	-
减：提取法定盈余公积		431,225.50	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-722,706.96	-1,881,465.15	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,703,988.30	48,559,711.89	75,938,807.07	54,565,938.34
其他业务	-	-	707.96	1,960.00
合 计	66,703,988.30	48,559,711.89	75,939,515.03	54,567,898.34

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 主营业务收入、主营业务成本按产品类型划分

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

微机保护装置及 其他配套设备	66,703,988.30	48,559,711.89	75,938,807.07	54,565,938.34
合 计	66,703,988.30	48,559,711.89	75,938,807.07	54,565,938.34

(2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：在某一时点确认	66,703,988.30	48,559,711.89	75,938,807.07	54,565,938.34
在某一时段确认	—	—	—	—
合 计	66,703,988.30	48,559,711.89	75,939,515.03	54,567,898.34

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,092.35	227,471.77
教育费附加	53,945.91	97,487.90
地方教育附加	36,834.31	64,991.93
车船使用税	3,180.00	3,180.00
房产税	—	—
印花税	33,507.75	38,700.27
合计	254,560.32	431,831.87

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,258,511.92	3,624,241.21
业务招待费	116,462.65	79,980.90
宣传费用	60,000.00	15,865.94
折旧与摊销费用	135,495.91	219,937.17
中介服务费	69,073.42	—
差旅费	255,669.08	137,547.75
售后服务费	211,126.63	603,565.55
办公费	32,389.37	24,111.44
保险费	128,266.54	122,975.38
技术服务费	261,190.34	480,130.55

检验检测费	562,242.44	283,396.24
材料费	76,062.58	47,505.27
运输费	53,376.92	53,928.52
水电费	64,613.55	67,345.36
招标费	162,651.89	352,043.84
培训费	—	7,367.83
其他	21,421.04	14,080.47
合 计	5,468,554.28	6,134,023.42

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,457,102.77	4,126,148.61
业务招待费	320,602.42	175,055.96
中介机构费用	614,504.31	428,171.77
差旅费	77,465.22	119,620.33
汽车费用	90,579.22	87,044.69
折旧与摊销	1,183,417.01	1,064,788.64
通信费	55,951.10	47,931.16
办公费	104,751.96	161,560.57
报损费	95,414.99	—
维修保养费	77,644.63	—
其他	164,937.19	510,786.60
水电费	77,777.61	77,878.82
合计	7,320,148.43	6,798,987.15

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,250,064.60	3,490,092.76
直接投入材料费用	1,334,059.13	2,567,710.93
折旧与摊销	325,402.90	392,811.85
委外研发费用	589,108.91	—
其他相关费用	424,935.84	269,708.44
合计	6,923,571.38	6,720,323.98

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,010,111.38	771,685.19
减：利息资本化	—	
利息收入	50,484.69	63,708.08
现金折扣及贴息	—	
手续费及其他	8,845.50	12,112.72
合计	968,472.19	720,089.83

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,596,714.60	2,019,476.30
增值税进项加计抵减	327,183.66	70,801.43
扣代缴个人所得税手续费返还	—	5,441.78
合计	1,923,898.26	2,095,719.51

(三十八) 投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	237,945.59	55,521.78
其中：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	237,945.59	55,521.78
合 计	237,945.59	55,521.78

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,104,913.06	910,602.65
合计	1,104,913.06	910,602.65

(四十) 资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产而产生的处置利得或损失	-9,533.57	-83,678.43
合计	-9,533.57	-83,678.43

（四十一）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务豁免	—	14,840.99	—
其他	0.18	37,321.24	0.18
合计	0.18	52,162.23	0.18

（1）政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、（一）。

（四十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,658.20	—	3,658.20
非流动资产损坏报废损失	87,471.46	4,320.38	87,471.46
滞纳金、罚款	—	—	—
其他	—	—	—
合计	91,129.66	4,320.38	91,129.66

（四十三）所得税费用**1、所得税费用明细**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	—	—
递延所得税费用	-783,694.52	-299,937.56
合计	-783,694.52	-299,937.56

2、所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	375,063.67	3,592,367.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	56,259.55	538,855.18
某些子公司适用不同税率的影响	-160,079.46	-42,670.74
对以前期间当期所得税的调整	—	—
权益法核算的合营企业和联营企业损益	—	—
无须纳税的收入（以“-”填列）	218,551.78	51,433.00
不可抵扣的成本、费用和损失	25,636.56	16,178.12

税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-171,170.04	105,089.76
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-801,343.19	-967,809.20
其他	48,450.27	-1,013.67
所得税费用	-783,694.52	-299,937.56

（四十四）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,484.69	63,708.08
政府补助及营业外收入	126,183.01	688,591.40
往来款及其他	655,090.09	2,722,782.41
合计	831,757.79	3,475,081.89

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	1,211,350.59	4,777,402.20
支付往来款	11,485,082.03	4,308,932.53
其他	477,529.56	12,925.24
合计	13,173,962.18	9,099,259.97

3、收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	36,000,000.00	10,716,565.33
合计	36,000,000.00	10,716,565.33

4、收到其他与筹资活动有关的现金

无

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费发生的现金流出	1,257,502.24	2,426,973.12

合计	1, 257, 502. 24	2, 426, 973. 12
----	-----------------	-----------------

（四十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1, 158, 758. 19	3, 892, 305. 36
加：资产减值损失		-
信用减值损失	-1, 104, 913. 06	-910, 602. 65
固定资产折旧	601, 359. 34	702, 300. 91
使用权资产折旧	1, 345, 820. 16	2, 799, 202. 41
无形资产摊销	--	450. 22
长期待摊费用摊销	393, 027. 11	404, 915. 49
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）	9, 533. 57	83, 678. 43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87, 471. 46	4, 302. 38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1, 010, 111. 38	771, 685. 19
投资损失（收益以“-”号填列）	237, 945. 59	-55, 521. 78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	141, 556. 87	-1, 225, 188. 95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-925, 251. 39	925, 251. 39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7, 214, 710. 52	6, 131, 956. 90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14, 582, 769. 42	-24, 933, 076. 13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5, 910, 242. 48	23, 923, 164. 56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16, 233, 720. 6	250, 927. 93
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	-	-
新增使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26, 350, 331. 09	12, 260, 064. 70
减：现金的期初余额	12, 260, 064. 70	10, 126, 216. 583

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	14,090,266.39	2,133,848.12

一 2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,350,331.08	12,260,064.70
其中：库存现金	8,716.59	6,090.97
可随时用于支付的银行存款	2,6341,614.49	12,253,973.73
可随时用于支付的其他货币资金	—	399,424.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,350,331.08	12,260,064.70
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		

六、 研发支出

（一）研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工费用	4,250,064.60	—	3,490,092.76	—
直接材料费用	1,334,059.13	—	2,567,710.93	—
折旧与摊销	325,402.90	—	392,811.85	—
委外研发费用	589,108.91			
其他相关费用	424,935.84	—	269,708.44	—
合计	6,923,571.38	—	6,720,323.98	—

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本		注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
-------	------	--	-----	------	-------	------

		主要经 营地			直接	间接	
珠海华智新能源科 技有限公司	1,440.00 万	珠海市	珠海市	配电产品 的生产及 销售	100.00%	-	新设

2、重要的非全资子公司

无

八、 政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额	
		本期金额	上期金额
增值税退税	1,797,715.43	1,797,715.43	1,447,646.68
科技创新和产业发展局专精特新奖励	—	—	600,000.00
贷款贴息	107,800.00	107,800.00	35,255.55
稳岗补贴	7,517.23	7,517.23	—
专利奖励补贴	1,700.00	1,700.00	2,550.00
其他	9,165.60	9,165.60	10,267.28
合计	1,923,898.26	1,923,898.26	2,095,719.51

九、 关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的实际控制人系张俊，张俊、熊庆生、朱亚卫、曾荣新、黎丽芳为一致行动人。其中张俊持有公司 49.0592%股权，一致行动人合计持有公司 74.2872%股权，为公司共同实际控制人。

一致行动协议详情：

1、根据一致行动人于 2025 年 1 月 7 日续签的《一致行动协议》约定，自协议签订之日起，各方应当在每次股东大会（或董事会）召开前，对该次股东大会（或董事会）审议事项充分协商并达成一致意见后进行投票。如若各方未能或者经协商仍然无法就股东大会（或董事会）审议事项达成一致意见的，各方一致同意：无条件依据张俊所持意见，对股东大会（或董事会）审议事项达

成进行投票；或由其他四方不做投票指示而委托张俊对股东大会（或董事会）审议事项进行投票。

2、在面临公司其他股东或第三方收购，影响公司控制权时，各方应采取一致行动，以维护公司的稳定和持续发展。

3、未经本协议他方一致同意，任何一方不得采取任何单方行动，包括但不限于出售股份、质押股份、提议或表决支持任一足以影响公司控制权变更的提议或决定等。本协议一方或多方经他方同意增加或减少所持公司股份不影响各方继续按照本协议的约定与其他方保持一致行动。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
张俊	2,000,000.00	--	2021-6-11	2024-6-10	是
张俊	3,000,000.00	--	2023-3-13	2024-3-13	是
张俊	5,000,000.00	4,000,000.00	2023-9-6	2026-9-4	否
张俊	500,000.00	--	2022-11-11	2032-11-11	是
张俊	3,500,000.00	--	2023-3-21	2033-3-21	是
张俊	6,000,000.00	100,000.00	2023-6-20	2033-6-20	是
张俊	3,000,000.00	3,000,000.00	2024-3-15	2025-3-12	否
张俊	2,500,000.00	2,375,000.00	2024-6-12	2027-6-10	否
张俊	5,000,000.00	5,000,000.00	2024-6-21	2025-6-21	否
张俊、李永红	6,000,000.00	6,000,000.00	2024-9-30	2027-9-30	否
合计	36,500,000.00	20,475,000.00			

关联担保情况说明：

1、2021年6月10日，本公司向中国银行股份有限公司珠海分行借款人民币200.00万元，借款期限为36个月，并签订编号为【GTK476380120210470】的《流动资金借款合同》，张俊为本公司的共同借款人，各借款人就本合同项下全部合同义务承担无限连带责任，用于补充日常经营流动资金，年利率为3.85%增加0.4%。

2、2023年3月13日，本公司向中国银行股份有限公司珠海分行借款人民币300.00万元，借款期限为12个月，并签订编号为【GDK476380120230195】的《流动资金借款合同》，张俊为本公司的共同借款人，各借款人就本合同项下全部合同义务承担无限连带责任，用于补充日常经营流动资金，年利率为3.65%增加0.15%。

3、2023年9月6日，本公司向中国银行股份有限公司珠海分行借款人民币500.00万元，借款期限为36个月，并签订编号为【GTK476380120230976】的《流动资金借款合同》，张俊为本公司的共同借款人，各借款人就本合同项下全部合同义务承担无限连带责任，用于支付货款，年利率为3.45%增加0.4%。

4、2023年3月9日，本公司向珠海农村商业银行股份有限公司借款50.00万元，借款期限为36个月，并签订编号为【10020229916459267】的《最高额保证合同》，张俊、李永红为担保人，保证人在最高债权额范围内基于主合同所实际形成的债务承担连带责任，用于日常生产经营周转，年利率为3.65%增加0.3%。

5、2023年3月9日，本公司向珠海农村商业银行股份有限公司借款350.00万元，借款期限为36个月，并签订编号为【10020229916459267】的《最高额保证合同》，张俊、李永红为担保人，保证人在最高债权额范围内基于主合同所实际形成的债务承担连带责任，用于日常生产经营周转，年利率为3.65%增加0.3%。

6、2023年6月20日本公司向珠海农村商业银行股份有限公司借款人民币600.00万元，借款期限为36个月，并签订编号为【10020239912002051】的《最高额保证合同》，张俊、李永红为担保人，保证人在最高债权额范围内基于主合同所实际形成的债务承担连带责任，用于日常生产经营周转，年利率为3.65%增加0.15%。

7、2024年3月15日，本公司向中国银行股份有限公司珠海分行借款人民币

300.00万元，借款期限为36个月，并签订编号为【GDK476380120240298】的《流动资金借款合同》，张俊为本公司的共同借款人，各借款人就本合同项下全部合同义务承担无限连带责任，用于支付货款，年利率为3.45%增加0.15%。

8、2024年6月12日，本公司向中国银行股份有限公司珠海分行借款人民币

250.00万元，借款期限为36个月，并签订编号为【GDK476380120240765】的《流动资金借款合同》，张俊为本公司的共同借款

人，各借款人就本合同项下全部合同义务承担无限连带责任，用于支付货款，年利率为 3.45%减少 0.40%。

9、2024 年 6 月 21 日本公司向珠海华润银行股份有限公司珠海分行借款人民币 500.00 万元，并签订编号为华银（2024）珠 保字（横琴）第 088 号的保证合同，张俊为保证人，自愿提供保证担保，用于支付货款，年利率为 2.85%。

10、本公司向厦门国际银行股份有限公司珠海分行借款人民币 600.00 万元，并签订编号为【1510202409115602】的流动资金借款合同。张俊、李永红作为借款担保人自愿提供保证担保，用于支付货款，年利率为 3.35%减少 0.5%。

十、 承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 11 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,728,388.74	27,734,867.89
1 至 2 年	2,388,796.46	11,849,919.99
2 至 3 年	627,855.00	890,758.22
3 至 4 年	665,975.86	20,832.60
4 至 5 年	20,832.60	105,429.37
5 年以上	176,014.37	103,535.00
小计	23,607,863.03	40,705,343.07
减：坏账准备	1,878,790.25	3,024,136.85
合计	21,729,072.78	37,681,206.22

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,607,863.03	100.00%	1,878,790.25	7.96%	21,729,072.78
其中：组合 1：账龄组合	22,659,604.88	95.98%	1,878,790.25	8.29%	20,780,814.63
组合 2：合并范围内关联方组合	948,258.15	4.02%	—	—	948,258.15
合计	23,607,863.03	100.00%	1,878,790.25	10.45%	21,729,072.78

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	40,705,343.07	100.00%	3,024,136.85	7.43%	37,681,206.22
其中：组合 1：账龄组合	40,442,926.92	99.36%	3,024,136.85	7.48%	37,418,790.07
组合 2：合并范围内关联方组合	262,416.15	0.64%	—	—	262,416.15
合计	40,705,343.07	100.00%	3,024,136.85	9.86%	37,681,206.22

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	19,042,546.74	952,127.34	5%	27,472,451.74	1,373,622.59	5%
1 至 2 年	2,126,380.31	212,638.03	10%	11,849,919.99	1,184,992.00	10%
2 至 3 年	627,855.00	188,356.50	30%	890,758.22	267,227.47	30%
3 至 4 年	665,975.86	332,987.93	50%	20,832.60	10,416.30	50%
4 至 5 年	20,832.60	16,666.08	80%	105,429.37	84,343.50	80%
5 年以上	176,014.37	176,014.37	100%	103,535.00	103,535.00	100%
合计	22,659,604.88	1,878,790.25		40,442,926.92	3,024,136.85	

②组合计提项目：合并范围内关联方组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	948,258.15	—	—	262,416.15	—	—
合计	948,258.15	—	—	262,416.15	—	—

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,024,136.85
本期计提	
本期转回	1,145,346.60
期末余额	1,878,790.25

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本报告按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,594,660.30 元，占母公司应收账款期末余额合计数比例为 61.82%，相应计提的坏账准备金额为 808,965.52 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,581,669.72	1,091,825.72
合计	1,581,669.72	1,091,825.72

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	625,483.36	972,415.72
1 至 2 年	869,776.36	12,930.00
2 至 3 年	2,930.00	51,080.00
3 年以上	83,480.00	55,400.00

小计	1,581,669.72	1,091,825.72
减：坏账准备	—	—
合计	1,581,669.72	1,091,825.72

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	489,572.16	—	489,572.16	54,400.00	—	54,400.00
备用金	10,770.11	—	10,770.11	67,700.11	—	
保证金	581,080.00	—	581,080.00	529,052.16	—	529,052.16
员工社保、公积金	61,194.72	—	61,194.72	51,786.76	—	51,786.76
往来款及其他	439,052.73	—	439,052.73	388,886.69	—	388,886.69
合计	1,581,669.72	—	1,581,669.72	1,091,825.72	—	1,091,825.72

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
广州番禺光正产业园投资发展有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	31.61%	—
珠海华智新能源科技有限公司	往来款	439,052.73	1年以内、1-2年	27.76%	—
珠海华蔚开发建设有限公司	押金	429,972.16	1-2年	27.18%	—
珠海高新华发产业新空间园区综合服务有限公司	保证金	57,200.00	1年以内、1-2年	3.62%	—
广东汇源通集团有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	3.16%	—
合计		1,476,224.89		93.33%	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	14,400,00.00	—	14,400,00.00	13,900,000.00	—	13,900,000.00
合计	14,400,00.00	—	14,400,00.00	13,900,000.00	—	13,900,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海华智新能源科技有限公司	13,900,000.00	500,000.00	-	14,400,000.00	-	-
合计	13,900,000.00	500,000.00	-	14,400,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,830,730.10	45,328,561.55	72,559,721.83	52,131,400.93
其他业务	-	-	707.96	1,960.00
合 计	61,830,730.10	45,328,561.55	72,560,429.79	52,133,360.93

2、营业收入和营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
微机保护装置及其他配套产品	61,830,730.10	45,342,722.01	72,559,721.83	52,131,400.93
合 计	61,830,730.10	45,342,722.01	72,559,721.83	52,131,400.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	237,945.59	55,521.78
合计	237,945.59	55,521.78

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-97,005.03	
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	126,182.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	237,945.59	

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,658.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	263,465.37	
减：非经常性损益的所得税影响数	39,519.81	
非经常性损益净额	223,945.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	223,945.56	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.0275	0.0275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.0222	0.0222

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

会计政策变更对本报告期内财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-97,005.03
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	126,182.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	237,945.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,658.02
非经常性损益合计	263,465.37
减：所得税影响数	39,519.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	223,945.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

珠海欧力配网自动化股份有限公司

2025 年 4 月 15 日