

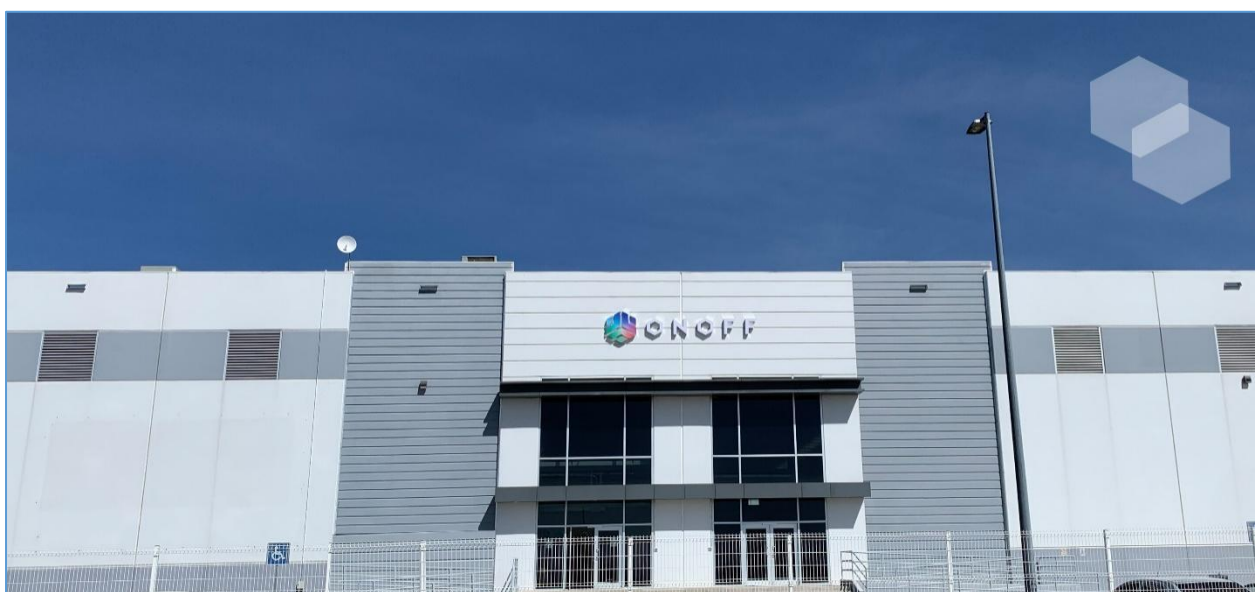


欧伏电气

NEEQ: 831564

欧伏电气股份有限公司

ONOFF ELECTRIC CO.,Inc.



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、公司负责人陈红卫、主管会计工作负责人卢晶晶及会计机构负责人（会计主管人员）刘红娜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、致同会计师事务所（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

因公司与客户、供应商的保密合作条款，豁免披露公司前五大客户、前五大供应商名称、前五名应收账款欠款方、预付账款前五名供应商、单项计提预期信用损失的其他应收款方、账龄超过一年的重要应付账款前五名供应商。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	27
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	行业信息	36
第六节	公司治理	37
第七节	财务会计报告	44
附件	会计信息调整及差异情况	92

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	欧伏电气股份有限公司公司章程
本报告	指	欧伏电气股份有限公司 2024 年年度报告
欧伏电气、本公司或公司	指	欧伏电气股份有限公司
欧伏靖江	指	欧伏电气（靖江）有限公司
欧伏科技	指	欧伏电气科技（北京）有限公司
天诺同创	指	新疆天诺同创新能源科技有限公司
控股股东、北京欧伏	指	北京欧伏电气设备有限公司
实际控制人	指	陈红卫、陈红蕾
主办券商	指	国泰海通证券股份有限公司
审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
风电	指	风力发电
变流器	指	使电源系统的电压、频率、相数和其他电量或特性发生变化的电器设备
电控	指	电气控制系统是指由若干电气原件组合，用于实现对某个或某些对象的控制，从而保证被控设备安全、可靠地运行，其主要功能有：自动控制、保护、监视和测量
环控	指	环控系统，环境控制系统，是一个多功能的综合系统，通过技术手段和设备，对特定空间内的环境参数进行精确调控，以保障该空间内的舒适度、安全性以及设备的正常运行。
储能	指	通过介质或设备把能量存储起来，在需要时再释放的过程
钣金	指	针对金属薄板（通常在 6mm 以下）一种综合冷加工工艺，包括剪、冲/切/复合、折、焊接、铆接、拼接、成型等
PACK	指	多个单体电池组合起来形成一个完整的储能电池组
IPD	指	集成产品开发（Integrated Product Development，简称 IPD）是一套产品开发的模式、理念与方法
LTC	指	Lead to Cash，从线索到回款
PLM	指	产品生命周期管理(Product Lifecycle Management)
SRM	指	供应商关系管理（Supplier Relationship Management）
VSM	指	价值流程图（Value Stream Mapping）
金风科技	指	金风科技股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，证券代码 002202）及其子公司
东方电气	指	东方电气风电股份有限公司，东方电气股份有限公司(上海证券交易所上市公司，证券代码 600875) 子公司
中车株洲所	指	中车株洲电力机车研究所有限公司综合能源事业部
特变电工	指	特变电工新疆新能源股份有限公司，特变电工股份有限公司

		（上海证券交易所上市公司，证券代码 600089）控制的公司
苏州瑞熙	指	瑞熙（苏州）智能科技有限公司
晟运能源	指	北京晟运能源科技有限公司
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司
ENERSYS	指	美国艾诺斯公司（EnerSys，纽约证券交易所上市公司，证券代码 ENS.N）及其子公司
SIEMENS ENERGY	指	西门子能源股份公司（Siemens Energy AG，德国法兰克福证券交易所上市公司，证券代码 ENR.DR）及其子公司
蔚来汽车	指	上海蔚来汽车有限公司，纽交所上市公司（简称 NIO）
中船风电	指	中船海装风电有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
千瓦	指	功率单位，等于 1000 瓦特
MW	指	兆瓦，功率单位，等于 1,000,000 瓦特
报告期	指	2024 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	欧伏电气股份有限公司		
英文名称及缩写	ONOFF ELECTRIC CO.,INC.		
法定代表人	陈红卫	成立时间	2007 年 10 月 31 日
控股股东	控股股东为（北京欧伏电气设备有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈红卫、陈红蕾），一致行动人为（张清）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造		
主要产品与服务项目	配电及控制设备、通信机柜等产品研发、设计、制造与销售		
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	欧伏电气	证券代码	831564
挂牌时间	2014 年 12 月 26 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）	95,281,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢晶晶	联系地址	三河市燕郊开发区燕新大街 1 号
电话	01080841499-8111	电子邮箱	lujingjing@onoff.com.cn
传真	01080841499-8312		
公司办公地址	三河市燕郊开发区燕新大街 1 号	邮政编码	065201
公司网址	www.onoff.com.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	91131000669055476N		
注册地址	河北省廊坊市三河市燕郊开发区燕新大街 1 号		
注册资本（元）	95,281,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：2024 年 1 月 29 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2024 年 1 月 26 日出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函出具之日起，公司的

持续督导主办券商由国金证券变更为国泰海通，2025 年 4 月 7 日，主办券商名称由“国泰君安证券股份有限公司”变更为“国泰海通证券股份有限公司”。

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

1、商业模式

公司主营产品包含电能变换与控制产品、工业环控产品、壳体解决方案产品三大系列，下游应用市场主要覆盖新能源行业和通讯通信行业，新能源领域覆盖风电、储能以及新能源汽车充换电站等细分方向。报告期内，公司持续聚焦风电电控、储能产品，同时积极推进工业环控多款产品的自主研发，并大力开展市场推广活动，以提升公司产品市场占有率和品牌影响力。报告期内，公司通过直接向客户销售产品及解决方案方式开展业务，商业模式较上年度未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 69,902.79 万元，同比上升 11.60%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,269.51 万元，同比上升 41.44%。报告期内，公司新能源领域业务整体保持稳定运行，其中风电行业配套的电控及环控产品保持了良好的市场份额，储能系统相关业务受行业周期性调整影响，较去年同期出现一定程度下降。在通信领域，随着全球 5G 部署、人工智能（AI）驱动的网络优化以及云计算数据服务等产业发展带动相关基础设施建设需求的释放，公司通信户外柜海外订单实现显著回升，业务呈现稳健增长态势。公司通过设立新加坡海外运营子公司、增设墨西哥海外生产基地等一系列举措，进一步提高自身的全球交付和及时反应能力、强化海外市场拓展能力及应对外部环境变化的抗风险能力。

截至报告期末，公司总资产 87,246.67 万元，较上年同期增加 4.57%，归属于挂牌公司股东的所有者权益 48,414.26 万元，较上年同期增加 13.81%，总资产及归属于挂牌公司股东的净资产均保持良好增长。

报告期内，公司聚焦新能源与通讯通信两大领域，构建差异化竞争优势，持续提升产品性能及服务能力，力争成为行业领先的产品及解决方案提供商。未来公司将围绕既定战略方向，稳步推进业务布局，以高质量的产品和服务赢得市场认可，实现可持续发展。主要经营情况回顾如下：

(1) 营销方面

报告期内，公司积极把握业务快速发展的战略机遇，通过以下举措持续提升核心竞争力并拓展业务布局：

国内方面，公司精准聚焦于高端市场及大客户群体，与金风科技、蜂巢能源、蔚来汽车等行业领先企业维系紧密的合作关系，确保公司收入具备持续性与增长潜力；公司秉持以客户为中心的核心理念，致力于深度洞察市场动态与客户需求，提供定制化服务及解决方案，持续巩固并拓展市场份额。电能变换与控制产品方面，公司凭借多年沉淀所形成的深厚业务能力、战略合作关系网络，以及客户需求快速响应机制，稳固并进一步深化与现有大客户的合作关系；与此同时，

公司自主研发的储能系统集成及核心部件逐步实现上市；工业环控产品方面，公司自主研发的发电侧储能系统液冷产品已获得小批量订单。

海外方面，公司持续深化与主要客户的战略协同，产品与技术获得国际行业头部企业的认可。报告期内，公司与 Enersys 合作模式由 OEM 成功转型为 ODM，随着墨西哥工厂的投产，公司进一步吸纳 Enersys 的增量订单并拓展其他区域市场。公司与歌美飒电气的 ODM 合作产品已经过样机审核与测试，目前已实现批量交付。2024 年公司部分海外新客户完成首阶段合作突破，进一步为公司持续增长提供长足动力。

在充分挖掘海内外现有行业客户与业务合作的基础上，面对全球智算中心规模化扩张带来的重大市场机遇，公司充分发挥多年来在数据中心配电领域积累的产业化和集成经验，融合公司在储能、液冷的新产品及新技术成果，积极扩展新产品市场，为构建绿色高效的全球数字基础设施贡献力量。

（2）研发方面

报告期内，公司继续深度挖掘市场需求，紧跟技术发展趋势，立项多个年度技术开发项目和产品开发项目，按照 IPD 流程体系科学、规范、高效地开展产品技术开发。

在电能变换与控制产品线，公司和金风科技多次成立联合研发团队进行风电变流器、IGBT 制氢电源和储能 PCS 的联合研发工作，有效保持公司风电及储能行业的电能变换与控制产品业务的持续稳定发展；

在新型储能领域，公司持续进行研发投入，立项开发 1P104S 液冷 PACK、5MWh 液冷储能直流舱、5MWh 交直流一体储能系统等产品，并实现了项目交付。

在工业环控产品线，公司为金风科技、中船风电、东方电气等国内客户研发并交付了多款风冷和液冷产品，同时成功开发了源网侧大型储能系统液冷主机设备和工商业储能系统液冷主机设备；海外方面，公司为西班牙歌美飒电气立项开发了适用于 PV 逆变器、PCS-E 的液冷系统，为 Enersys 定制开发通信站点能源户外柜用柜体空调系列产品，公司自主研发产品开辟国际市场实现突破性进展。

随着全球数据中心产业加速向高密度计算、绿色低碳和智能运维方向发展，公司持续深化浸没式液冷技术的研发创新与产品技术储备，结合公司在数据中心配电、储能领域的技术储备，为人工智能智算中心终端用户研发设计定制化解决方案。

2024 年度，公司取得授权专利 31 件，其中发明专利 8 件、外观设计专利 5 件、实用新型专利 18 件；公司申报受理专利 43 项，包括实用新型专利 25 件，外观设计 8 件，发明专利 10 件。截至报告期末，公司 PLM 信息系统已完成上线前准备阶段并进入全面测试阶段。PLM 信息系统通过固化 IPD 流程，可全面提高公司的产品开发效率和质量。

（3）交付保障方面

公司紧跟优质大客户发展步伐，巩固战略合作关系。公司基于质量管理、交付管理、成本管理的全流程运作体系建设高品质、低成本和快速交付的供应链管理模型，建立了以计划、采购、

制造、质量、工艺、物流为核心业务的扁平化生产组织，高效柔性地保障交付需求。

2024 年公司在现有燕郊、靖江工厂交付能力的基础上，海内外交付能力均取得进一步发展突破。公司新加坡子公司 ONOFF TECHNOLOGY PTE LTD 以 Shelter 形式落地墨西哥工厂，于 2024 年底启动墨西哥交付北美产品的培训与试生产工作，预计 2025 年墨西哥工厂将逐步承接原母公司全部北美业务。墨西哥工厂的产能落地使公司在中美关税博弈背景下实现软着陆，获得北美客户的充分肯定与信任并有望承接增量订单业务。

（4）流程变革方面

报告期内，公司继续深化 IPD 应用，以市场和客户需求为导向，在电控、环控、储能产品线全面通过 IPD 流程完成产品研发工作，有效保障了报告期内公司产品研发项目的顺利完成。

流程变革的目的是通过搭建敏捷的流程型组织，让客户更满意，让运营更高效，为公司未来高质量的可持续发展奠定坚实基础。随着流程变革项目的推进，公司的管理水平有望新上台阶。

（5）人才引进与激励方面

1）人才引进

报告期内，公司持续加大人才引进力度，致力于构建一个多元、高效、创新的团队，通过多种渠道，包括校园招聘、社会招聘等，广泛吸纳了众多优秀的人才。

公司报告期内重点建设核心关键技术骨干团队，在电控、环控、储能行业引进高水平专业技术研发人员与工艺人员，提升了公司的整体竞争力，通过“海鹰 100”人才引进计划，为公司的长远发展注入了新的活力。

公司注重年轻干部人才的培养和发展，通过校园招聘方式，持续开展“海欧 100”人才引进计划，为公司的长远发展储备了优秀的后备力量。

2）人才激励

公司在人才引进的同时，也十分注重人才的激励和留任，为此公司采取了一系列创新性的激励措施。

薪酬激励体系完善：在原有基础上进一步优化升级了公司薪酬体系，确保员工的薪酬与市场接轨，同时增加了对关键岗位和核心人才的薪酬倾斜，提升了员工的整体满意度和归属感。

职业发展通道：建立了清晰的职业发展通道，为员工提供多元化的晋升路径。通过定期的职业规划和培训，帮助员工实现个人职业目标，促进公司与员工的共同成长。

福利待遇提升：在员工福利方面，公司不断完善福利制度，增强了员工的幸福感和忠诚度。

企业文化建设：公司注重企业文化的建设和传承，通过举办各类文化活动、团队建设活动等，增强员工的凝聚力和向心力，为公司的发展提供了强大的精神支撑。

(二) 行业情况

公司主营业务为向客户提供涵盖电能变换与控制产品、工业环控产品以及壳体解决方案，具体包括风电变流器、发电机冷却系统、储能直流电池舱等，满足不同应用场景的定制化需求。从市场应用来看，重点服务于风电、储能、新能源汽车换电站等领域以及通讯通信领域，公司业务发展与相关下游行业发展息息相关。

1、风电行业

(1) 行业政策回顾

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，国家明确提到 2030 年风电和太阳能发电总装机容量达到 12 亿千瓦以上。在空间布局上，要以沙漠、戈壁、荒漠地区为重点，加快建设大型风电，同时稳妥推进海上风电基地的建设。

2024 年 3 月国家能源局印发《2024 年能源工作指导意见》，明确了能源结构优化的主要目标，要求“非化石能源发电装机占比提高到 55%左右风电、太阳能发电量占全国发电量的比重达到 17%以上”。稳步推进大型风电光伏基地建设，有序推动项目建成投产。统筹优化海上风电布局，推动海上风电基地建设，稳妥有序推动海上风电向深水远岸发展。

2024 年 4 月国家发展改革委、国家能源局、农业农村部联合印发《关于组织开展“千多万村驭风行动”的通知》，提到建成一批就地就近开发利用的风电项目，原则上每个行政村不超过 20 兆瓦，探索形成“村企合作”的风电投资建设新模式和“共建共享”的收益分配新机制，推动构建“村里有风电、集体增收益、村民得实惠”的风电开发利用新格局。

2024 年 5 月国务院印发《2024-2025 年节能降碳行动方案》，提出加快建设以沙漠、戈壁、荒漠为重点的大型风电光伏基地。合理有序开发海上风电，促进海洋能规模化开发利用，推动分布式新能源开发利用。

2024 年 7 月份国家发展改革委发布关于《煤电低碳化改造建设行动方案（2024—2027 年）》的通知，文件指出，利用风电、太阳能发电等可再生能源富余电力，通过电解水制绿氢并合成绿氨，实施燃煤机组掺烧绿氨发电，替代部分燃煤。鼓励煤炭与煤电联营、煤电与可再生能源联营“两个联营”和沙漠、戈壁、荒漠地区大型风电光伏基地配套煤电项目率先实施绿氨掺烧示范。

2024 年 10 月份中国人大网发布《中华人民共和国能源法》，文件指出，国家推进风能、太阳能开发利用，坚持集中式与分布式并举，加快风电和光伏发电基地建设，支持分布式风电和光伏发电就近开发利用，合理有序开发海上风电，积极发展光热发电。

2024 年 12 月份国家能源局发布《关于支持电力领域新型经营主体创新发展的指导意见》指出，鼓励虚拟电厂聚合分布式光伏、分散式风电、新型储能、可调节负荷等资源，为电力系统提供灵活调节能力。鼓励调节容量 5 兆瓦及以上、满足相应技术指标要求的新型经营主体提供电能量和辅助服务。

(2) 行业发展回顾

在政策扶持与市场需求的驱动下，风电行业近年来发展迅速，装机容量屡创新高。据国家能源局数据显示，2024 年，全国可再生能源发电新增装机 3.73 亿千瓦，同比增长 23%，占电力新增装机的 86%。其中，水电新增 1378 万千瓦，风电新增 7982 万千瓦，太阳能发电新增 2.78 亿千瓦，生物质发电新增 185 万千瓦。截至 2024 年底，全国可再生能源装机达到 18.89 亿千瓦，同比增长 25%，约占我国总装机的 56%，其中，水电装机 4.36 亿千瓦，风电装机 5.21 亿千瓦，太阳能发电装机 8.87 亿千瓦，生物质发电装机 0.46 亿千瓦。

2024 年，全国风电新增装机容量 7982 万千瓦，同比增长 6%，其中陆上风电 7579 万千瓦，海上风电 404 万千瓦。从新增装机分布看，“三北”地区占全国新增装机的 75%。截至 2024 年 12 月，全国风电累计并网容量达到 5.21 亿千瓦，同比增长 18%，其中陆上风电 4.8 亿千瓦，海上风电 4127 万千瓦。2024 年，全国风电发电量 9916 亿千瓦时，同比增长 16%；全国风电平均利用率 95.9%。

（3）对公司的影响

整体而言，借助行业需求增长和政策支持加码，新能源风电行业未来增长潜力值得期待，公司在风电行业深耕多年，与行业龙头企业已建立稳固的合作关系，并在风电行业前沿技术领域与行业龙头开展联合研发工作，同时公司针对国家发改委、国家能源局、农业农村部等部门提出的“千乡万村驭风行动”等政策带来的中小风机发展机遇，积极布局风机主控系统等产品研发，进一步拓展公司在风电领域的业务范围。公司将继续深化拓展风电行业潜在业务机会，在行业持续发展进程中保持技术优势，并通过工艺和技术优化推动公司降本增效，持续提升公司在风电行业竞争优势。

2、通信行业

（1）行业政策汇报

2024 年 7 月，工信部发布《6G 技术研发推进计划（2024-2026 年）》，明确以“场景牵引、技术突破、标准先行”为原则，聚焦太赫兹通信、空天地一体化组网等关键技术研发，支持企业联合高校建设 6G 创新实验室。同步提出“5G-A（5G Advanced）商用加速计划”，要求 2024 年底前实现全国主要城市 5G-A 网络全覆盖。

2024 年 9 月，国家发改委联合工信部印发《算力网络高质量发展行动方案》，提出：构建“东数西算”智能化调度体系，优化数据中心与 5G 基站协同布局；推动 5G 与工业互联网融合应用，支持建设 100 个“5G+工业大脑”示范项目；对国产化通信设备采购比例提出明确要求（2025 年占比不低于 60%）

2024 年 8 月：美国 FCC 通过《开放无线接入网（Open RAN）推广法案》，要求联邦资助的 5G 项目优先采用 Open RAN 架构，并为本土供应商提供 15%税收抵免。

2024 年 12 月：欧盟启动“欧洲数字主权基金”，计划 5 年内投入 200 亿欧元支持本土 6G 研发及 Open RAN 部署。

（2）行业发展回顾

据工信部《2024 年通信业统计公报》显示，截至 2024 年底，全国移动电话基站总数达 1265 万个，比上年末净增 102.6 万个。其中，4G 基站为 711.2 万个，比上年末净增 81.8 万个；5G 基站为 425.1 万个，比上年末净增 87.4 万个。5G 基站占移动电话基站总数达 33.6%，占比较上年末提升 4.5 个百分点，已提前完成“十四五”规划关于 5G、千兆光网建设目标，实现县县通千兆、乡乡通 5G、90%以上行政村通 5G。积极落实全国一体化算力网建设目标，加快完善算力网络布局。截至 2024 年底，三家基础电信企业为公众提供的数据中心机架数达 83 万架，其中东部地区占比 71.1%，较上年提升 1.3 个百分点。加快推动智算中心建设，落地万卡集群项目，智算规模超 50EFlops（FP16），同比实现翻番增长。

（3）对公司的影响

整体来看，全球通信市场趋势良好，5G 技术商用领域正在普及，6G 技术正在兴起，公司所在的 5G 基站配套设备在美国掌握了市场竞争优势，结合美国、欧洲对于 5G 基建的增长需求，公司在通信领域的业务仍能保持良好的增长和盈利水平。

3、储能行业

（1）行业政策回顾

据中关村储能产业技术联盟（CNESA）发布的《2024 年度储能数据》显示，2024 年，全国共新增发布储能直接和间接相关政策 770 项，是去年同期的 1.2 倍。截至 2024 年 12 月底，全国已累计发布 2470 余项与储能直接和间接相关的政策，广东、浙江、山东、安徽等地储能发布政策最为集中。截至目前，全国已有 26 个省市制定了 2025 年底的新型储能装机目标，总规模达 86.6GW；截止到 2024 年底，8 个省份已经完成其十四五新型储能装机目标。

（2）行业发展回顾

新型储能累计装机 78.3GW，规模首超抽水蓄能。根据 CNESA DataLink 全球储能数据库不完全统计，截至 2024 年底，我国电力储能累计装机首超百吉瓦，达到 137.9GW。新型储能装机规模首次超过抽水蓄能，达到 78.3GW/184.2GWh，功率/能量规模同比增长 126.5%/147.5%。从区域分布看，新疆和内蒙古分列能量规模和功率规模第一，也是分别以新能源配储和独立储能为主导的省份，内蒙古是首个装机超过 1000 万千瓦的省份。

2024 年 1-10 月，中国企业在全球市场中储能型锂电池产量超过 200GWh，预计全年产量超过 300GWh。中国企业 2024 年度全球市场储能电池出货量 TOP10 分别为：宁德时代、亿纬储能、海辰储能、比亚迪、瑞浦兰钧、中创新航、远景动力、楚能新能源、力神、赣锋锂电。

（3）对公司的影响

从政策支持和行业发展来看，储能行业是新能源大行业下的具有广阔增长潜力的细分行业，公司借助积累的技术、客户优势，已拓展一系列储能行业头部客户，将为公司带来新的收入和盈利增长点。

4、电动汽车换电站

（1）行业政策回顾

作为新能源汽车补能体系的主流模式之一，换电模式获得了国家部委与地方政府的认可与支持。2023 年全国工业和信息化工作会议上，工信部明确指出，支持新能源汽车换电模式发展。2024 年 4 月，财政部、工业和信息化部、交通运输部联合发布了《关于开展县域充换电设施补短板试点工作的通知》，在 2024 年—2026 年将开展县域充换电设施补短板试点工作，力争实现充换电基础设施“乡乡全覆盖”，并在 2025 年 2 月印发《关于开展 2025 年县域充换电设施补短板试点申报有关工作的通知》，落实换电基础设施在县域的建设与补贴。

除国家部委，地方政府层面也出台政策支持换电模式的推动与应用，如山东、内蒙古、福建、黑龙江、河北、广东、浙江、河南、重庆、山西、陕西、广西、四川、贵州、天津、云南、北京、吉林、海南等 19 个省市，如 2024 年 11 月北京市城市管理委员会《关于印发 2024 年北京市电动汽车充换电设施建设运营奖励实施细则的通知》，对 2023 年 9 月 1 日—2024 年 5 月 31 日期间新建（含改扩建）的光（储）充充电设施（不含公交等专用桩）给予建设奖励。对通过升级改造，具备有序充电功能的自用充电设施给予建设奖励。按照 2024 年 12 月《上海市加力支持汽车以旧换新补贴政策实施细则（新能源）》（沪发改规〔2024〕10 号）规定，安排经审核通过的 5765 人次纯电动汽车以旧换新补贴资金，其中，由市节能减排专项资金安排 2185.8 万元、超长期特别国债安排 6461.7 万元，合计 8647.5 万元。

（2）行业发展回顾

截至 2024 年 11 月，中国充电联盟内成员单位总计上报换电站 4193 座，相比 23 年(3567 座)增长 15%，其中省级行政区域内所拥有的换电站数量前十的分别为：浙江省（506 座）、广东省（498 座）、江苏省（437 座）、北京市（337 座）、上海市（222 座）、山东省（220 座）、重庆市（182 座）、吉林省（165 座）、安徽省（162 座）、湖北省（162 座），主要运营商包含蔚来、奥动、易易互联、协鑫电港、杭州伯坦、安易行、泽清新能源等。

（3）对公司的影响

从行业发展来看，随着新能源电动汽车的普及，电动汽车换电站行业将随着消费者需求增加而高速增长，随着统一运营体系的建立而扩大市场规模，公司将借助积累的制造和客户优势，未来将继续开拓电动汽车换电站市场。

（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
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 9 月 2 日河北省工业和信息化厅正式发布本省通过新认定和复核的名单，我司作为第三批专精特新“小巨人”企业成功复核。2024 年 8 月 28 日，河北省工业和信息化厅正式发布了关于《关于第六批河北省制造业单项冠军企业及通过复核的第三批省

	级制造业单项冠军企业名单的公示》，我司荣获第六批河北省单项冠军企业称号。
--	--------------------------------------

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	699,027,879.31	626,375,209.46	11.60%
毛利率%	20.90%	18.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,695,066.49	37,256,741.58	41.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,156,918.86	31,262,967.96	63.63%
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）	11.57%	9.46%	-
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）	11.23%	7.94%	-
基本每股收益	0.55	0.40	37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	872,466,746.21	834,319,315.08	4.57%
负债总计	358,140,338.43	404,433,504.87	-11.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	484,142,591.48	425,385,810.21	13.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.08	4.46	13.90%
资产负债率%（母公司）	40.86%	47.99%	-
资产负债率%（合并）	41.05%	48.47%	-
流动比率	2.05	1.68	-
利息保障倍数	20.62	12.55	-
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	155,922,582.90	33,455,876.40	366.05%
应收账款周转率	2.50	2.64	-
存货周转率	5.70	4.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.57%	36.90%	-
营业收入增长率%	11.60%	19.88%	-
净利润增长率%	41.93%	-29.49%	-

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	213,103,777.38	24.43%	59,418,891.66	7.12%	258.65%
应收票据	8,267,799.84	0.95%	79,357,418.06	9.51%	-89.58%
应收账款	253,944,631.74	29.11%	267,723,138.36	32.09%	-5.15%
应收款项融资	82,409,614.42	9.45%	117,674,248.27	14.10%	-29.97%
预付款项	8,923,335.96	1.02%	2,533,461.88	0.30%	252.22%
其他应收款	6,904,767.21	0.79%	6,407,782.64	0.77%	7.76%
存货	87,855,517.09	10.07%	88,383,574.31	10.59%	-0.60%
合同资产	20,736,497.07	2.38%	20,878,220.90	2.50%	-0.68%
其他流动资产	2,682,369.77	0.31%	745,165.81	0.09%	259.97%
固定资产	103,113,556.43	11.82%	116,211,381.32	13.93%	-11.27%
在建工程	1,053,071.64	0.12%	491,610.62	0.06%	114.21%
使用权资产	35,184,049.77	4.03%	32,283,979.80	3.87%	8.98%
无形资产	9,853,010.03	1.13%	6,747,960.65	0.81%	46.01%
长期待摊费用	5,358,453.43	0.61%	5,492,722.72	0.66%	-2.44%
递延所得税资产	7,052,317.92	0.81%	5,077,168.62	0.61%	38.90%
其他非流动资产	26,023,976.51	2.98%	24,892,589.46	2.98%	4.55%
短期借款	63,000,000.00	7.22%	73,000,000.00	8.75%	-13.70%
应付票据	0.00	0.00%	27,712,103.10	3.32%	-100.00%
应付账款	234,247,852.28	26.85%	239,596,597.48	28.72%	-2.23%
合同负债	2,867,573.11	0.33%	702,422.74	0.08%	308.24%
应付职工薪酬	13,418,615.55	1.54%	8,755,433.11	1.05%	53.26%
应交税费	4,301,585.08	0.49%	5,604,699.47	0.67%	-23.25%
其他应付款	252,980.82	0.03%	310,359.80	0.04%	-18.49%
一年内到期的非流动负债	12,597,991.86	1.44%	12,197,857.66	1.46%	3.28%
其他流动负债	4,006,535.49	0.46%	15,246,444.36	1.83%	-73.72%
租赁负债	21,857,978.71	2.51%	19,902,077.21	2.39%	9.83%
预计负债	780,484.81	0.09%	315,991.42	0.04%	147.00%
递延收益	808,740.72	0.09%	1,089,518.52	0.13%	-25.77%

项目重大变动原因

- 1、公司期末货币资金余额较本期期初增加 258.65%，公司期末应收票据余额较本期期初减少 89.58%，公司期末应收款项融资较本期期初减少 29.97%，主要原因为本期支付供应商货款使用银行票据较上期增加所致；
- 2、公司期末预付款项余额较本期期初增加 252.22%，主要为预付供应商材料款增加所致；
- 3、公司期末其他流动资产余额较本期期初增加 259.97%，主要为预缴增值税增加所致；
- 4、公司期末在建工程余额较本期期初增加 114.21%，公司期末无形资产余额较本期期初增加 46.01%，主要为达坂城智慧零碳智能制造基地项目工程款、购置土地增加所致；

- 5、公司期末递延所得税资产余额较本期期初增加 38.90%，主要原因为可抵扣暂时性差异较期初增加所致；
- 6、公司期末应付票据余额较本期期初减少 100.00%，主要原因为上期开具银行承兑票据到期所致；
- 7、公司期末合同负债余额较本期期初增加 308.24%，主要原因为预收客户货款较期初增加所致；
- 8、公司期末应付职工薪酬余额较本期期初增加 53.26%，主要原因为本期末待支付工资、奖金和福利费较期初增加所致；
- 9、公司期末其他流动负债余额较本期期初减少 73.72%，主要原因为已背书未终止确认的应收票据较期初减少所致；
- 10、公司期末预计负债余额较本期期初增加 147.00%，主要原因为预计的产品售后费用较期初增加所致。

（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	699,027,879.31	—	626,375,209.46	—	11.60%
营业成本	552,932,469.73	79.10%	510,490,972.31	81.50%	8.31%
毛利率%	20.90%	—	18.50%	—	—
税金及附加	3,726,360.74	0.53%	2,920,702.50	0.47%	27.58%
销售费用	10,866,039.50	1.55%	10,635,415.78	1.70%	2.17%
管理费用	48,441,323.90	6.93%	45,473,775.01	7.26%	6.53%
研发费用	20,922,022.40	2.99%	22,110,504.29	3.53%	-5.38%
财务费用	276,470.85	0.04%	1,486,604.61	0.24%	-81.40%
其他收益	3,074,335.47	0.44%	9,436,200.46	1.51%	-67.42%
投资收益	1,164,942.89	0.17%	174,308.01	0.03%	568.32%
信用减值损失	-1,148,744.55	-0.16%	3,557,963.92	0.57%	—
资产减值损失	-5,390,086.78	-0.77%	-4,330,897.76	-0.69%	—
资产处置收益	200,559.26	0.03%	0.00	0.00%	—
营业外收入	49,909.49	0.01%	5,190.08	—	861.63%
营业外支出	269,639.36	0.04%	430,229.90	0.07%	-37.33%
净利润	52,878,882.79	7.56%	37,256,741.58	5.95%	41.93%

项目重大变动原因

- 1、公司财务费用较上期减少 81.40%，主要原因为汇率变动，导致汇兑收益增加所致；
- 2、公司其他收益较上期减少 67.42%，主要原因为政府补助较上期减少所致；

- 3、公司投资收益较上期增加 568.32%，主要原因为银行理财收益较上期增加所致；
- 4、公司信用减值损失较上期增加 470.67 万元，资产减值损失较上期增加 105.92 万元，主要原因为计提坏账损失较上期增加所致；
- 5、公司资产处置收益较上期增加 20.06 万元，主要原因为租赁资产处置利得较上期增加所致；
- 6、公司营业外收入较上期增加 861.63%，主要原因为报废物料处置收益较上期增加所致；
- 7、公司营业外支出较上期减少 37.33%，主要原因为固定资产毁损报废损失较上期减少所致；
- 8、公司净利润较上期增加 41.93%，主要原因为本期出口产品收入较上期增加，毛利也随之增加所致。

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	692,228,519.60	624,247,999.60	10.89%
其他业务收入	6,799,359.71	2,127,209.86	219.64%
主营业务成本	547,250,678.87	508,851,035.00	7.55%
其他业务成本	5,681,790.86	1,639,937.31	246.46%

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
配电与控制设备	548,177,551.82	431,874,688.26	21.22%	-8.94%	-12.38%	3.35%
通讯机柜	144,050,967.78	115,375,990.61	19.91%	547.33%	624.01%	-8.48%
其他业务	6,799,359.71	5,681,790.86	16.44%	219.64%	246.46%	-6.47%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、公司本期通讯机柜收入较上期增加 547.33%，主要原因为公司海外订单恢复良好，相关业务收入上升；
- 2、公司本期其他业务收入较上期增加 219.64%，主要原因为出口销售 CIF 贸易方式下货物运输和货运保险增加所致。

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	客户一	358,794,063.40	51.33%	是

2	客户二	248,616,457.16	35.57%	否
3	客户三	16,969,607.60	2.43%	否
4	客户四	15,411,646.95	2.20%	否
5	客户五	15,402,666.69	2.20%	否
合计		655,194,441.80	93.73%	-

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	供应商一	39,162,972.11	9.31%	否
2	供应商二	36,956,056.92	8.78%	否
3	供应商三	31,439,233.31	7.47%	否
4	供应商四	21,739,160.05	5.17%	否
5	供应商五	16,404,571.24	3.90%	否
合计		145,701,993.63	34.63%	-

(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	155,922,582.90	33,455,876.40	366.05%
投资活动产生的现金流量净额	-10,522,529.18	-22,928,454.10	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,793,729.17	28,318,550.57	-83.07%

现金流量分析

- 1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 366.05%，主要原因为本期支付供应商货款使用银行票据较上期增多所致；
- 2、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,240.59 万元，主要原因为本期固定资产投入较上期减少所致；
- 3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 83.07%，主要原因为取得借款收到的现金较上期减少，以及偿还债务支付的现金较上期增加所致。

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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	----	------	-----	-----	------	-----

		业务					
欧伏靖江	控股子公司	机械电气设备制造	10,000,000	77,299,481.14	19,441,886.95	69,783,344.42	2,254,761.81
欧伏科技	控股子公司	技术服务	30,000,000	70,000,076.32	76.32	0.00	76.32
天诺同创	控股孙公司	机械电气设备制造	100,000,000	101,630,441.67	100,612,720.99	2,861,890.27	612,720.99
ONOFF TECHNOLOGY PTE LTD	控股子公司	机械电气设备制造	26,710.50	24,366,330.10	6,914,868.57	0.00	- 3,126,097.07

注：报告期内公司新设子公司 ONOFF TECHNOLOGY PTE LTD 的注册资本为 5,000.00 新币，按照 2024 年 3 月 11 日汇率折算人民币 26,710.50 元。

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
ONOFF TECHNOLOGY PTE LTD	新设出资	详见备注

注：公司设立的新加坡子公司 ONOFF TECHNOLOGY PTE LTD 以 Shelter 形式落地墨西哥工厂，于 2024 年底启动墨西哥交付北美产品的培训与试生产工作，预计 2025 年墨西哥工厂将逐步承接原母公司北美业务。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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	20,922,022.40	22,110,504.29
研发支出占营业收入的比例%	2.99%	3.53%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	6	11
本科以下	92	79
研发人员合计	99	90
研发人员占员工总量的比例%	9.96%	10.10%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	177	146
公司拥有的发明专利数量	23	15

(四) 研发项目情况

本年度，依据公司战略规划，在工业环控、电能变换与控制、壳体解决方案等业务领域持续开展

产品及技术研发工作，全年共开展产品和技术开发项目 25 项，重点对风电环控产品、机柜温控产品、风电变流器产品、储能系统及核心部件、机柜壳体、海水冷却、蒸发冷却等产品和进行开发。

在工业环控产品线，公司为海外客户研发的多款机柜空调和步入式空调进展顺利，性能达到行业领先。为金风科技研发并交付了多款风冷和液冷产品，其中面向深远海超大功率发电机组的海水冷却样机为全球首台，实现行业技术突破。2024 年开展了蒸发冷却技术在风电产品上的技术预研，并取得进展。本年度，公司还完成了储能系统直流舱配套的 60KW 冷水机组的研发和批量交付，在多个项目成功应用，性能优异。

在电能变化与控制产品线，公司与金风科技组建多个联合研发团队，开展变流器联合研发工作，其中 V17 双馈变流器顺利实现量产交付。在储能产品上，基于 1P104S 液冷 PACK 的 5MWh 大储直流舱配备的公司自研 60KW 冷水机组，实现能量密度和舱内温控水平的显著提升，产品研发顺利结项并形成批量交付，为公司储能产品家族再添新成员。

在壳体解决方案产品线，公司开发了面向海外市场的全球化站点能源机柜，为公司后续的国际业务拓展提供了坚实保障。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）营业收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25、收入及附注五、36 营业收入和营业成本。

1、事项描述

欧伏电气公司属 C3824 电力电子元器件制造行业，主要产品和服务为配电及控制设备、通信机柜、储能及新能源系统的成套智能环控设备等产品研发、设计、制造与销售。2024 年度实现主营业务收入 69,222.85 万元。

由于收入是欧伏电气公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目的而操纵营业收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试关键内部控制的运行有效性；

（2）检查重点客户的销售合同、销售订单，识别合同中的履约义务和客户取得商品控制权的时点，评价欧伏电气公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对重点客户的重要交易进行检查，检查收入确认的关键支持性证据，如销售合同、销售订单、签收单据（如适用）、验收单据（如适用）、出口报关单（如适用）、提单（如适用）、到港查询记录（如适用）等，以检查收入确认是否按照披露的收入确认政策执行和核实相关收入确认的真实性；

（4）选取重要客户，函证报告期内的销售额、资产负债表日的交易余额，并评价回函的可靠性；

（5）选取资产负债表日前后的交易，执行收入截止性测试，并结合期末发出商品的函证和检查，以核实营业收入是否计入恰当的会计期间；

（6）评估管理层对营业收入的财务报表列示及附注的披露是否恰当。

（二）关联方交易的真实性和定价公允性

相关信息披露详见财务报表附注十一、关联方及关联交易。

1、事项描述

2024 年度，欧伏电气公司向关联方金风科技股份有限公司（含其控制下的公司）销售产品不含税收入 35,879.41 万元，占营业收入总额的 51.33%，对本年度净利润影响较大。关联交易的真实性和定价公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。因此我们将关联交易真实性和定价公允性作为关键审计事项。

2、审计应对

针对关联方交易的真实性和定价公允性，我们实施的主要审计程序包括：

（1）取得欧伏电气公司的关联方和关联交易清单，通过企业信用信息公示系统、天眼查等第三方平台核实关联方信息；查阅欧伏电气主要客户和供应商的工商信息，包括股东、对外投资企

业、董事、监事、高级管理人员和法人信息，必要时进行股东和投资企业的穿透检查，核实主要客户和供应商中是否存在未披露的关联方关系；

（2）查阅欧伏电气公司的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《2024 年度关联方交易预计公告》等文件，了解和评价欧伏电气公司的针对关联交易的内部控制的设计，并确定其是否得到执行；

（3）了解欧伏电气公司关联交易的定价和报价流程，并针对定价和报价流程等关键控制执行控制测试；

（4）实施分析程序，将与关联方和非关联方交易的毛利率进行分析对比，并进行前后期毛利率波动分析，以分析关联交易的毛利率是否存在重大异常；

（5）对比欧伏电气公司关联交易和非关联交易的交易事项和交易条款，如实际回款天数、回款方式、质保期、质保金比例等，比较两者是否存在重大差异，以核实关联方交易是否公允；

（6）对重要关联方金风科技进行函证，函证交易金额和往来余额，核实交易金额真实性和准确性；

（7）对重要关联方金风科技进行实地走访，访谈金风科技的相关采购人员，了解其采购业务的比价、招投标管理，以核实其与欧伏电气公司和其他无关联关系的公司交易定价有无不同；

（8）评估管理层对关联方交易的附注的披露是否恰当。

七、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

欧伏电气坚持绿色可持续发展原则，通过企业运营及产品上市过程，提升能源利用效率、改善生态环境质量。

公司作为新能源领域企业，不仅在新能源领域深耕业务也同时积极履行社会责任，坚持建设“零碳园区”，利用自建太阳能光伏电力系统结合自主研发的工商业储能系统为公司制造产线输出绿色能源，结合购买绿证，逐步实现产品“绿色制造”。

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
关联交易金额较大风险	报告期内，公司对关联方金风科技的销售收入为 35,879.41 万元，占当期营业收入的比例为 51.33%，关联销售金额较大、收入占比较高，主要系金风科技为国内风电整机的龙头企业，装机量位居国内同行业前列，公司凭借优秀的产品质量、管理水平及市场声誉，与金风科技在新能源领域建立了长期稳定的战略合作关系。未来如果金风科技所处行业环境或其经营情况发生不利变化，或者公司关联交易审批制度无法有效执行，将对公司的经营业绩产生不利影响。
应收账款总额及应收关联方余额较大的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 25,394.46 万元，占资产总额的 29.11%，其中账龄在 1 年以内的应收账款余额占比为 90.83%。报告期内，公司客户资质和信誉较好，历史上应收账款回款良好，未发生大额坏账损失，而且日后应收账款发生大范围、大金额坏账的可能性较小。尽管如此，由于公司应收账款规模及占公司资产总额比例较大，一旦发生坏账，可能对公司经营造成不利的影响。
销售客户较为集中的风险	报告期内，公司前五名客户的销售收入占同期营业收入的 93.73%，客户集中度较高。报告期内，公司客户主要集中在新能源领域、通信领域国内外龙头企业。上述客户大多为集团型用户，客户黏性较高，产品需求量大，而且成为该等客户的合格供应商均须有严格的准入条件，一旦入围并获得客户认可将形成更为紧密、长久的合作关系。凭借自身的技术和服务优势，经过多年的发展，公司与上述客户建立了持续稳定的业务合作关系，业务发展势头良好。如果这些主要客户的财务、经营状况发生不利变化或者竞争能力下降，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司销售收入产生较大影响，或者导致公司发生集中的坏账损失。
产品更新换代的风险	近年来，在新能源领域，全球风电市场出现已经形成了机组大型化和产品更新换代加快的趋势；储能行业也因行业发展快速、市场规模扩张而带来了产品快速更新迭代；在通信领域，北美地区用户对通讯设备的研发投入、持续技术创新等提出了更高的要求，从而推动通讯设备的升级换代。公司不断投入研

	发力量开发新产品，紧跟市场发展的步伐，不断满足客户的需求。尽管如此，在新能源、通信领域产品技术迅速迭代发展的背景下，不排除公司研发水平不能完全满足市场对产品更新换代需求的可能性，如果公司不能持续及时地推出符合市场需求的新产品，可能在未来新的竞争格局中丧失竞争优势，从而对生产经营产生不利影响。
主要原材料价格波动的风险	公司生产产品的生产成本受钢铁、有色金属等主要材料采购单价变动影响较大。钢铁、有色金属等行业不仅受国家宏观调控、经济发展周期的影响，同时受国际钢铁、有色金属价格和石油价格影响，近几年在多种因素的叠加效应下国内钢铁、有色金属价格经历了较大波动，若未来原材料采购价格出现较大波动，将对本行业毛利率和业绩产生一定的不利影响。
政策风险	公司国内产品所服务领域主要在新能源市场，目前我国在政策面上对风电等细分领域均有不同程度的支持和倾斜，行业整体发展趋势良好，但不排除未来国家政策变化导致行业发展受阻进而影响公司国内业务的进一步发展；目前海外 5G 通信市场仍有广泛需求，海外国家政策面上也在加大对 5G 通信的基础设施建设要求，但不排除因海外国家宏观经济、贸易关系等因素导致政策变化，进而影响公司海外业务的发展。
汇率变动的风险	公司海外业务产品主要出口到北美洲、欧洲等地区，公司产品出口以美元、欧元等外币结算，报告期内人民币对美元汇率波动较大，不可避免地产生汇兑损益，进而对公司当期业绩产生影响。考虑到公司与国外客户销售框架协议中约定的结算期限较短，公司未采用金融工具用于规避因美元汇率波动导致的汇兑风险。倘若美元对人民币汇率未来发生较大波动，将对公司的经营业绩产生一定影响。
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	三.二.(四)
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	
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	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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	

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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	是否履行必要的决策程	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								人及其控制的企业	序	
1	ONOFF TECHNOLOGY PTE LTD	2,054,154.72 美元	171,279.82 美元	1,585,488.38 美元	2024 年 5 月 1 日	2029 年 5 月 1 日	一般	是	已事前及时履行	否
合计	-	2,054,154.72 美元	171,279.82 美元	1,585,488.38 美元	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

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）	2,054,254.72 美元	1,585,488.38 美元
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

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	34,316.24
销售产品、商品，提供劳务	327,000,000.00	359,219,617.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,460,000.00	646,017.70
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：公司于 2024 年 4 月 22 日第四届董事会第六次会议决议通过 2024 年预计向关联方销售商品金额销售 327,000,000.00 元，其中预计向金风科技销售商品 310,000,000.00 元，报告期内公司实际向金风科技销售商品 358,794,063.40 元，超出预计金额 48,794,063.40 元，公司已于 2025 年 3 月 24 日在第四届董事会第十二次会议中对超出部分关联交易额追加确认。

公司自 2022 年 3 月自北京欧伏电气设备有限公司租赁车辆，租赁期 6 年，每年不含税租赁额 646,017.70 元，每两年结算一次。2024 年当年发生租赁交易 646,017.70 元，当年支付两年租赁款项 1,292,035.40 元。

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

不适用。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 11 月 18 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过向公司员工持股计划-扬州兆弘华瑞投资合伙企业（有限合伙）、扬州兆弘昌瑞投资合伙企业（有限合伙）定向发行 7,817,000 股，发行价格为 3.98 元/股。截止到 2023 年 1 月 4 日公司员工持股计划将认购资金全部缴纳到账。2023 年 3 月 9 日中登公司就发行人增资完成登记变更。报告期内，员工持股计划无变化。

(六)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 12 月 26 日	-	挂牌	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	2014 年 12 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
其他	2014 年 12 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、控股股东和实际控制人承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东北京欧伏电气设备有限公司和实际控制人陈红卫、陈红蕾兄妹分别出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本公司/本人承诺自 2014 年 9 月 1 日起，不从事与股份公司存在同业竞争的业务。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司/本人承诺如下：（1）本公司/本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。（2）本公司/本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。（3）本公司/本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具承诺，具体内容如下：

本人目前未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务后六个月内，本承诺均为有效之承诺；（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员严格履行承诺，未发现违背承诺事项。

(七)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
银行保函保证金	货币资金	保证金	7,302,303.80	0.84%	开立保函
银行承兑汇票保证金	货币资金	保证金	208,883.50	0.02%	开具银行承兑汇票
钣金车间厂房	固定资产	抵押	7,063,318.60	0.81%	银行短期借款抵押
办公楼厂房	固定资产	抵押	7,256,203.58	0.83%	银行短期借款抵押
电装车间厂房	固定资产	抵押	17,033,642.68	1.95%	银行短期借款抵押

组装车间	固定资产	抵押	1,078,324.82	0.12%	银行短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,561,520.75	0.41%	银行短期借款抵押
智能安检系统	无形资产	质押			银行短期借款质押
一种密封条及门板密封机构	无形资产	质押			银行短期借款质押
软管打压测试装置	无形资产	质押			银行短期借款质押
变流器测试系统	无形资产	质押			银行短期借款质押
总计	-	-	43,504,197.73	4.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述银行保函保证金是根据客户需求在中国银行开立的受益人为指定客户的银行保函（质量保函）而缴存的保证金。

上述银行承兑汇票保证金产生原因为公司票据池付款业务，为指定供应商开具的银行承兑汇票而缴存的保证金。

上述被抵押、质押的固定资产及无形资产发生原因系为解决公司业务和经营发展的资金需求，用于在中国工商银行取得短期借款而发生。

上述所有权或使用权受到限制的资产，是公司日常经营所需，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生任何影响。

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	87,463,250	91.7951%	0	87,463,250	91.7951%
	其中：控股股东、实际控制人	50,320,000	52.8122%	0	50,320,000	52.8122%
	董事、监事、高管	250	0.0003%	0	250	0.0003%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,817,750	8.2049%	0	7,817,750	8.2049%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.0000%	0	0	0.0000%
	董事、监事、高管	750	0.0007%	0	750	0.0007%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		95,281,000	-	0	95,281,000	-
普通股股东人数		156				

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 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	北京欧伏电气设备有限公司	50,320,000	0	50,320,000	52.8122%		50,320,000	0	0
2	金风投资控股有限公司	16,489,000	0	16,489,000	17.3057%		16,489,000	0	0
3	深圳市伏望科技有限公司	7,803,000	0	7,803,000	8.1895%		7,803,000	0	0
4	余姚市工业（中小企业）投资发展有限公司	4,711,000	0	4,711,000	4.9443%		4,711,000	0	0
5	扬州兆弘华瑞投资合伙企业（有限合伙）	3,914,000	0	3,914,000	4.1078%	3,914,000		0	0
6	扬州兆弘昌瑞投资合伙企业（有限合伙）	3,903,000	0	3,903,000	4.0963%	3,903,000		0	0

7	李艺	2,100,000	0	2,100,000	2.2040%		2,100,000	0	0
8	嘉兴兆勤昌瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,259,000	0	1,259,000	1.3214%		1,259,000	0	0
9	首创证券股份有限公司做市专用证券账户	1,178,014	-44,434	1,133,580	1.1897%		1,133,580	0	0
10	薛泽川	1,000,333	0	1,000,333	1.0499%		1,000,333	0	0
合计		92,677,347	-44,434	92,632,913	97.2208%	7,817,000	84,815,913	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：深圳市伏望科技有限公司为北京欧伏电气设备有限公司股东之一。

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

截至报告期末，北京欧伏电气设备有限公司持有公司股权比例为 52.8122%，据此认定北京欧伏电气设备有限公司为公司控股股东。

北京欧伏电气设备有限公司，1998 年 8 月 24 日经北京市工商行政管理局核准依法设立，统一社会信用代码为：91110108700050391T，注册资本 1,000 万元，法定代表人陈红卫，公司住所为北京市海淀区莲花池东路 31 号北京中裕世纪御骊酒店五层 A5005 室，经营范围：普通货运。销售五金交电、计算机软件及辅助设备、机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

陈红卫、陈红蕾兄妹于 2012 年 1 月 4 日签署一致行动人协议，约定二人作为一致行动人，在通过北京欧伏电气设备有限公司行使与有限公司股东会或董事会有关的权力时将采取相同的意见表示。

二人合计持有北京欧伏电气设备有限公司 43.56%的股权，2019 年 12 月 17 日二人与张清签署一致行动协议通过北京欧伏电气设备有限公司共同控制公司 52.8122%的股份。公司据此认定实际控制人为陈红卫、陈红蕾兄妹。

陈红卫先生，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMBA，助理工程师；1986 年 7 月-1993 年 11 月，任北京雪花电器集团电冰箱压缩机厂助理工程师；1993 年 11 月-1998 年 8 月，任北京基业达电气有限公司副总经理；1998 年 8 月-2014 年 9 月，任北京欧伏电气设备有限公司执行董事、经理；2014 年 9 月至今，任北京欧伏电气设备有限公司董事；2008 年 12 月-2011 年 11 月，任北京天诚同创电气有限公司董事；2003 年 11 月-2014 年 9 月，任北京欧伏金属结构有限公司执行董事、总经理；2014 年 9 月至 2020 年 11 月，任北京欧伏金属结构有限公司董事；2007 年 10 月-2014 年 8 月，任欧伏电气有限公司董事长、总经理；2018 年 9 月至今，任北京上清投资基金管理有限公司董事；2014 年 8 月至今，任欧伏电气股份有限公司董事长、总经理。

陈红蕾女士，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1998 年 10 月-2010 年 12 月，历任北京欧伏电气设备有限公司财务、采购部经理、财务供应部经理；2011 年 1 月-2014 年 8 月，任欧伏电气有限公司财务总监；2014 年 8 月至 2022 年 12 月 21 日，任欧伏电气股份有限公司财务总监；现任公司董事。

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

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 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				
陈红卫	董事长、总经理	男	1966 年 9 月	2017 年 8 月 23 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
韩玉	副董事长	男	1964 年 10 月	2020 年 3 月 26 日	2024 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
高金山	董事	男	1974 年 8 月	2022 年 11 月 18 日	2024 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
梁云	董事	男	1959 年 2 月	2017 年 8 月 23 日	2026 年 9 月 10 日	1,000	0	1,000	0.0011%
陈红蕾	董事	女	1972 年 2 月	2017 年 8 月 23 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
蔡海涛	董事	男	1964 年 4 月	2024 年 5 月 14 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
薛乃川	董事	男	1973 年 8 月	2024 年 5 月 14 日	2024 年 11 月 22 日	0	0	0	0.00%
赵伟	董事	男	1974 年 1 月	2024 年 5 月 14 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
赵伟	副总经理	男	1974 年 1 月	2021 年 7 月 5 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
化震	董事	男	1984 年 11 月	2024 年 12 月 10 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
刁英翠	监事会主席	女	1986 年 7 月	2023 年 2 月 23 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
赵晓明	监事	男	1981 年 7 月	2020 年 8 月 23 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
张欢欢	监事	女	1985 年 8 月	2020 年 8 月 23 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
宗昊	董事会秘书、财务总监	男	1989 年 3 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 6 月 3 日	0	0	0	0.00%
王晓东	副总经理	男	1983 年 4 月	2022 年 1 月 10 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0.00%

牛明占	副 总 经 理	男	1968 年 6 月	2022 年 1 月 10 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
-----	---------	---	------------	-----------------	-----------------	---	---	---	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员除陈红卫与陈红蕾为兄妹关系外其他董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩玉	副董事长	离任	无	个人原因
高金山	董事	离任	无	个人原因
蔡海涛	无	新任	董事	新聘任公司董事
薛乃川	无	新任	董事	新聘任公司董事
薛乃川	董事	离任	无	个人原因
赵伟	副总经理	新任	董事、副总经理	新聘任公司董事
宗昊	董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因
王晓东	副总经理	离任	无	个人原因
化震	无	新任	董事	新聘任公司董事

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

蔡海涛先生，1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1987 年 7 月至 1997 年 5 月任哈尔滨船舶工程学院副教授；1997 年 5 月至 2000 年 10 月任华为电气技术有限公司数据采集部经理；2000 年 10 月至 2007 年 7 月历任深圳市安圣电气有限公司数据采集部经理、监控开发部副经理；2007 年 7 月至 2009 年 7 月任艾默生网络能源有限公司 PSG 经理；2009 年 7 月至 2014 年 10 月任深圳市禾望电气有限公司客户服务部总监；2014 年 10 月至 2017 年 12 月担任深圳市禾望电气股份有限公司客户服务部总监、公司副总经理；2014 年 10 月至 2021 年 5 月担任深圳市禾望电气股份有限公司副总经理；2021 年 5 月至今担任深圳市禾望电气股份有限公司客服部总监、公司高级业务副总裁；2024 年 5 月至今担任公司董事。

薛乃川先生，1973 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1996 年至 1997 年，担任工商银行乌拉泊支行会计；1997 年至 1999 年，担任工商银行民主路支行会计；1999 年至 2002 年，担任工商银行新疆分行信息科技部工程师；2005 年至 2007 年，担任工商银行新疆分行投资银行部经济师；2007 年至 2010 年，担任北京天润新能投资有限公司投资发展部部长；2010 年至 2011 年，担任北京天润新能投资有限公司国际业务部兼投资发展部部长、天润美国公司总

经理、天润澳洲公司总经理；2011年至2017年，历任北京天润新能投资有限公司副总经理、常务副总经理；2017年1月至2022年9月，历任北京天润新能投资有限公司总经理、董事长；2019年7月至2022年7月，担任金风科技股份有限公司业务副总裁；2022年7月起，担任金风科技股份有限公司副总裁；2024年5月至今担任公司董事。

赵伟先生，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1997年7月至1999年6月，历任青岛海尔电冰箱股份有限公司检验处检验班长、质量工程师；2001年9月至2002年6月，任海信电器股份有限公司质量部门质量工程师。2003年4月至2003年9月，任金谷镁业有限公司质量部质量工程师。2004年1月至2005年8月，任泰科电子有限公司质量部质量工程师。2005年8月至2009年7月，任艾默生（中国）电机有限公司质量部供应商质量工程师、供应商质量经理。2011年9月至今，历任欧伏电气股份有限公司质量部经理、综合计划部经理、运营中心总经理、营销中心副总经理、项目中心总经理、采购中心总经理；2024年5月至今担任公司董事。

化震先生，男，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历；2010年9月至2015年2月，担任华电重工股份有限公司研发工程师；2015年3月至2016年2月，担任北京天星资本股份有限公司高级投资经理；2016年3月至今，历任金风投资控股有限公司投资部部长、副总经理。

(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
管理费用	158	35	36	157
生产人员及其他	698	90	184	604
销售费用	39	10	9	40
研发费用	99	15	24	90
员工总计	994	150	253	891

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	12	19
本科	191	175

专科	172	157
专科以下	618	540
员工总计	994	891

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) 人才引进 2024 年，公司持续加大人才引进力度，致力于打造多元、高效、创新的团队。通过校园招聘、社会招聘、猎头推荐及内部推荐等多渠道，广泛吸纳优秀人才，进一步提升公司整体竞争力。 公司重点强化核心关键技术团队建设，在电控、环控、储能等领域引进了多名高水平专业技术研发人员与工艺人员。通过“海鹰 100”人才计划，成功吸引多位行业顶尖专家和技术骨干，为技术创新与产品研发注入新动力。 公司持续推动年轻干部培养，通过“海欧 100”校园招聘计划，吸纳优秀毕业生，并依托系统化培训机制，帮助其快速融入公司文化、提升专业技能，为公司长远发展储备后备力量。 此外，伴随国际化战略的推进，公司在国际业务管理等领域引进了多位具有丰富国际经验的高级管理人才，进一步增强了全球市场竞争力。 2) 人才激励 公司在人才引进的同时，高度重视激励与留任，2024 年推出一系列创新措施，助力员工与公司共同成长。 公司优化升级薪酬激励体系，确保薪酬水平与市场接轨，并对关键岗位和核心人才实施薪酬倾斜。通过绩效奖金、项目激励、销售提成等多元化方式，提升员工满意度与归属感，保障核心团队稳定。 公司建立清晰的职业发展通道，提供多元化晋升路径，并通过职业规划、技能培训及轮岗机制，助力员工实现职业目标。 此外，公司持续加强企业文化建设，通过文化活动、团队建设及员工关怀计划，增强团队凝聚力与向心力，为发展提供坚实精神支撑。 截至报告期末，公司返聘了 28 名退休职工（纳入上表期末人数统计），除此以外无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

报告期内公司严格按照《公司法》《主办券商》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，优化组织架构，建立行之有效的内控管理体系，进一步实现规范运作。

公司治理方面的各项制度包括《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》《委托理财管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资融资管理制度》《对外担保管理制度》《承诺管理制度》《利润分配制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列制度，保证公司运作规范化、制度化。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构建立行之有效的内控管理体系，认真履行信息披露义务，确保公司规范运作，上述机构和人员依法运作，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

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

公司自成立以来，按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、公司业务独立

公司拥有独立完整的业务系统，拥有与上述业务经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其生产经营相适应的场所、人员、设备，拥有独立完整的供应、生产、销售系统，具备自主经营能力，能够独立承担风险与责任，公司拥有完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力，公司的业务独立。

2、公司资产独立

公司拥有独立的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立。实用新型技术、房屋所有权、土地所有权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司不存在资产和其他资源被控股股东、实际控制人及公司其他关联方占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形，公司的资产独立。

3、公司人员独立

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定执行，不存在股东、其他任何部门、单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员均专职在公司工作、领取报酬，公司的人员独立。

4、公司的财务独立

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，不存在控股股东干预公司决策和资金使用情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，公司的财务独立。

5、公司的机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东控制的其他企业在机构设置、人员及

办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门依照规章制度独立履行各自职能，独立负责公司的经营活动，独立行使公司经营管理职权，公司的机构独立。

综上，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。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

根据相关法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则等完善公司的治理机制，并结合公司自身实际情况，建立健全公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部管理制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，拥有合理可行的会计核算体系和财务管理制度能够编制真实、完整、公允的财务报表，公司各项业务活动的运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。

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。内部控制随着公司经营情况和发展情况，需要不断调整，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 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	致同审字（2025）第 371A016992 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王德生 1 年	刘子君 1 年	年	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）	42.4			

审计报告

致同审字（2025）第 371A016992 号

欧伏电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了欧伏电气股份有限公司（以下简称欧伏电气公司）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，公允反映了欧伏电气公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于欧伏电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）营业收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25、收入及附注五、36 营业收入和营业成本。

1、事项描述

欧伏电气公司属 C3823 配电开关控制设备制造，主要产品和服务为配电及控制设备及控制设备、通信机柜等产品研发、设计、制造与销售。2024 年度实现主营业务收入 69,222.85 万元。

由于收入是欧伏电气公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目的而操纵营业收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试关键内部控制的运行有效性；

（2）检查重点客户的销售合同、销售订单，识别合同中的履约义务和客户取得商品控制权的时点，评价欧伏电气公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对重点客户的重要交易进行检查，检查收入确认的关键支持性证据，如销售合同、销售订单、签收单据（如适用）、验收单据（如适用）、出口报关单（如适用）、提单（如适用）、到港查询记录（如适用）等，以检查收入确认是否按照披露的收入确认政策执行和核实相关收入确认的真实性；

（4）选取重要客户，函证报告期内的销售额、资产负债表日的交易余额，并评价回函的可靠性；

（5）选取资产负债表日前后的交易，执行收入截止性测试，并结合期末发出商品的函证和检查，以核实营业收入是否计入恰当的会计期间；

（6）评估管理层对营业收入的财务报表列示及附注的披露是否恰当。

（二）关联方交易的真实性和定价公允性

相关信息披露详见财务报表附注十一、关联方及关联交易。

1、事项描述

2024 年度，欧伏电气公司向关联方金风科技股份有限公司（含其控制下的公司）销售产品不含税收入 35,879.41 万元，占营业收入总额的 51.33%，对本年度净利润影响较大。关联交易的真实性和定价公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。因此我们将关联交易真实性和定价公允性作为关键审计事项。

2、审计应对

针对关联方交易的真实性和定价公允性，我们实施的主要审计程序包括：

（1）取得欧伏电气公司的关联方和关联交易清单，通过企业信用信息公示系统、天眼查等第三方平台核实关联方信息；查阅欧伏电气主要客户和供应商的工商信息，包括股东、对外投资企业、董事、监事、高级管理人员和法人信息，必要时进行股东和投资企业的穿透检查，核实主要客户和供应商中是否存在未披露的关联方关系；

（2）查阅欧伏电气公司的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《2024 年度关联方交易预计公告》等文件，了解和评价欧伏电气公司的针对关联交易的内部控制的设计，并确定其是否得到执行；

（3）了解欧伏电气公司关联交易的定价和报价流程，并针对定价和报价流程等关键控制执行控制测试；

（4）实施分析程序，将与关联方和非关联方交易的毛利率进行分析对比，并进行前后期毛利率波动分析，以分析关联交易的毛利率是否存在重大异常；

（5）对比欧伏电气公司关联交易和非关联交易的交易事项和交易条款，如实际回款天数、回款方式、质保期、质保金比例等，比较两者是否存在重大差异，以核实关联方交易是否公允；

（6）对重要关联方金风科技进行函证，函证交易金额和往来余额，核实交易金额真实性和准确性；

（7）对重要关联方金风科技进行实地走访，访谈金风科技的相关采购人员，了解其采购业务的比价、招投标管理，以核实其与欧伏电气公司和其他无关联关系的公司交易定价有无不同；

（8）评估管理层对关联方交易的附注的披露是否恰当。

四、其他信息

欧伏电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧伏电气公司 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

欧伏电气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，管理层负责评估欧伏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欧伏电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧伏电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对欧伏电气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伏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）就欧伏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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	213,103,777.38	59,418,891.66
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、2	8,267,799.84	79,357,418.06
应收账款	五、3	253,944,631.74	267,723,138.36
应收款项融资	五、4	82,409,614.42	117,674,248.27
预付款项	五、5	8,923,335.96	2,533,461.88
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、6	6,904,767.21	6,407,782.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	87,855,517.09	88,383,574.31
其中：数据资源			
合同资产	五、8	20,736,497.07	20,878,220.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,682,369.77	745,165.81
流动资产合计		684,828,310.48	643,121,901.89
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、10	103,113,556.43	116,211,381.32
在建工程	五、11	1,053,071.64	491,610.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	35,184,049.77	32,283,979.80
无形资产	五、13	9,853,010.03	6,747,960.65
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、14	5,358,453.43	5,492,722.72
递延所得税资产	五、15	7,052,317.92	5,077,168.62
其他非流动资产	五、16	26,023,976.51	24,892,589.46
非流动资产合计		187,638,435.73	191,197,413.19
资产总计		872,466,746.21	834,319,315.08
流动负债：			

短期借款	五、18	63,000,000.00	73,000,000.00
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、19		27,712,103.10
应付账款	五、20	234,247,852.28	239,596,597.48
预收款项			
合同负债	五、21	2,867,573.11	702,422.74
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、22	13,418,615.55	8,755,433.11
应交税费	五、23	4,301,585.08	5,604,699.47
其他应付款	五、24	252,980.82	310,359.80
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、25	12,597,991.86	12,197,857.66
其他流动负债	五、26	4,006,535.49	15,246,444.36
流动负债合计		334,693,134.19	383,125,917.72
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	五、27	21,857,978.71	19,902,077.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	780,484.81	315,991.42
递延收益	五、29	808,740.72	1,089,518.52
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,447,204.24	21,307,587.15
负债合计		358,140,338.43	404,433,504.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	95,281,000.00	95,281,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、31	72,012,888.71	66,852,850.84
减：库存股			
其他综合收益	五、33		
专项储备	五、32	990,842.83	89,165.92
盈余公积	五、34	37,284,763.90	31,951,655.21
一般风险准备			
未分配利润	五、35	278,573,096.04	231,211,138.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		484,142,591.48	425,385,810.21
少数股东权益		30,183,816.30	4,500,000.00
所有者权益（或股东权益）合计		514,326,407.78	429,885,810.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		872,466,746.21	834,319,315.08

法定代表人：陈红卫

主管会计工作负责人：卢晶晶

会计机构负责人：刘红娜

（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		117,889,988.62	47,264,356.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	6,402,976.51	56,292,483.19
应收账款	十六、2	233,042,606.54	250,423,639.93
应收款项融资		73,694,082.11	99,230,493.63
预付款项		8,265,121.24	2,182,782.46
其他应收款	十六、3	101,663,877.40	59,833,424.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		80,232,391.74	83,212,317.39
其中：数据资源			
合同资产		18,919,014.78	19,439,871.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,864,964.11	668,385.20
流动资产合计		641,975,023.05	618,547,755.45
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	十六、4	15,040,965.64	15,500,000.00
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		88,130,033.28	99,189,883.83
在建工程			491,610.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,632,317.19	25,906,393.29
无形资产		5,997,720.03	6,747,960.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,768,970.58	1,867,277.12
递延所得税资产		6,111,745.72	4,729,062.53
其他非流动资产		21,425,003.72	23,089,555.93
非流动资产合计		157,106,756.16	177,521,743.97
资产总计		799,081,779.21	796,069,499.42
流动负债：			
短期借款		63,000,000.00	63,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			27,712,103.10
应付账款		222,370,969.16	229,658,579.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,294,945.29	7,678,081.19
应交税费		3,577,280.51	5,244,314.48
其他应付款		59,496.39	10,810,359.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,867,573.11	702,422.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,775,170.30	8,762,682.37
其他流动负债		3,889,634.87	9,946,444.36
流动负债合计		314,835,069.63	363,514,987.20
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		10,089,491.90	17,145,138.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		756,990.25	315,991.42
递延收益		808,740.72	1,089,518.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,655,222.87	18,550,648.11
负债合计		326,490,292.50	382,065,635.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		95,281,000.00	95,281,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,461,741.90	67,301,704.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		133,633.64	37,135.77
盈余公积		37,284,763.90	31,951,655.21
一般风险准备			
未分配利润		267,430,347.27	219,432,369.10
所有者权益（或股东权益）合计		472,591,486.71	414,003,864.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		799,081,779.21	796,069,499.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		699,027,879.31	626,375,209.46
其中：营业收入	五、36	699,027,879.31	626,375,209.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		637,164,687.12	593,117,974.50
其中：营业成本	五、36	552,932,469.73	510,490,972.31
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、37	3,726,360.74	2,920,702.50
销售费用	五、38	10,866,039.50	10,635,415.78
管理费用	五、39	48,441,323.90	45,473,775.01
研发费用	五、40	20,922,022.40	22,110,504.29
财务费用	五、41	276,470.85	1,486,604.61
其中：利息费用	五、41	3,034,271.52	3,608,540.52
利息收入	五、41	1,413,067.08	617,932.21
加：其他收益	五、42	3,074,335.47	9,436,200.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,164,942.89	174,308.01
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）	五、43	-343,781.52	
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、44	-1,148,744.55	3,557,963.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-5,390,086.78	-4,330,897.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	200,559.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,764,198.48	42,094,809.59
加：营业外收入	五、47	49,909.49	5,190.08
减：营业外支出	五、48	269,639.36	430,229.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,544,468.61	41,669,769.77
减：所得税费用	五、49	6,665,585.82	4,413,028.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,878,882.79	37,256,741.58
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）		52,878,882.79	37,256,741.58
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）		183,816.30	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,695,066.49	37,256,741.58
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		52,878,882.79	37,256,741.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,695,066.49	37,256,741.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		183,816.30	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.55	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈红卫

主管会计工作负责人：卢晶晶

会计机构负责人：刘红娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、5	652,896,110.26	555,118,542.72
减：营业成本	十六、5	517,313,384.23	459,477,233.94
税金及附加		3,128,136.43	2,404,517.25
销售费用		9,713,837.48	9,054,086.63
管理费用		39,300,442.85	39,283,974.72
研发费用		20,922,022.40	22,110,504.29
财务费用		-132,174.22	1,024,256.66
其中：利息费用		2,782,587.80	3,148,813.82
利息收入		1,382,966.41	613,754.65
加：其他收益		2,989,301.67	9,377,519.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	-267,428.82	172,738.32
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）		-343,781.52	
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）		-600,386.15	4,235,296.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,109,366.81	-4,129,029.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,662,580.98	31,420,494.09
加：营业外收入		49,599.49	5,190.08
减：营业外支出		269,353.01	429,141.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,442,827.46	30,996,542.73
减：所得税费用		6,111,740.60	1,716,940.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,331,086.86	29,279,602.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,331,086.86	29,279,602.28
（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		53,331,086.86	29,279,602.28
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		486,407,919.79	348,306,303.06

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		1,765,900.08	3,559,219.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	8,410,079.20	10,238,906.54
经营活动现金流入小计		496,583,899.07	362,104,429.16
购买商品、接受劳务支付的现金		159,912,602.37	146,580,998.03
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		131,157,878.42	141,982,764.30
支付的各项税费		19,247,140.11	20,531,939.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	30,343,695.27	19,552,850.79
经营活动现金流出小计		340,661,316.17	328,648,552.76
经营活动产生的现金流量净额		155,922,582.90	33,455,876.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		275,900,000.00	77,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,614,460.52	256,303.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,657.97	48,382.93
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		277,520,118.49	77,804,686.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,142,647.67	23,233,140.21
投资支付的现金		275,900,000.00	77,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		288,042,647.67	100,733,140.21
投资活动产生的现金流量净额		-10,522,529.18	-22,928,454.10
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		30,000,000.00	31,111,660.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	
取得借款收到的现金		63,000,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		93,000,000.00	104,111,660.00
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,885,800.00	2,393,027.78
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、50(3)	13,320,470.83	10,400,081.65
筹资活动现金流出小计		88,206,270.83	75,793,109.43
筹资活动产生的现金流量净额		4,793,729.17	28,318,550.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		894,724.32	1,414,673.35
五、现金及现金等价物净增加额		151,088,507.21	40,260,646.22
加：期初现金及现金等价物余额		54,504,082.87	14,243,436.65
六、期末现金及现金等价物余额		205,592,590.08	54,504,082.87

法定代表人：陈红卫

主管会计工作负责人：卢晶晶

会计机构负责人：刘红娜

(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		437,250,682.05	308,192,516.25
收到的税费返还		1,689,119.47	2,133,839.15
收到其他与经营活动有关的现金		36,515,288.20	10,176,047.82
经营活动现金流入小计		475,455,089.72	320,502,403.22
购买商品、接受劳务支付的现金		175,576,818.06	136,224,665.38
支付给职工以及为职工支付的现金		104,163,263.16	112,459,911.34
支付的各项税费		12,757,275.46	11,005,920.17
支付其他与经营活动有关的现金		91,936,239.22	38,600,834.38
经营活动现金流出小计		384,433,595.90	298,291,331.27
经营活动产生的现金流量净额		91,021,493.82	22,211,071.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,440,965.64	74,000,000.00
取得投资收益收到的现金		182,088.81	254,733.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,657.97	7,079.65
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		80,628,712.42	74,261,813.14

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,680,783.66	15,987,583.48
投资支付的现金		90,481,931.28	74,000,000.00
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		92,162,714.94	89,987,583.48
投资活动产生的现金流量净额		-11,534,002.52	-15,725,770.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,111,660.00
取得借款收到的现金		63,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	94,111,660.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,885,800.00	2,112,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,467,100.06	8,675,511.64
筹资活动现金流出小计		75,352,900.06	73,787,761.64
筹资活动产生的现金流量净额		-12,352,900.06	20,323,898.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		894,662.07	1,414,673.35
五、现金及现金等价物净增加额		68,029,253.31	28,223,873.32
加：期初现金及现金等价物余额		42,349,548.01	14,125,674.69
六、期末现金及现金等价物余额		110,378,801.32	42,349,548.01

(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	95,281,000.00				66,852,850.84			89,165.92	31,951,655.21		231,211,138.24	4,500,000.00	429,885,810.21
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	95,281,000.00				66,852,850.84			89,165.92	31,951,655.21		231,211,138.24	4,500,000.00	429,885,810.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,160,037.87			901,676.91	5,333,108.69		47,361,957.80	25,683,816.30	84,440,597.57

(一)综合收益总额										52,695,066.49	183,816.30	52,878,882.79
(二)所有者投入和减少资本				5,160,037.87							25,500,000.00	30,660,037.87
1. 股东投入的普通股											25,500,000.00	25,500,000.00
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				5,160,037.87								5,160,037.87
4. 其他												
(三)利润分配								5,333,108.69	-5,333,108.69			
1. 提取盈余公积								5,333,108.69	-5,333,108.69			
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							901,676.91					901,676.91
1. 本期提取							3,876,761.61					3,876,761.61
2. 本期使用							2,975,084.70					2,975,084.70
（六）其他												
四、本年期末余额	95,281,000.00				72,012,888.71		990,842.83	37,284,763.90		278,573,096.04	30,183,816.30	514,326,407.78

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	专项储备	盈余公积			一般风险	未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	87,464,000.00				38,303,226.13		300,190.21	29,570,177.85		201,815,097.52		357,452,691.71
加：会计政策变更												
前期差错更正								-546,482.87		-4,932,740.63		-5,479,223.50
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	87,464,000.00				38,303,226.13		300,190.21	29,023,694.98		196,882,356.89		351,973,468.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,817,000.00				28,549,624.71		-211,024.29	2,927,960.23		34,328,781.35	4,500,000.00	77,912,342.00
（一）综合收益总额										37,256,741.58		37,256,741.58
（二）所有者投入和减少资本	7,817,000.00				28,549,624.71						4,500,000.00	40,866,624.71
1．股东投入的普通股	7,817,000.00				23,294,660.00						4,500,000.00	35,611,660.00
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					5,549,304.33							5,549,304.33
4．其他					-294,339.62							-294,339.62
（三）利润分配								2,927,960.23		-2,927,960.23		

1. 提取盈余公积								2,927,960.23		-2,927,960.23		
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							-211,024.29					-211,024.29
1. 本期提取							2,861,227.34					2,861,227.34
2. 本期使用							3,072,251.63					3,072,251.63
（六）其他												
四、本年期末余额	95,281,000.00				66,852,850.84		89,165.92	31,951,655.21		231,211,138.24	4,500,000.00	429,885,810.21

法定代表人：陈红卫

主管会计工作负责人：卢晶晶

会计机构负责人：刘红娜

(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	95,281,000.00				67,301,704.03			37,135.77	31,951,655.21		219,432,369.10	414,003,864.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,281,000.00				67,301,704.03			37,135.77	31,951,655.21		219,432,369.10	414,003,864.11
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					5,160,037.87			96,497.87	5,333,108.69		47,997,978.17	58,587,622.60
（一）综合收益总额											53,331,086.86	53,331,086.86
（二）所有者投入和减少资本					5,160,037.87							5,160,037.87
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					5,160,037.87							5,160,037.87

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								5,333,108.69		-5,333,108.69		
1. 提取盈余公积								5,333,108.69		-5,333,108.69		
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							96,497.87					96,497.87
1. 本期提取							2,497,796.36					2,497,796.36
2. 本期使用							2,401,298.49					2,401,298.49
（六）其他												
四、本期末余额	95,281,000.00				72,461,741.90			133,633.64	37,284,763.90		267,430,347.27	472,591,486.71

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	87,464,000.00				38,752,079.32			300,190.21	29,570,177.85		197,999,072.87	354,085,520.25
加：会计政策变更												
前期差错更正									-546,482.87		-4,918,345.82	-5,464,828.69
其他												
二、本年期初余额	87,464,000.00				38,752,079.32			300,190.21	29,023,694.98		193,080,727.05	348,620,691.56
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	7,817,000.00				28,549,624.71			-263,054.44	2,927,960.23		26,351,642.05	65,383,172.55
(一) 综合收益总额											29,279,602.28	29,279,602.28
(二) 所有者投入和减少资本	7,817,000.00				28,549,624.71							36,366,624.71
1. 股东投入的普通股	7,817,000.00				23,294,660.00							31,111,660.00
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					5,549,304.33							5,549,304.33
4. 其他					-294,339.62							-294,339.62
(三) 利润分配									2,927,960.23		-2,927,960.23	
1. 提取盈余公积									2,927,960.23		-2,927,960.23	
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							-263,054.44				-263,054.44	
1. 本期提取							2,346,971.29				2,346,971.29	
2. 本期使用							2,610,025.73				2,610,025.73	
（六）其他												
四、本年期末余额	95,281,000.00				67,301,704.03		37,135.77	31,951,655.21		219,432,369.10	414,003,864.11	

三、 财务报表附注

欧电气股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

欧伏电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为三河燕郊欧伏电气有限公司,由北京欧伏电气设备有限公司出资设立,并于 2007 年 10 月在三河市工商行政管理局注册登记。2014 年 8 月,公司由有限责任公司整体改制为股份有限公司,2014 年 12 月 26 日起公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让,现持有统一社会信用代码为 91131000669055476N 的营业执照。

经过历年的增发新股,截止 2024 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 9,528.10 万股,注册资本为 9,528.10 万元。公司注册地址: 河北省廊坊市三河市燕郊开发区燕新大街 1 号。

主要经营活动: 本公司属 C3823 配电开关控制设备制造,主要产品和服务为配电及控制设备、通信机柜等产品研发、设计、制造与销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十三次会议于 2025 年 4 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

本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

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、14、附注三、18 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	核销金额超过 50 万元
重要的在建工程	期末余额不为 0 或期末余额为 0 但本期发生额超过 10 万元
账龄超过一年的重要应付账款	期末余额超过 100 万元
重要的非全资子公司	综合考虑相关主体资产占合并报表总资产的比例、净利润占合并报表净利润的比例、相关主体是否为上市公司等因素
重要的债务重组	对于直接豁免全部或部分债务的，其单项债务重组事项的损益金额超过 50 万元；对于以实物资产抵偿债务的，其实物资产公允价值超过 100 万元或者债务重组损益超过 50 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间

的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

(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。

8、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日所属月份的月初第一个工作日的汇率中间价作为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。

10、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。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

(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。

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。

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。

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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 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、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：无风险银行承兑票据组合
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收票据组合 1 的减值计提：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。

应收票据组合 2 的减值计提：本公司参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。公司对于收取的用于结算应收账款的商业承兑汇票，应收票据账龄自应收账款确认时连续计算。

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内组合

应收账款组合 1 的减值计提：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、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

应收账款组合 2 的减值计提：对于合并报表范围内关联方之间产生的应收款项，结合对方经营情况和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。

C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合

合同资产组合 1 的减值计提：本公司参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提减值准备。合同资产的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：备用金组合
- 其他应收款组合 3：合并范围内组合

其他应收款组合 1 减值计提：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。

其他应收款组合 2 减值计提：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。

其他应收款组合 3 减值计提：对于合并报表范围内关联方之间产生的其他应收款，结合对方经营情况和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。

应收款项融资

- 应收款项融资组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收款项融资组合 2：应收账款电子债权凭证

应收款项融资组合 1 减值计提：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。

应收款项融资组合 2 减值计提：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

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。

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 1 年，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；

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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。

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。

(7) 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。

(8) 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。

本公司的部分产品销往境外以外币结算，同时子公司中 ONOFF TECHNOLOGY PTE. LTD. 的主要经营业务在境外，依赖外币结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）存在汇率波动风险。

11、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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品（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、包装物和周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、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) 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、20。

14、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%
房屋建筑物	5-20 年	5.00	19.00-4.75
机器设备	3-10 年	5.00	31.67-9.50
运输设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子设备	3-10 年	5.00	31.67-9.50
办公家具及其他	3-10 年	5.00	31.67-9.50

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、20。

(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。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、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。

18、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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿 命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	土地使用权期限	直线法	
软件	2-10 年	预计软件使用寿命	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、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。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(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。

23、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。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】而被取消的除外），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。

25、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

内销业务：(1) 对于“在货物交货后不需要公司进行安装、调试、验收”的业务。公司根据销售合同中的规定交货后，取得客户或其指定收货人确认的签收资料，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。(2) 对于“在货物交付之后，还需要配合客户进行安装、调试、验收等工作，后续履约义务重大”的业务。公司根据销售合同中客户需求交付货物，配合客户安装调试完成，经客户验收后，商品控制权完成转移，公司依据验收资料按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

外销业务：该类业务主要是按照客户要求交付货物，不需要公司配合客户进行安装、调试、验收等工作。公司根据与客户签订的合同条款要求以及《2010 年国际贸易术语解释通则》的规定综合判断公司不同外销收入模式下的收入确认时点。具体有如下情况：

(1) 在买方指定船公司的 FOB 方式下，以货物装船后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；

(2) 在卖方安排货物运输和办理货运保险的 CIF 或卖方安排货物运输的 CFR 方式下，区分为两项履约义务，即履行交货义务和承担海上运保费义务。

履行交货义务：以货物装船获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认货物交货收入。

承担海上运保费义务：货物装船之后，由承运人负责承运并由公司承担送达指定目的港的海上运保费的，此项服务作为一项单项履约义务，在货物到达目的港之后公司根据运保费金额确认营业收入；

(3) 在买方指定交货地点的 DAP、DAT 等模式下，在货物到达指定交货地时确认收入；

(4) 在公司所在地或其他指定的地点(如卖方工厂等)将货物交给买方的 EXW 方式下，在完成交货，取得交接单据后确认收入；

(5) 在公司需要将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续即完成交货的 FCA 方式下，公司在完成交货且办理完出口报关手续时确认收入。

26、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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、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（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。

29、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、30。

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。

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。

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 4 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。

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。

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。

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。

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。

30、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、20。

31、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用

内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货可变现净值的计量

资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。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。

固定资产的预计使用寿命与预计净残值

固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

金融资产的公允价值

公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

股份支付

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《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”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

② 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月发布了《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”）。

解释第 18 号规定“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，公司本期执行该解释规定，将原保证类质量保证从“销售费用”调整计入“营业成本”，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目	调整前	调整金额	调整后
营业成本	510,237,972.91	252,999.40	510,490,972.31
销售费用	10,888,415.18	-252,999.40	10,635,415.78

四、税项

1、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、0
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、17、25
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20
土地使用税	土地占用面积	6 元/m ² 、2 元/m ²

不同纳税主体所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
欧伏电气股份有限公司	15
欧伏电气（靖江）有限公司	25
欧伏电气科技（北京）有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率%
新疆天诺同创新能源科技有限公司	25
ONOFF TECHNOLOGY PTE. LTD.	17

2、税收优惠及批文

本公司于 2023 年通过高新技术企业资格复审，并于 2023 年 10 月 6 日获得编号为 GR202313000761 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2023 年 9 月 3 日，财政部和税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，该公告规定“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额”。本公司符合该公告中增值税进项税的加计抵减要求，按规定对当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税额。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		24,391.58
银行存款	205,395,308.04	54,371,961.31
其他货币资金	7,708,469.34	5,022,538.77
合计	213,103,777.38	59,418,891.66
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 受限制的其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	7,302,303.80	1,586,675.53
银行承兑汇票保证金	208,883.50	3,328,133.26
合计	7,511,187.30	4,914,808.79

2、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	8,267,799.84		8,267,799.84	75,692,310.08		75,692,310.08
商业承兑汇票				3,858,008.40	192,900.42	3,665,107.98
合计	8,267,799.84		8,267,799.84	79,550,318.48	192,900.42	79,357,418.06

(1) 期末本公司已质押的应收票据

公司期末不存在质押的应收票据。

(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		3,960,860.77
合计		3,960,860.77

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	8,267,799.84	100.00			8,267,799.84
其中：					
无风险银行承兑票据组合	8,267,799.84	100.00			8,267,799.84
商业承兑汇票					-
合计	8,267,799.84	100.00			8,267,799.84

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	79,550,318.48	100.00	192,900.42	0.24	79,357,418.06
其中：					
无风险银行承兑票据组合	75,692,310.08	95.15			75,692,310.08
商业承兑汇票	3,858,008.40	4.85	192,900.42	5.00	3,665,107.98
合计	79,550,318.48	100.00	192,900.42	0.24	79,357,418.06

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：无风险银行承兑票据组合

名 称	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
无 风 险 银 行 承 兑 票 据 组 合	8,267,799.84			75,692,310.08		
合计	8,267,799.84			75,692,310.08		

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内				3,858,008.40	192,900.42	5.00
合计				3,858,008.40	192,900.42	5.00

(4) 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	192,900.42
本期计提	-192,900.42
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	

3、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	247,573,838.88	278,359,769.54
1 至 2 年	20,148,603.95	2,674,353.14
2 至 3 年	1,231,482.51	1,748,878.96
3 至 4 年	836,162.70	52,318.55
4 至 5 年		1,316,286.96
5 年以上	2,767,058.67	1,566,715.31
小计	272,557,146.71	285,718,322.46
减：坏账准备	18,612,514.97	17,995,184.10
合计	253,944,631.74	267,723,138.36

(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(%)	
按组合计提坏账准备	272,557,146.71	100.00	18,612,514.97	6.83	253,944,631.74
其中：					
账龄组合	272,557,146.71	100.00	18,612,514.97	6.83	253,944,631.74
合计	272,557,146.71	100.00	18,612,514.97	6.83	253,944,631.74

续：

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(%)	
按组合计提坏账准备	285,718,322.46	100.00	17,995,184.10	6.30	267,723,138.36
其中：					
账龄组合	285,718,322.46	100.00	17,995,184.10	6.30	267,723,138.36
合计	285,718,322.46	100.00	17,995,184.10	6.30	267,723,138.36

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	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	247,573,838.88	12,378,691.94	5.00	278,359,769.54	13,917,988.47	5.00
1 至 2 年	20,148,603.95	2,014,860.40	10.00	2,674,353.14	267,435.32	10.00
2 至 3 年	1,231,482.51	615,741.26	50.00	1,748,878.96	874,439.49	50.00
3 至 4 年	836,162.70	836,162.70	100.00	52,318.55	52,318.55	100.00
4 至 5 年			100.00	1,316,286.96	1,316,286.96	100.00
5 年以上	2,767,058.67	2,767,058.67	100.00	1,566,715.31	1,566,715.31	100.00
合计	272,557,146.71	18,612,514.97		285,718,322.46	17,995,184.10	

(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	17,995,184.10
本期计提	617,330.87
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	18,612,514.97

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 284,155,669.68 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 88.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 19,257,415.48 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	-----------------------	-----------------------

欠款方一	130,781,862.37	37,069,969.26	167,851,831.63	52.55	12,467,608.43
欠款方二	77,102,112.70	-	77,102,112.70	24.14	3,855,105.64
欠款方三	15,587,138.65	3,170,683.01	18,757,821.66	5.87	1,874,801.88
欠款方四	12,553,973.69	-	12,553,973.69	3.93	627,698.68
欠款方五	6,453,763.20	1,436,166.80	7,889,930.00	2.47	432,200.85
合计	242,478,850.61	41,676,819.07	284,155,669.68	88.96	19,257,415.48

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	82,700,282.17	117,674,248.27
小计	82,700,282.17	117,674,248.27
减：其他综合收益-公允价值变动	290,667.75	
期末公允价值	82,409,614.42	117,674,248.27

(1) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	减值准备金额
期初余额	
本期计提	290,667.75
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	290,667.75

(2) 期末本公司已质押的应收票据

公司期末不存在质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据和应收账款电子债权凭证

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	109,765,657.35	
应收账款电子债权凭证（金风云信）	64,041,359.21	
应收账款电子债权凭证（建行融信）	1,613,235.48	
合计	175,420,252.04	

5、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	8,614,971.99	96.54	2,211,278.41	87.28
1 至 2 年	308,227.47	3.45	185,957.05	7.34
2 至 3 年	136.50	0.01	136,226.42	5.38
合计	8,923,335.96	100.00	2,533,461.88	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
预付对象一	4,144,427.94	46.44
预付对象二	451,327.44	5.06
预付对象三	331,834.08	3.72
预付对象四	312,000.00	3.50
预付对象五	258,279.47	2.89
合计	5,497,868.93	61.61

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	6,904,767.21	6,407,782.64
合计	6,904,767.21	6,407,782.64

(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	6,332,053.22	5,748,205.21
1 至 2 年	694,705.89	618,001.77
2 至 3 年	525,193.00	331,572.21
3 至 4 年	76,458.00	
4 至 5 年		
5 年以上	423,176.84	423,176.84
小计	8,051,586.95	7,120,956.03
减：坏账准备	1,146,819.74	713,173.39
合计	6,904,767.21	6,407,782.64

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
押金及保证金	7,908,501.35	1,137,250.27	6,771,251.08	2,545,127.21	706,218.51	1,838,908.70
应收投资款				4,500,000.00		4,500,000.00
应收赔偿款	142,008.76	8,492.63	133,516.13	74,751.98	5,878.04	68,873.94
其他	1,076.84	1,076.84	-	1,076.84	1,076.84	-
合计	8,051,586.95	1,146,819.74	6,904,767.21	7,120,956.03	713,173.39	6,407,782.64

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,051,586.95	14.30	1,146,819.74	6,904,767.21
账龄组合	8,021,889.94	14.30	1,146,819.74	6,875,070.20
备用金	29,697.01			29,697.01
合计	8,051,586.95	14.30	1,146,819.74	6,904,767.21

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,500,000.00			4,500,000.00
按组合计提坏账准备	2,620,956.03	27.21	713,173.39	1,907,782.64
账龄组合	2,620,956.03	27.21	713,173.39	1,907,782.64
备用金				
合计	7,120,956.03	27.21	713,173.39	6,407,782.64

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	713,173.39			713,173.39
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	433,646.35			433,646.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,146,819.74			1,146,819.74

⑤ 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
欠款方一	押金及保 证金	5,264,158.34	1 年以内	65.38	263,207.92
欠款方二	押金及保 证金	800,000.00	1 年以内	9.94	40,000.00
欠款方三	押金及保 证金	420,000.00	1-2 年	5.22	42,000.00
		320,000.00	2-3 年	3.97	160,000.00
欠款方四	押金及保 证金	230,162.00	1-2 年	2.86	23,016.20
		185,593.00	2-3 年	2.31	92,796.50
欠款方五	押金及保 证金	76,458.00	3-4 年	0.95	76,458.00
		200,000.00	5 年以上	2.48	200,000.00
合 计		7,496,371.34		93.11	897,478.62

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,833,966.49	8,444,124.24	30,389,842.25	52,122,938.65	5,867,263.29	46,255,675.36
在产品	37,760,981.53	317,889.72	37,443,091.81	22,891,182.71	543,866.24	22,347,316.47
库存商品	14,553,747.10	1,390,207.24	13,163,539.86	18,952,614.43	994,195.55	17,958,418.88
发出商品	6,859,043.17	-	6,859,043.17	1,927,918.64	105,755.04	1,822,163.60
合计	98,007,738.29	10,152,221.20	87,855,517.09	95,894,654.43	7,511,080.12	88,383,574.31

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,867,263.29	2,842,195.53	-	265,334.58	-	8,444,124.24
在产品	543,866.24	160,423.10	-	386,399.62	-	317,889.72
库存商品	994,195.55	1,305,557.05	-	909,545.36	-	1,390,207.24
发出商品	105,755.04	-	-	105,755.04	-	-
合计	7,511,080.12	4,308,175.68	-	1,667,034.60	-	10,152,221.20

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	生产领用
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	销售结转

8、合同资产

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
因质保等因素未达到合同约定收款条件的货款	46,864,387.68	3,757,832.04	43,106,555.64	48,297,931.30	3,380,920.94	44,917,010.36
小计	46,864,387.68	3,757,832.04	43,106,555.64	48,297,931.30	3,380,920.94	44,917,010.36
减：列示于其他非流动资产的合同资产	23,835,644.85	1,465,586.28	22,370,058.57	25,399,397.14	1,360,607.68	24,038,789.46
合计	23,028,742.83	2,292,245.76	20,736,497.07	22,898,534.16	2,020,313.26	20,878,220.90

（1）合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	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	23,028,742.83	100.00	2,292,245.76	9.95	20,736,497.07
其中：					
账龄组合	23,028,742.83	100.00	2,292,245.76	9.95	20,736,497.07
合计	23,028,742.83		2,292,245.76		20,736,497.07

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	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	22,898,534.16	100.00	2,020,313.26	8.82	20,878,220.90
其中：					
账龄组合	22,898,534.16	100.00	2,020,313.26	8.82	20,878,220.90

合计	22,898,534.16	2,020,313.26	20,878,220.90
----	---------------	--------------	---------------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,345,592.30	67,279.62	5.00	6,158,045.56	307,902.28	5.00
1 至 2 年	21,620,204.88	2,162,020.49	10.00	16,644,583.30	1,664,458.33	10.00
2 至 3 年			50.00	95,905.30	47,952.65	50.00
3 年以上	62,945.65	62,945.65	100.00			100.00
合计	23,028,742.83	2,292,245.76		22,898,534.16	2,020,313.26	

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
因质保等因素未达到合同约定收款条件的货款	271,932.50			
合计	271,932.50	-	-	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
多交或预缴的增值税额		84,539.86
待抵扣进项税额	1,941,795.68	
待开票进项税		826.48
增值税留抵税额	13,674.29	
预缴所得税	443,880.93	76,780.61
IPO 中介费	283,018.87	583,018.86
合计	2,682,369.77	745,165.81

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	103,113,556.43	116,211,381.32
固定资产清理		
合计	103,113,556.43	116,211,381.32

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
-----	--------	------	------	------	---------	-----

一、账面原值：

1.期初余额	74,950,976.40	116,631,600.11	4,735,546.85	9,328,655.01	5,889,710.00	211,536,488.37
2.本期增加金额		2,015,328.58	133,728.54	314,200.38	486,934.34	2,950,191.84
(1) 购置		1,256,636.11	133,728.54	314,200.38	486,934.34	2,191,499.37
(2) 在建工程转入		491,610.63				491,610.63
(3) 其他增加		267,081.84				267,081.84
3.本期减少金额		423,691.93		107,511.91	14,612.52	545,816.36
(1) 处置或报废		423,691.93		107,511.91	14,612.52	545,816.36
4.期末余额	74,950,976.40	118,223,236.76	4,869,275.39	9,535,343.48	6,362,031.82	213,940,863.85

二、累计折旧

1.期初余额	34,279,508.46	50,242,094.67	1,197,501.06	5,949,447.14	3,656,555.72	95,325,107.05
2.本期增加金额	3,842,503.20	9,299,969.37	546,314.26	1,518,352.07	735,002.29	15,942,141.19
(1) 计提	3,842,503.20	9,299,969.37	546,314.26	1,518,352.07	735,002.29	15,942,141.19
3.本期减少金额		325,347.69		101,042.80	13,550.33	439,940.82
(1) 处置或报废		325,347.69		101,042.80	13,550.33	439,940.82
4.期末余额	38,122,011.66	59,216,716.35	1,743,815.32	7,366,756.41	4,378,007.68	110,827,307.42

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	36,828,964.74	59,006,520.41	3,125,460.07	2,168,587.07	1,984,024.14	103,113,556.43
2.期初账面价值	40,671,467.94	66,389,505.44	3,538,045.79	3,379,207.87	2,233,154.28	116,211,381.32

② 本期无未办妥产权证书的固定资产

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,053,071.64	491,610.62
合计	1,053,071.64	491,610.62

(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
自动涂胶机				458,318.58		458,318.58
脱脂药液袋						
式过滤器				33,292.04		33,292.04

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
达坂城智慧零碳智能制造基地项目	1,053,071.64		1,053,071.64			
合计	1,053,071.64		1,053,071.64	491,610.62		491,610.62

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	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%	期末余额
自动涂胶机	458,318.58		458,318.58					
达坂城智慧零碳智能制造基地项目		1,053,071.64						1,053,071.64
合计	458,318.58	1,053,071.64	458,318.58					1,053,071.64

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
自动涂胶机	51.79	88.50	100%	自筹资金
达坂城智慧零碳智能制造基地项目	3,444.12	3.06	1%	自筹资金
合计	3,495.91		--	--

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	49,273,267.97	3,548,098.48	52,821,366.45
2.本期增加金额	13,652,788.98		13,652,788.98
(1) 租入	15,675,019.03		15,675,019.03
(2) 重估调整	-160,914.38		-160,914.38
(3) 租赁变更	-1,861,315.67		-1,861,315.67
3.本期减少金额	2,240,592.89		2,240,592.89
(1) 租赁到期	2,240,592.89		2,240,592.89
4.期末余额	60,685,464.06	3,548,098.48	64,233,562.54
二、累计折旧			
1.期初余额	19,502,524.49	1,034,862.16	20,537,386.65
2.本期增加金额	10,161,369.21	591,349.80	10,752,719.01
(1) 计提	10,291,192.83	591,349.80	10,882,542.63
(2) 重估调整	-129,823.62		-129,823.62
3.本期减少金额	2,240,592.89		2,240,592.89

（1）租赁到期	2,240,592.89		2,240,592.89
4.期末余额	27,423,300.81	1,626,211.96	29,049,512.77
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	33,262,163.25	1,921,886.52	35,184,049.77
2.期初账面价值	29,770,743.48	2,513,236.32	32,283,979.80

13、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	5,250,400.00	6,501,044.06	11,751,444.06
2.本期增加金额	3,914,000.00		3,914,000.00
（1）购置	3,914,000.00		3,914,000.00
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	9,164,400.00	6,501,044.06	15,665,444.06
二、累计摊销			
1.期初余额	1,583,871.21	3,419,612.20	5,003,483.41
2.本期增加金额	163,718.04	645,232.58	808,950.62
（1）计提	163,718.04	645,232.58	808,950.62
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	1,747,589.25	4,064,844.78	5,812,434.03
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	7,416,810.75	2,436,199.28	9,853,010.03
2.期初账面价值	3,666,528.79	3,081,431.86	6,747,960.65

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新疆天诺同创新能源科技有限公司土地使用权	3,855,290.00	尚未向主管部门提交办理材料

14、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	5,415,289.09	1,937,398.08	2,012,817.83		5,339,869.34
北森人才管理平台	77,433.63		58,849.54		18,584.09
合计	5,492,722.72	1,937,398.08	2,071,667.37		5,358,453.43

15、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：				
信用减值准备	20,050,002.46	3,167,074.59	18,901,257.91	2,960,983.70
资产减值准备	14,615,053.24	2,245,778.52	10,892,001.06	1,665,794.80
政府补助	808,740.72	121,311.11	1,089,518.52	163,427.78
股份支付费用	11,448,423.06	1,717,263.46	6,288,385.19	943,257.78
预计负债	780,484.81	119,422.18	315,991.42	47,398.71
租赁负债	34,455,970.57	5,630,610.15	32,099,934.87	5,434,201.66
安全用固定资产累计折旧差异	553,872.01	83,080.80	829,026.58	124,353.99
可抵扣亏损	2,404,280.57	408,727.70		
内部交易未实现损益	233,332.68	39,666.56		
小计	85,350,160.12	13,532,935.07	70,416,115.55	11,339,418.42
递延所得税负债：				
使用权资产	35,184,049.77	5,823,775.93	32,283,979.80	5,480,355.62
固定资产折旧一次性扣除差异	4,378,941.47	656,841.22	5,212,627.87	781,894.18
小计	39,562,991.24	6,480,617.15	37,496,607.67	6,262,249.80

(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	6,480,617.15	7,052,317.92	6,262,249.80	5,077,168.62
递延所得税负债	6,480,617.15		6,262,249.80	

16、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	3,462,297.94		3,462,297.94	148,800.00		148,800.00

预付设备款	896,620.00	705,000.00	191,620.00	705,000.00		705,000.00
合同资产	23,835,644.85	1,465,586.28	22,370,058.57	25,399,397.14	1,360,607.68	24,038,789.46
合计	28,194,562.79	2,170,586.28	26,023,976.51	26,253,197.14	1,360,607.68	24,892,589.46

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	7,302,303.80	7,302,303.80	保证金	保函保证金
货币资金	208,883.50	208,883.50	保证金	银行承兑汇 票保证金
固定资产	66,030,233.04	32,431,489.68	抵押	抵押贷款
无形资产	5,250,400.00	3,561,520.75	抵押	抵押贷款
合计	78,791,820.34	43,504,197.73		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,586,675.53	1,586,675.53	保证金	保函保证金
货币资金	3,328,133.26	3,328,133.26	保证金	银行承兑汇 票保证金
固定资产	66,030,233.04	35,580,379.57	抵押	抵押贷款
无形资产	5,250,400.00	3,666,528.79	抵押	抵押贷款
应收票据	24,386,794.75	24,386,794.75	质押	票据池质押 票据
合计	100,582,236.58	68,548,511.90		

18、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+抵押借款		10,000,000.00
保证+抵押+质押借款	63,000,000.00	63,000,000.00
合计	63,000,000.00	73,000,000.00

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		27,712,103.10
合计		27,712,103.10

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	220,126,397.17	219,977,415.50
应付工程款	1,379,530.01	2,170,143.76

应付设备款	2,686,941.18	7,194,895.73
应付劳务和服务费用	3,161,490.44	1,192,853.66
应付运输费	6,893,493.48	9,061,288.83
合计	234,247,852.28	239,596,597.48

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	其中：超过1年的部分	未偿还或未结转的原因
应付款方一	6,138,144.86	6,123,450.46	材料款尚未结算
应付款方二	3,456,199.24	2,448,383.74	材料款尚未结算
应付款方三	1,553,452.65	1,553,452.65	材料款尚未结算
应付款方四	2,769,430.96	1,076,625.41	材料款尚未结算
应付款方五	1,050,000.00	1,040,000.00	资产付款尚未结算
合计	14,967,227.71	12,241,912.26	

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,913,247.83	742,897.65
减：计入其他流动负债的合同负债	45,674.72	40,474.91
合计	2,867,573.11	702,422.74

22、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	8,550,036.61	126,741,511.63	122,089,465.67	13,202,082.57
离职后福利-设定提存计划	205,396.50	9,068,851.47	9,057,714.99	216,532.98
合计	8,755,433.11	135,810,363.10	131,147,180.66	13,418,615.55

（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	8,404,248.78	114,252,794.96	109,594,620.45	13,062,423.29
职工福利费		3,244,512.05	3,244,512.05	
社会保险费	126,880.18	5,824,756.80	5,817,780.58	133,856.40
其中：1. 医疗保险费	121,723.01	1,155,059.27	1,154,219.76	122,562.52
2. 工伤保险费	5,157.17	4,635,618.17	4,629,481.46	11,293.88
3. 生育保险费		34,079.36	34,079.36	
住房公积金	4,329.00	3,151,424.00	3,155,753.00	
工会经费和职工教育经费	14,578.65	268,023.82	276,799.59	5,802.88
合计	8,550,036.61	126,741,511.63	122,089,465.67	13,202,082.57

（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	205,396.50	9,068,851.47	9,057,714.99	216,532.98
其中：基本养老保险费	199,214.46	8,733,083.98	8,722,327.40	209,971.04
失业保险费	6,182.04	335,767.49	335,387.59	6,561.94
合计	205,396.50	9,068,851.47	9,057,714.99	216,532.98

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	344,464.58	3,291,702.18
企业所得税	3,489,674.38	1,604,780.19
个人所得税	179,470.43	188,782.19
城市维护建设税	22,325.85	280,040.47
教育费附加	9,568.22	120,017.34
地方教育费附加	6,378.81	80,011.56
环境保护税	3,029.20	2,742.42
印花税	132,673.61	36,623.12
契税	114,000.00	
合计	4,301,585.08	5,604,699.47

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	252,980.82	310,359.80
合计	252,980.82	310,359.80

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	45,000.00	305,000.00
代扣代缴款项	32,397.31	5,359.80
已报销未付款	175,583.51	
合计	252,980.82	310,359.80

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	12,597,991.86	12,197,857.66
合计	12,597,991.86	12,197,857.66

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	45,674.72	40,474.91
已背书未终止确认的应收票据	3,960,860.77	15,205,969.45
合计	4,006,535.49	15,246,444.36

27、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额小计	36,493,251.34	33,932,814.30
减：未确认融资费用	2,037,280.77	1,832,879.43
小计	34,455,970.57	32,099,934.87
减：一年内到期的租赁负债	12,597,991.86	12,197,857.66
合计	21,857,978.71	19,902,077.21

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 114.85 万元，计入财务费用-利息支出金额为 114.85 万元。

28、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
待执行的亏损合同	237,080.08	315,991.42	亏损合同
预计的产品售后费用	543,404.73		产品售后处理
合计	780,484.81	315,991.42	

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	1,089,518.52		280,777.80	808,740.72	政府补助
合计	1,089,518.52		280,777.80	808,740.72	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

30、股本（单位：万股）

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	
股份总数	9,528.10					9,528.10

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	60,564,465.65			60,564,465.65
其他资本公积	6,288,385.19	5,160,037.87		11,448,423.06
合计	66,852,850.84	5,160,037.87		72,012,888.71

其他资本公积增加：公司实施的员工持股计划，属于以权益结算的股份支付交易。公司在资产负债表日预计股票可实现解锁的数量，将当期取得的职工提供的服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积），2024 年确认此部分股份支付费用 5,160,037.87 元。

32、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

安全生产费	89,165.92	3,876,761.61	2,975,084.70	990,842.83
合计	89,165.92	3,876,761.61	2,975,084.70	990,842.83

33、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
1 应收款项融资公允价值变动		-290,667.75		-290,667.75
2.应收款项融资信用减值准备		290,667.75		290,667.75
其他综合收益合计				

34、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	31,951,655.21	5,333,108.69		37,287,412.51
合计	31,951,655.21	5,333,108.69		37,287,412.51

35、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	231,211,138.24	201,815,097.52	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,932,740.63	--
调整后期初未分配利润	231,211,138.24	196,882,356.89	
加：本期归属于母公司股东的净利润	52,721,552.61	37,256,741.58	--
减：提取法定盈余公积	5,333,108.69	2,927,960.23	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	278,573,096.04	231,211,138.24	

调整期初未分配利润说明：

由于重大会计差错更正，影响上期期初未分配利润和上期归属于母公司股东的净利润（详见附注十五、其他重要事项 1、前期差错更正）。

36、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	692,228,519.60	547,250,678.87	624,247,999.60	508,851,035.00
其他业务	6,799,359.71	5,681,790.86	2,127,209.86	1,639,937.31
合计	699,027,879.31	552,932,469.73	626,375,209.46	510,490,972.31

(1) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
配电与控制设备	548,177,551.82	431,874,688.26	601,994,792.86	492,915,258.59
通讯机柜	144,050,967.78	115,375,990.61	22,253,206.74	15,935,776.41
小 计	692,228,519.60	547,250,678.87	624,247,999.60	508,851,035.00
其他业务：	6,799,359.71	5,681,790.86	2,127,209.86	1,639,937.31
合 计	699,027,879.31	552,932,469.73	626,375,209.46	510,490,972.31

(2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	442,869,445.41	363,521,215.60	566,638,102.36	467,880,474.16
境外	256,158,433.90	189,411,254.13	59,737,107.10	42,610,498.15
合 计	699,027,879.31	552,932,469.73	626,375,209.46	510,490,972.31

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	配电与控制设备		通讯机柜		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,177,551.82	431,874,688.26	144,050,967.78	115,375,990.61		
其中：在 某一时点确 认	548,177,551.82	431,874,688.26	144,050,967.78	115,375,990.61		
其他业务					6,799,359.71	5,681,790.86
其中：在 某一时点确 认					6,799,359.71	5,681,790.86
合 计	548,177,551.82	431,874,688.26	144,050,967.78	115,375,990.61	6,799,359.71	5,681,790.86

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	642,508.72	642,508.72
车船税	11,622.61	10,544.53
土地使用税	159,245.69	147,558.00
城市维护建设税	1,433,249.53	1,070,038.83
教育费附加	614,249.81	458,588.06
地方教育费附加	409,499.88	305,725.38

环境保护税	11,272.43	13,242.84
印花税	444,712.07	272,496.14
合计	3,726,360.74	2,920,702.50

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,737,330.76	7,023,178.45
运杂费	78,541.85	47,782.71
业务招待费	1,912,782.53	2,381,044.71
折旧费	44,857.54	51,859.92
差旅费	493,497.91	362,063.76
办公费用	7,102.08	88,118.60
咨询及服务费	108,796.23	45,348.29
车辆费用	51,083.71	73,156.03
股份支付	431,470.80	557,743.31
其他	576.09	5,120.00
合计	10,866,039.50	10,635,415.78

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,162,215.31	25,649,165.45
折旧摊销	4,081,543.55	4,064,300.52
业务招待费	1,714,497.65	1,523,120.93
装修及修理费	615,865.09	292,840.44
审计评估及咨询技术服务	4,619,536.73	2,083,291.66
劳保支出	278,402.89	449,353.64
房租、水电费	3,314,786.92	2,170,821.25
车辆费用	1,318,230.82	1,865,260.88
差旅费	1,522,102.82	1,426,535.05
残保金	85,799.99	71,370.71
办公费	1,532,088.33	1,787,785.63
股份支付	3,301,982.55	3,169,553.98
其他	894,271.25	920,374.87
合计	48,441,323.90	45,473,775.01

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,896,653.82	17,043,409.89
物料消耗	992,279.33	2,079,545.15
折旧及摊销	1,174,233.61	1,075,544.08

项 目	本期发生额	上期发生额
试验及检测费用	225,287.91	611,700.03
差旅费用	82,854.46	322,158.84
其他	42,892.43	131,956.98
股份支付	507,820.84	846,189.32
合计	20,922,022.40	22,110,504.29

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,034,271.52	3,608,540.52
减：利息资本化		
利息收入	1,413,067.08	617,932.21
汇兑损益	-1,536,808.70	-1,640,717.64
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	192,075.11	136,713.94
合计	276,470.85	1,486,604.61

42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,376,486.25	7,190,868.37
增值税进项加计抵减	1,660,537.48	2,212,187.32
扣代缴个人所得税手续费返还	37,311.74	33,144.77
合计	3,074,335.47	9,436,200.46

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
终止确认的票据贴现利息支出	-105,736.11	-81,995.17
银行理财收益	1,614,460.52	256,303.18
债务重组产生的投资收益	-343,781.52	
合计	1,164,942.89	174,308.01

44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	192,900.42	-192,900.42
应收账款坏账损失	-617,330.87	3,922,319.93
应收款项融资坏账损失	-290,667.75	
其他应收款坏账损失	-433,646.35	-171,455.59
合计	-1,148,744.55	3,557,963.92

45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-376,911.10	-1,680,505.54
存货跌价损失	-4,308,175.68	-2,650,392.22
预付设备款减值	-705,000.00	
合计	-5,390,086.78	-4,330,897.76

46、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁资产处置利得	200,559.26	
合计	200,559.26	

47、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
非流动资产毁损报废利得	902.56	190.08	902.56
违约赔偿收入	17,426.19		17,426.19
其他	31,580.74	5,000.00	31,580.74
合计	49,909.49	5,190.08	49,909.49

48、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
非流动资产毁损报废损失	101,120.13	105,049.52	101,120.13
滞纳金	6,049.21	1,180.38	6,049.21
对外捐赠	1,000.00	100,000.00	1,000.00
其他	161,470.02	224,000.00	161,470.02
合计	269,639.36	430,229.90	269,639.36

49、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	8,640,735.13	5,511,380.74
递延所得税费用	-1,975,149.31	-1,098,352.55
合计	6,665,585.82	4,413,028.19

（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	59,544,468.61	41,669,769.77
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	8,931,670.30	6,250,465.47
某些子公司适用不同税率的影响	330,141.30	1,067,322.70
对以前期间当期所得税的调整		

项 目	本期发生额	上期发生额
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）		
不可抵扣的成本、费用和损失	245,418.17	256,946.43
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）		-39,458.17
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	215,769.44	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,014,669.63	-3,077,621.62
其他	-42,743.76	-44,626.62
所得税费用	6,665,585.82	4,413,028.19

50、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
收到政府补助	1,095,708.45	8,255,386.89
非受限的财务费用-利息收入	1,404,173.66	615,107.30
收到的代扣个税手续费返还	37,311.74	33,144.77
收回押金及保证金等	829,514.21	1,323,150.00
收到往来款	67,786.92	12,117.58
备货物料的报废补偿收入	4,969,640.90	
收其他赔偿款	5,943.32	
合计	8,410,079.20	10,238,906.54

（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
付现费用	18,776,208.45	17,736,507.15
支付备用金、押金及保证金等	11,459,866.63	1,379,748.13
支付的往来款	106,620.19	336,595.51
对外捐赠	1,000.00	100,000.00
合计	30,343,695.27	19,552,850.79

（3）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
租赁资产支付的租金	13,320,470.83	10,350,081.65
IPO 中介费用及定增中介费用		50,000.00
合计	13,320,470.83	10,400,081.65

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	73,000,000.00	63,000,000.00	74,885,800.00	1,885,800.00			63,000,000.00
租赁负债	32,099,934.87		12,491,647.61	1,148,471.52		13,699,211.79	34,455,970.57
合计	105,099,934.87	63,000,000.00	87,377,447.61	3,034,271.52		13,699,211.79	97,455,970.57

说明：上表租赁负债现金流出金额与附注五、50（3）支付其他与筹资活动有关的现金“租赁资产支付的租金”中差额 828,823.22 元为支付的因租赁业务产生的增值税进项税。

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	52,878,882.79	37,256,741.58
加：资产减值损失	5,390,086.78	4,330,897.76
信用减值损失	1,148,744.55	-3,557,963.92
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,942,141.19	13,752,056.62
使用权资产折旧	10,882,542.63	10,701,311.94
无形资产摊销	808,950.62	727,893.23
长期待摊费用摊销	2,071,667.37	2,594,138.95
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）	-200,559.26	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	100,217.57	104,859.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,497,462.82	2,167,822.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,270,679.00	-256,303.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,975,149.30	-1,223,296.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,047,200.30	14,212,970.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	98,971,025.54	-192,724,504.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,337,265.88	140,030,971.09
其他	6,061,714.78	5,338,280.04
经营活动产生的现金流量净额	155,922,582.90	33,455,876.40
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	15,675,019.03	4,796,797.72
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	205,592,590.08	54,504,082.87
减：现金的期初余额	54,504,082.87	14,243,436.65
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	151,088,507.21	40,260,646.22

(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	205,592,590.08	54,504,082.87
其中：库存现金		24,391.58

可随时用于支付的银行存款	205,395,308.04	54,371,961.31
可随时用于支付的其他货币资金	197,282.04	107,729.98
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	205,592,590.08	54,504,082.87
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
开立保函、信用证及承兑汇票的保证金	7,511,187.30	4,914,808.79	无法随时支取
合计	7,511,187.30	4,914,808.79	

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	11,811,708.27	7.1884	84,907,283.73
欧元	336,611.97	7.5257	2,533,240.70
应收账款			
其中：美元	10,632,772.57	7.1884	76,432,622.34
欧元	172,794.45	7.5257	1,300,399.16
其他应收款			
其中：美元	732,312.94	7.1884	5,264,158.34
应付账款			
其中：美元	2,409,567.57	7.1884	17,317,446.66
租赁负债			
其中：美元	2,263,871.52	7.1884	16,273,614.04
其他应付款			
其中：美元	8,166.51	7.1884	58,704.14

(2) 境外经营实体

为发展境外业务，公司在新加坡注册设立子公司 ONOFF TECHNOLOGY PTE. LTD.（以下简称“新加坡子公司”），新加坡子公司在墨西哥租赁厂区并开展经营活动，2024 年新加坡子公司主要是在建厂筹办阶段，经营业务较少，采用人民币为记账本位币。

53、租赁

(1) 作为承租人

本期与租赁相关的总现金流出为人民币13,320,470.83元（上期：人民币10,350,081.65

元)。

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	17,896,653.82		17,043,409.89	
物料消耗	992,279.33		2,079,545.15	
折旧及摊销	1,174,233.61		1,075,544.08	
试验及检测费用	225,287.91		611,700.03	
差旅费用	82,854.46		322,158.84	
其他	42,892.43		131,956.98	
股份支付	507,820.84		846,189.32	
合计	20,922,022.40		22,110,504.29	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
欧伏电气（靖江）有限公司	靖江市	靖江市	制造业	100.00		新设出资和股权转让
欧伏电气科技（北京）有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		新设出资
新疆天诺同创新能源科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	制造业		70.00	新设出资
ONOFF TECHNOLOGY PTE.LTD.	墨西哥	新加坡	制造业	100.00		新设出资

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
廊坊市经济贡献奖补车辆	225,000.00		45,000.00	180,000.00	政府补助
厂房租赁补贴	864,518.52		235,777.80	628,740.72	政府补助
合计	1,089,518.52		280,777.80	808,740.72	

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
廊坊市经济贡献奖补车辆	财政拨款	225,000.00		45,000.00		180,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厂房租赁补贴	财政拨款	864,518.52		235,777.80		628,740.72	其他收益	与资产相关
合计		1,089,518.52		280,777.80		808,740.72		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厂房租赁补贴摊销	财政拨款	196,481.48	235,777.80	其他收益	与资产相关
廊坊市经济贡献奖补车辆摊销	财政拨款		45,000.00	其他收益	与资产相关
外贸出口奖励资金	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	220,785.81	277,491.89	其他收益	与收益相关
大学生扩岗补贴、高校毕业生补贴	财政拨款	375,726.44	304,645.63	其他收益	与收益相关
知识产权、专利资助金	财政拨款	44,000.00	8,000.00	其他收益	与收益相关
重点企业落户和发展扶持奖励金	财政拨款	1,985,900.00		其他收益	与收益相关
工业互联网创新发展专项资金	财政拨款	238,000.00		其他收益	与收益相关
研发费用后补助奖补资金	财政拨款	535,009.00		其他收益	与收益相关
企业上市挂牌融资奖励资金	财政拨款	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
专精特新“小巨人”企业科技特派团补助资金	财政拨款	60,000.00	80,000.00	其他收益	与收益相关
省级绿色工厂奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
丝绸之路经济带创新驱动计划项目财政资助经费	财政拨款	900,000.00		其他收益	与收益相关
企业科技创新积分兑现	财政拨款	7,500.00		其他收益	与收益相关
工会返款	财政拨款	18,087.84	32,570.93	其他收益	与收益相关
残疾人补助金	财政拨款	9,377.80		其他收益	与收益相关
“领跑者”企业培育项目资金	财政拨款		293,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
合计		7,190,868.37	1,376,486.25		

(1) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
专利质押借款利息补助	财政拨款	200,000.00		财务费用-利息支出	与收益相关
合计		200,000.00			

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由公司财务部门按照董事会批准的政策开展。公司财务部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，监控其信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行融资授信额度（包括最高额保证协议和“票据池”业务的授信金额）为 5,789.23 万元（上年年末：9,338.89 万元）。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额		合计
	即时偿还或 1 年以内	一年以上	
短期借款	63,000,000.00		63,000,000.00
租赁负债(含 1 年以上到期的租赁负债)	12,597,991.86	21,857,978.71	34,455,970.57
应付账款	234,247,852.28		234,247,852.28
其他应付款	252,980.82		252,980.82
合计	310,098,824.96	21,857,978.71	331,956,803.67

续：

项目	上年年末余额		合计
	即时偿还或 1 年以内	一年以上	
短期借款	73,000,000.00		73,000,000.00
租赁负债(含 1 年以上到期的租赁负债)	12,197,857.66	19,902,077.21	32,099,934.87
应付票据	27,712,103.10		27,712,103.10
应付账款	239,596,597.48		239,596,597.48
其他应付款	310,359.80		310,359.80
合计	352,816,918.04	19,902,077.21	372,718,995.25

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能多样化融资的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但仍存在部分产品销往境外以外币结算，同时子公司中 ONOFF TECHNOLOGY PTE. LTD. 的主要经营业务在境外，依赖外币结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）存在汇率波动风险。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产：			
货币资金	84,907,283.73	2,533,240.70	87,440,524.43
应收账款	76,432,622.34	1,300,399.16	77,733,021.50
其他应收款	5,264,158.34		5,264,158.34
合计	166,604,064.41	3,833,639.86	170,437,704.27
外币金融负债：			
应付账款	16,273,614.04		16,273,614.04
租赁负债（含1年以上到期的租赁负债）	14,961,453.42		14,961,453.42
其他应付款	58,704.14		58,704.14
合计	31,293,771.60		31,293,771.60

敏感性分析：

截止 2024 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加

净利润约 13,914,393.27 元（2023 年度约 2,879,664.06 元）。

2、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	109,765,657.35	背书时终止确认	几乎转移了该金融资产所有的风险与报酬
电子债权凭证背书	应收款项融资	65,654,594.69	背书时终止确认	几乎转移了该金融资产所有的风险与报酬
合计		175,420,252.04		

（2）因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	175,420,252.04	
合计		175,420,252.04	

本公司期末背书（未到期）给供应商用于结算应付账款银行承兑汇票和应收账款电子债权凭证（指“金风云信”和“建行融信”）账面价值合计为 175,420,252.04 元。本公司认为，前述金融资产于背书时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据和应收账款。这些已终止确认的应收票据和应收账款电子债权凭证继续涉入的风险最大敞口与回购该类金融资产的未折现现金流量，与其账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据和应收账款电子债权凭证的公允价值并不重大。

（3）转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	3,960,860.77	3,960,860.77
合计		3,960,860.77	3,960,860.77

本公司在日常业务中会将收到的银行承兑汇票进行背书或贴现，对于承兑银行为信用等级一般的银行所承兑的票据，公司考虑背书或贴现之后，被追索风险相对较高，不满足“转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬”，因此该类金融资产转移之后未终止确认，公司按照继续涉入所转移的应收账款的程度确认有关资产和负债。

十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或

负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	--		82,409,614.42	82,409,614.42
持续以公允价值计量的资产总额			82,409,614.42	82,409,614.42

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资，系公司持有的银行承兑汇票，公司认为该类金融资产的市场风险主要受债务人的信用风险影响，因此根据金融资产的信用损失情况来估计其公允价值的变动金额，资产负债表日按照票据的票面金额并结合其预期信用损失情况来确认其公允价值。

（3）归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项 目	应收款项融资
期初余额	117,674,248.27
转入第三层次	
转出第三层次	
当期利得或损失总额	-290,667.75
其中：计入损益	
其中：计入其他综合收益	-290,667.75
购买、发行、出售和结算	
——收到票据	476,057,942.42
——发行	
——出售	351,769,836.20
——结算	159,262,072.32
期末余额	82,409,614.42
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-290,667.75

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项 目（本期金额）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额		
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-290,667.75	

（4）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、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 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
北京欧伏电气设备有限公司	北京市	普通货运；销售五金交电、计算机软件及辅助设备、机械设备；汽车租赁（不含九座以上乘用车）	1,000.00	52.81	52.81

本公司实际控制人为陈红卫先生和陈红蕾女士。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

报告期与本公司发生关联方交易，或报告前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方如下：

关联方名称	与本公司关系
穆晓娜	本公司实际控制人陈红卫先生之配偶
梁云	本公司董事
刁英翠	本公司监事会主席、监事
张欢欢	本公司监事
赵晓明	本公司职工代表监事
宗昊	本公司董事会秘书、财务负责人（2024年6月离任）
王晓东	本公司副总经理（2024年6月离任）
赵伟	本公司副总经理
牛明占	本公司副总经理

关联方名称	与本公司关系
深圳市禾望电气股份有限公司	持有本公司股份 5%以上法人股东的控股股东
深圳市禾望科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
苏州禾望电气有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
金风科技股份有限公司	持有本公司股份 5%以上法人股东的控股股东
金风科技股份有限公司北京分公司	持有本公司股份 5%以上法人股东的控股股东所设立的分公司
乌鲁木齐达坂城金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
哈密金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
江苏金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京天诚同创电气有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京金风科创风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
阜阳金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
广东金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
沙洋金朔风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
兴安盟金风风电设备科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
金风科技河北有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
钦州市金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京金风新能贸易有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
甘肃金风风电设备制造有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
福建金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
苏州禾望电气有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京金风零碳能源有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
云南金风设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
达斯玛环境科技（北京）有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
邢台金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
浙江金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人

关联方名称	与本公司关系
商都县金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
松原市金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
柳州金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
昌吉金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
开封金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
湖北金风新能源科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
通辽金风风电设备科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
锡林郭勒盟金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
常州金风储能科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
塔城市金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
若羌金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
天津泓清环保科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
金风科技（连云港）有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京金风慧能技术有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
金风投资控股有限公司	持有本公司股份 5%以上的法人股东
VENSYS Elektrotechnik GmbH	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
新疆工业云大数据创新中心有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
承德金风慧储能源有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
东营金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
天津金风新能贸易有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
格莱德精密科技（江苏）有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
国电银河水务（青岛开发区）有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
阿勒泰金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
朝阳金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
禾望电气及其控制的公司	储能变流器	20,353.98	526,548.67
金风科技及其控制的公司	海上交通证培训费	13,962.26	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金风科技及其控制的公司	配电与控制设备、技术服务费	358,794,063.40	329,252,624.27
禾望电气及其控制的公司	钣金产品、技术服务费	425,553.64	157,072.63

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
北京欧伏电气设备有限公司	运输工具	1,292,035.40	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
北京欧伏电气设备有限公司	运输工具	69,152.81	107,700.23

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
公司实际控制人陈红卫先生及陈红卫先生之配偶穆晓娜女士	63,000,000.00	2023/11/17	2024/11/16	是
	63,000,000.00	2024/11/22	2025/11/21	否

2024年11月13日，公司实际控制人陈红卫先生及陈红卫先生之配偶穆晓娜女士与工商银行北京翠微路支行签订的合同编号为工银京翠微[2024]保证 0029 号的最高额保证合同，有效期三年。为公司向工商银行的借款，在最高限额人民币 10,000.00 万元范围内提供连带责任保证担保。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司与工商银行北京翠微路支行的借款余额 6,300.00 万元，该笔借款由上述担保合同提供担保。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,768,540.53	5,935,921.04

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金风科技及其控制的公司	130,781,862.37	9,740,645.57	154,574,515.18	10,356,064.08
应收账款	禾望电气及其控制的公司	415,688.06	20,784.40	-	-
合同资产	金风科技及其控制的公司	17,644,702.13	1,755,699.50	16,670,507.94	1,683,690.60
其他非流动资产	金风科技及其控制的公司	19,425,267.13	971,263.36	17,850,307.06	892,515.35
其他非流动资产	禾望电气及其控制的公司	46,187.56	2,309.38		
应收票据	金风科技及其控制的公司			26,350,010.53	
应收款项融资	金风科技及其控制的公司	74,323,877.24	290,667.75	101,009,786.21	
其他应收款	北京天诚同创电气有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应收款	金风投资控股有限公司			4,500,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京金风慧能技术有限公司	264,750.00	264,750.00
应付账款	深圳市禾望科技有限公司	23,000.00	343,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							150,000.00	393,915.00
管理人员								
生产人员	45,000.00	180,184.50					68,000.00	178,574.80
研发人员	154,500.00	618,633.45					200,000.00	553,447.21

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							150,000.00	393,915.00
合计	199,500.00	798,817.95					418,000.00	1,125,937.01

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日前 120 个交易日平均交易价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史股票交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日根据限制性股票解锁条件，预估判断
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,448,423.06

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	431,470.80	
管理人员	3,301,982.55	
生产人员	918,763.68	
研发人员	507,820.84	
合计	5,160,037.87	

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）其他承诺事项

如附注五、注释 18.短期借款所述，本公司于 2024 年 11 月 18 日与工商银行北京翠微路支行签订的合同编号为 0020000086-2024 年翠微（抵）字 0038 号的最高额抵押合同（最高限额为人民币 11,096.00 万元），抵押物为三河市房权证燕字第 221402 号、三河市房权证燕字第 221403 号、三河市房权证燕字第 095455 号房产和冀（2020）三河市不动产权第 0010178 号不动产。该抵押合同有效期三年（2024 年 11 月 18 日至 2027 年 11 月 17 日），最高担保限额 11,096.00 万元。

在前述抵押合同项下，以合同载明的抵押物为本公司于 2024 年 11 月 18 日与工商银行北京翠微路支行签订的合同编号为 0020000086-2024 年（翠微）字 05978 号的 6,300.00 万元人民币借款合同提供“抵押担保”。截止 2024 年 12 月 31 日，该笔借款尚未到期，期末余额 6,300.00 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）开出保函和信用证

截至 2024 年 12 月 31 日，应本公司客户与供应商要求，由本公司委托银行开立的尚未到期的保函如下：

类型	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
质量保函	人民币			2,100,527.36
履约保函	美元	554,531.52	7.1884	3,986,194.38
合计				6,086,721.74

其他担保事项：本公司设立在新加坡的子公司 ONOFF TECHNOLOGY PTE. LTD.（简称“新加坡子公司”）在墨西哥建立生产基地，并采用“Shelter 模式”经营。根据经营需要在当地租赁厂房，新加坡子公司（债务方）与 TENEDORA DE PARQUES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.（出租方）和 Shelter 服务商 INTERMEX MANUFACTURA, S.A. de C.V.（承租方）签订厂房租赁协议。根据出租方要求，本公司需提供金额为 554,531.52 美元的信用证，为新加坡子公司“支付租金义务的正常履行”提供担保。国际信用证需要担保银行的国内分行转开至国外分行再进行最终开具，具体流程为：招商银行石家庄分行作为第一反担保人，开具受益人为汇丰银行上海分行（第二反担保人）的信用证，汇丰银行上海分行（第二反担保人）开具受益人为汇丰银行墨西哥分行（担保人）的信用证，汇丰银行墨西哥分行（担保人）最终开具受益人为出租方的信用证。截止 2024 年 12 月 31 日，该信用证开具进度为招商银行石家庄分行已开具受益人为汇丰银行上海分行的信用证，但最终信用证还未开出。

除上述或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司在编制 2024 年度财务报表过程中，对存在的会计差错，采取追溯重述法进行了更正，涉及的重大会计差错情况列示如下：

（1）追溯重述法-2023 年度/2023 年 12 月 31 日（合并报表）

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
（1）应收账款、合同资产等按合同（订单）核算对减值的影响	董事会审批	①应收账款	-2,263,742.87
		②合同资产	-6,481,310.24
		③递延所得税资产	581,790.52
		④其他非流动资产	4,936,193.30
		⑤盈余公积	-314,860.77

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
(2) 固定资产折旧按照税务要求在企业所得税前一次性扣除的影响	董事会审批	⑥未分配利润	-2,912,208.52
		⑦信用减值损失	3,646,281.88
		⑧资产减值损失	-1,006,738.38
		⑨所得税费用	387,389.29
		①递延所得税资产	-781,894.18
(3) 租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债金额错误	董事会审批	②应交税费	-781,894.18
		①租赁负债	-853,075.23
		②一年内到期的非流动负债	853,075.23
(4) 票据背书影响现金流	董事会审批	①销售商品、提供劳务收到的现金	3,500,000.00
		②购买商品、接受劳务支付的现金	2,253,384.53
		③支付其他与经营活动有关的现金	719,087.42
		④购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	527,528.05
(5) 汇率变动影响现金流	董事会审批	①销售商品、提供劳务收到的现金	373,797.54
		②购买商品、接受劳务支付的现金	147,753.25
		③汇率变动对现金及现金等价物的影响	-226,044.29

(2) 追溯重述法-2023 年度/2023 年 12 月 31 日 (公司报表)

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
(1) 应收账款、合同资产等按合同(订单)核算对减值的影响	董事会审批	①应收账款	-2,387,859.14
		②合同资产	-6,401,618.26
		③递延所得税资产	555,636.66
		④其他非流动资产	5,085,233.01
		⑤盈余公积	-314,860.77
		⑥未分配利润	-2,833,746.96
		⑦信用减值损失	3,678,944.50
		⑧资产减值损失	-953,978.67
		⑨所得税费用	408,744.87
(2) 固定资产折旧按照税务要求在企业所得税前一次性扣除的影响	董事会审批	①递延所得税资产	-781,894.18
		②应交税费	-781,894.18
(3) 汇率变动影响现金流	董事会审批	①销售商品、提供劳务收到的现金	373,797.54
		②购买商品、接受劳务支付的现金	147,753.25

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
		③汇率变动对现金及现金等价物的影响	-226,044.29

(3) 追溯重述法-2022 年度/2022 年 12 月 31 日 (合并报表)

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
(1) 应收账款、合同资产等按合同(订单)核算对减值的影响	董 事 会 审 批	①应收账款	-320,774.81
		②合同资产	-6,169,224.71
		③递延所得税资产	969,179.81
		④其他非流动资产	41,596.21
		⑤盈余公积	-546,482.87
		⑥未分配利润	-4,932,740.63
		⑦信用减值损失	608,882.70
		⑧资产减值损失	379,489.00
		⑨所得税费用	146,336.44
(2) 固定资产折旧按照税务要求在企业所得税前一次性扣除的影响	董 事 会 审 批	①递延所得税资产	-906,838.14
		②其他流动资产	906,838.14
(3) 汇率变动影响现金流	董 事 会 审 批	①销售商品、提供劳务收到的现金	4,983,714.14
		②购买商品、接受劳务支付的现金	307,659.84
		③汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,676,054.30

(4) 追溯重述法-2022 年度/2022 年 12 月 31 日 (公司报表)

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
(1) 应收账款、合同资产等按合同(订单)核算对减值的影响	董 事 会 审 批	①应收账款	-322,770.24
		②合同资产	-6,148,036.19
		③递延所得税资产	964,381.53
		④其他非流动资产	41,596.21
		⑤盈余公积	-546,482.87
		⑥未分配利润	-4,918,345.82
		⑦信用减值损失	608,987.72
		⑧资产减值损失	398,577.07
		⑨所得税费用	151,134.72
(2) 固定资产折旧按照税务要求在企业所得税前一次性扣除的影响	董 事 会 审 批	①递延所得税资产	-906,838.14
		②其他流动资产	906,838.14

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
(1) 应收账款、合同资产等按合同(订单)核算对减值的影响	董 事 会 审 批	①应收账款	-322,770.24
		②合同资产	-6,148,036.19
		③递延所得税资产	964,381.53
		④其他非流动资产	41,596.21
		⑤盈余公积	-546,482.87
		⑥未分配利润	-4,918,345.82
		⑦信用减值损失	608,987.72
		⑧资产减值损失	398,577.07
		⑨所得税费用	151,134.72
(3) 汇率变动影响现金流	董 事 会 审 批	①销售商品、提供劳务收到的现金	4,983,714.14
		②购买商品、接受劳务支付的现金	307,659.84
		③汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,676,054.30

本公司对存在会计差错的财务报表附注项目也做了重述。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、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
银行承兑汇票	6,402,976.51		6,402,976.51	52,627,375.21	
商业承兑汇票			-	3,858,008.40	192,900.42
合计	6,402,976.51	-	6,402,976.51	56,485,383.61	192,900.42

(1) 期末本公司已质押的应收票据

公司期末不存在质押的应收票据。

(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		3,843,960.15
合计		3,843,960.15

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	6,402,976.51	100.00			6,402,976.51
其中:					

类 别	期末余额		坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
无风险银行承兑票据组合	6,402,976.51	100.00			6,402,976.51
商业承兑汇票					-
合计	6,402,976.51	100.00			6,402,976.51

续：

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(%)	
按组合计提坏账准备	56,485,383.61	100.00	192,900.42	0.34	56,292,483.19
其中：					
无风险银行承兑票据组合	52,627,375.21	93.17			52,627,375.21
商业承兑汇票	3,858,008.40	6.83	192,900.42	5.00	3,665,107.98
合计	56,485,383.61	100.00	192,900.42	0.34	56,292,483.19

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：无风险银行承兑票据组合

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
无风险银行承 兑票据组合	6,402,976.51			52,627,375.21		
合计	6,402,976.51			52,627,375.21		

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内				3,858,008.40	192,900.42	5.00
合计				3,858,008.40	192,900.42	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	192,900.42
本期计提	-192,900.42
本期收回或转回	
本期核销	

	坏账准备金额
期末余额	

2、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	225,610,727.15	259,966,601.49
1 至 2 年	20,001,970.98	2,672,252.58
2 至 3 年	1,231,482.51	1,693,726.93
3 至 4 年	836,162.70	52,318.55
4 至 5 年		1,316,286.96
5 年以上	2,767,058.67	1,566,715.31
小计	250,447,402.01	267,267,901.82
减：坏账准备	17,404,795.47	16,844,261.89
合计	233,042,606.54	250,423,639.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	250,447,402.01	100.00	17,404,795.47	6.95	233,042,606.54
其中：					
合并范围内组合	1,898,012.28	0.76			1,898,012.28
账龄组合	248,549,389.73	99.24	17,404,795.47	7.00	231,144,594.26
合计	250,447,402.01	100.00	17,404,795.47	6.95	233,042,606.54

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	267,267,901.82	100.00	16,844,261.89	6.30	250,423,639.93
其中：					
合并范围内组合	4,069,554.57	1.52			4,069,554.57
账龄组合	263,198,347.25	98.48	16,844,261.89	6.40	246,354,085.36
合计	267,267,901.82	100.00	16,844,261.89	6.30	250,423,639.93

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：合并范围内组合

	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	1,898,012.28			4,069,554.57		
合计	1,898,012.28			4,069,554.57		

组合计提项目：账龄组合

	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	223,712,714.87	11,185,635.74	5.00	255,897,046.92	12,794,852.34	5.00
1 至 2 年	20,001,970.98	2,000,197.10	10.00	2,672,252.58	267,225.26	10.00
2 至 3 年	1,231,482.51	615,741.26	50.00	1,693,726.93	846,863.47	50.00
3 至 4 年	836,162.70	836,162.70	100.00	52,318.55	52,318.55	100.00
4 至 5 年			100.00	1,316,286.96	1,316,286.96	100.00
5 年以上	2,767,058.67	2,767,058.67	100.00	1,566,715.31	1,566,715.31	100.00
合计	248,549,389.73	17,404,795.47	7.00	263,198,347.25	16,844,261.89	6.40

(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	16,844,261.89
本期计提	560,533.58
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	17,404,795.47

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 266,423,515.65 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 90.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,271,762.86 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
欠款方一	122,398,176.05	33,707,158.32	156,105,334.37	53.11	11,781,238.65
欠款方二	77,102,112.70	-	77,102,112.70	26.23	3,855,105.64

欠款方三	15,587,138.65	3,170,683.01	18,757,821.66	6.38	1,874,801.88
欠款方四	6,453,763.20	1,436,166.80	7,889,930.00	2.68	432,200.85
欠款方五	6,159,239.30	409,077.62	6,568,316.92	2.23	328,415.85
合 计	227,700,429.90	38,723,085.75	266,423,515.65	90.63	18,271,762.87

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	101,663,877.40	59,833,424.93
合计	101,663,877.40	59,833,424.93

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	76,551,707.78	23,796,762.62
1 至 2 年	23,243,263.30	30,227,181.80
2 至 3 年	2,135,968.10	5,992,449.16
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	423,176.84	423,176.84
小计	102,354,116.02	60,439,570.42
减：坏账准备	690,238.62	606,145.49
合计	101,663,877.40	59,833,424.93

③ 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
押金及保证金	2,116,383.00	680,669.15	1,435,713.85	1,972,731.21	599,190.61	1,373,540.60
应收工伤 保险赔款	142,008.76	8,492.63	133,516.13	74,751.98	5,878.04	68,873.94
往来款	100,094,647.42		100,094,647.42	58,391,010.39		58,391,010.39
其他	1,076.84	1,076.84		1,076.84	1,076.84	
合计	102,354,116.02	690,238.62	101,663,877.40	60,439,570.42	606,145.49	59,833,424.93

④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	102,354,116.02	0.67	690,238.62	101,663,877.40
账龄组合	2,259,468.60	30.55	690,238.62	1,569,229.98
合并范围内关联方	100,064,950.41			100,064,950.41
备用金	29,697.01			29,697.01
合计	102,354,116.02	0.67	690,238.62	101,663,877.40

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	60,439,570.42	1.00	606,145.49	59,833,424.93
账龄组合	2,048,560.03	29.59	606,145.49	1,442,414.54
合并范围内关联方	58,391,010.39			58,391,010.39
备用金				
合计	60,439,570.42	1.00	606,145.49	59,833,424.93

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	606,145.49			606,145.49
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,093.13			84,093.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	690,238.62			690,238.62

⑥ 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
欠款方一	往来款	70,000,000.00	1 年以内	68.39	
		5,486,662.90	1 年以内	5.36	
欠款方二	往来款	22,780,319.41	1—2 年	22.26	
		1,797,968.10	2—3 年	1.76	
欠款方三	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	0.78	40,000.00
欠款方四	押金及保证金	420,000.00	1—2 年	0.41	42,000.00
		320,000.00	2—3 年	0.31	160,000.00
欠款方五	押金及保证金	200,000.00	5 年以上	0.20	200,000.00
合计		101,804,950.41		99.47	442,000.00

4、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
对子公司投资	15,040,965.64		15,040,965.64	15,500,000.00	
合计	15,040,965.64		15,040,965.64	15,500,000.00	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账 面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 （账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
欧伏电气（靖江）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
新疆天诺同创新能源科技有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00				
ONOFFTECHNOLOGY PTE. LTD.			10,040,965.64				10,040,965.64	
合计	15,500,000.00		10,040,965.64	10,500,000.00			15,040,965.64	

5、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	646,293,088.01	511,631,593.37	549,801,243.81	458,008,708.08
其他业务	6,603,022.25	5,681,790.86	5,317,298.91	1,468,525.86
合计	652,896,110.26	517,313,384.23	555,118,542.72	459,477,233.94

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
终止确认的票据贴现利息支出	-105,736.11	-81,995.17
银行理财产品投资收益	182,088.81	254,733.49
债务重组产生的投资收益	-343,781.52	
合计	-267,428.82	172,738.32

十七、补充资料

1、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	100,341.69	
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	1,095,708.45	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
委托他人投资或管理资产的损益	1,614,460.52	
债务重组损益	-343,781.52	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,512.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,311.74	代扣个人所得税 手续费
非经常性损益总额	2,384,528.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	530,414.16	
非经常性损益净额	1,854,114.42	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	315,966.79	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,538,147.63	

2、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	11.57	0.55	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.23	0.54	

欧伏电气股份有限公司

2025 年 4 月 25 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	510,237,972.91	510,490,972.31		
销售费用	10,888,415.18	10,635,415.78		
应收账款	269,986,881.23	267,723,138.36	166,449,347.19	166,128,572.38
合同资产	27,359,531.14	20,878,220.90	13,073,813.17	6,904,588.46
其他流动资产			3,113,942.84	4,020,780.98
流动资产合计	651,866,955.00	643,121,901.89	439,471,892.16	433,888,730.78
递延所得税资产	5,277,272.28	5,077,168.62	3,791,530.44	3,853,872.11
其他非流动资产	19,956,396.16	24,892,589.46	23,383,778.36	23,425,374.57
非流动资产合计	186,461,323.55	191,197,413.19	175,442,427.42	175,546,365.30
资产总计	838,328,278.55	834,319,315.08	614,914,319.58	609,435,096.08
应交税费	6,386,593.65	5,604,699.47		
一年内到期的非流动负债	11,344,782.43	12,197,857.66		
流动负债合计	383,054,736.67	383,125,917.72		
租赁负债	20,755,152.44	19,902,077.21		
非流动负债合计	22,160,662.38	21,307,587.15		
负债合计	405,215,399.05	404,433,504.87		
盈余公积	32,266,515.98	31,951,655.21	29,570,177.85	29,023,694.98
未分配利润	234,123,346.76	231,211,138.24	201,815,097.52	196,882,356.89
股东权益合计	433,112,879.50	429,885,810.21	357,452,691.71	351,973,468.21
信用减值损失	-88,317.96	3,557,963.92	116,504.26	725,386.96
资产减值损失	-3,324,159.38	-4,330,897.76	-4,605,344.12	-4,225,855.12
所得税费用	4,025,638.90	4,413,028.19	6,262,097.67	6,408,434.11
净利润	35,004,587.37	37,256,741.58	51,996,044.66	52,838,079.92
销售商品、提供劳务收到的现金	344,432,505.52	348,306,303.06	379,556,786.89	384,540,501.03
购买商品、接受劳务支付的现金	144,179,860.25	146,580,998.03	246,436,327.54	246,743,987.38
支付其他与经营活动有关的现金	18,833,763.37	19,552,850.79		

经营活动产生的现金流量净额	32,702,304.06	33,455,876.40	-18,088,407.03	-13,412,352.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,705,612.16	23,233,140.21		
投资活动产生的现金流量净额	-22,400,926.05	-22,928,454.10		
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,640,717.64	1,414,673.35	16,458,483.99	11,782,429.69
基本每股收益	0.38	0.40	0.59	0.60
扣除非经常性损益后的净利润计算的基本每股收益	0.31	0.34	0.53	0.54
加权平均净资产收益率(%)	8.79	9.46	14.84	15.34
扣除非经常性损益后的净利润计算的加权平均净资产收益率(%)	7.28	7.94	13.35	13.83

(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

一、重要会计政策变更

1. 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《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”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月发布了《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”）。

解释第 18 号规定“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，公司本期执行该解释规定，将原保证类质量保证从“销售费用”调整计入“营业成本”，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目	调整前	调整金额	调整后
营业成本	510,237,972.91	252,999.40	510,490,972.31
销售费用	10,888,415.18	-252,999.40	10,635,415.78

二、重大会计差错的原因

本公司为保证财务报表列报和披露的真实性、准确性和完整性，对 2022 年度、2023 年度的财务数据进行梳理，并对梳理过程中发现的财务凭证记载交易事由不准确，相关资产、负债以及损益等列报不规范的相关会计差错事项进行了调整。

这些会计差错主要包括：

1、应收账款、合同资产等按合同（订单）核算对减值的影响

根据《企业会计准则第 14 号-收入》规定，公司在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品控制权时确认收入，并按照合同（或订单，下同）确认应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产中的一年以上到期的合同资产，下同）。但在日常业务中部分客户回款时，并未严格区分合同逐笔回款，造成公司部分应收账款和合同资产的减少，难以与具体合同对应，从而导致部分应收账款和合同资产的余额未能划分明细至合同。

公司为了提高财务核算的准确性，进一步梳理了报告期内的合同和回款，将前述未能对应至具体合同的应收账款和合同资产，通过与客户对账的方式，细分至具体合同。由此导致按合同核算的应收账款和合同资产账龄，与之前“先进先出”（即无法对应至合同的应收账款和合同资产在回款时，按照余额增加的先后顺序依次回款核减）的账龄发生了变化，公司重新估计了应收账款预期信用损失和合同资产减值准备，并对该错误影响的 2022 年度和 2023 年度财务报表项目进行了更正。

因上述调整，对 2022 年度、2023 年度合并财务报表的调整项目及金额如下：

报表项目	2023 年度调整金额	2022 年度调整金额
应收账款	-2,263,742.87	-320,774.81
合同资产	-6,481,310.24	-6,169,224.71
其他非流动资产	4,936,193.30	41,596.21
递延所得税资产	581,790.52	969,179.81
盈余公积	-314,860.77	-546,482.87
未分配利润	-2,912,208.52	-4,932,740.63
信用减值损失	3,646,281.88	608,882.70
资产减值损失	-1,006,738.38	379,489.00
所得税费用	387,389.29	146,336.44

注：调整金额正数表示调增，负数表示调减，下同。

2、固定资产折旧企业所得税前一次性扣除的影响

根据财政部、税务总局、科技部 2022 年 9 月发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）的规定，高新技术企业 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。根据《高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前一次性扣除和 100%加计扣除政策操作指南》的规定，享受一次性扣除政策是享受加计扣除政策的前提。

公司在申报缴纳 2022 年度企业所得税时，计算应纳税所得额时，对于 2022 年度第四季度购入的设备价值进行了“加计扣除”，但未按照上述规定享受一次性全额扣除。根据税务局要求，公司对于上述 2022 年度企业所得税的申报错误进行了修正，并对该错误影响的 2022 年度和 2023 年度财务报表项目进行了更正。

因上述调整，对 2022 年度、2023 年度合并财务报表的调整项目及金额如下：

单位：元

报表项目	2023 年度调整金额	2022 年度调整金额
递延所得税资产	-781,894.18	-906,838.14
应交税费	-781,894.18	
其他流动资产		906,838.14

3、租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债金额错误

根据《企业会计准则第 21 号-租赁》第五十三条规定，承租人应当在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分别非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。

公司在编制 2023 年度合并报表时，对于一年内到期的租赁负债统计错误，导致报表项目租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债出错。

因上述调整，对 2023 年度合并财务报表的调整项目及金额如下：

报表项目	2023 年度调整金额
租赁负债	-853,075.23
一年内到期的非流动负债	853,075.23

4、票据背书影响现金流的调整

根据证监会 2020 年 11 月 13 日发布的《监管规则适用指引——会计类第 1 号》的规定，公司发生以银行承兑汇票背书购买原材料等业务时，因不涉及现金收付，在编制现金流量表时，不得虚拟现金流量。

公司按照上述规定执行，将票据背书付款金额从现金流量项目中予以剔除。在编制

2023 年度合并现金流量表时，由于母子公司之间票据背书付款金额统计错误，多统计 350 万元，导致 2023 年度合并现金流量表项目错误。

因上述调整，对 2023 年度合并财务报表的调整项目及金额如下：

单位：元

报表项目	2023 年度调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	3,500,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,253,384.53
支付其他与经营活动有关的现金	719,087.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	527,528.05

5、汇率变动影响现金流的调整

根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》第七条规定，外币现金流量以及境外子公司的现金流量，应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

公司在编制 2022 年度、2023 年度现金流量表时，将外币往来余额结算时的汇兑损益错误的计入“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目，导致现金流量表项目列报不准确。公司根据财务费用-汇兑损益的明细账，重新梳理了汇兑损益，调整了现金流量表相关项目的列报。

因上述调整，对 2022 年度、2023 年度合并财务报表的调整项目及金额如下：

单位：元

报表项目	2023 年度调整金额	2022 年度调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	373,797.54	4,983,714.
购买商品、接受劳务支付的现金	147,753.25	307,659.
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-226,044.29	-4,676,054.

6、其他财务报表附注项目的调整

本公司对前述财务报表项目和对应的报表附注项目均进行了差错更正追溯重述。除本说明前述提及的报表项目差错之外，公司还对前期其他单独的财务报表附注错误进行了更正，主要如下：

（1）2023 年度和 2022 年度关联方及关联交易披露遗漏

国电银河水务（青岛开发区）有限公司（简称“国电银河”）是金风科技股份有限公司间接持股 99% 的公司，属于公司的关联方。公司在编制 2023 年度财务报表附注时，未将国电银河识别为关联方，导致 2022 年度向其销售产品的交易额和交易产生的往来余额，未按照关联交易的规定进行披露。

因上述调整，对 2022 年度和 2023 年度财务报表附注的调整项目及金额如下：

①销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额		
		调整前金额	调整金额	调整后金额
金风科技及其控制的公司	配电与控制设备、技术服务费	299,224,280.73	311,328.29	299,535,609.02

受该事项影响，公司对以集团口径披露的应收账款和合同资产余额前五名中“金风科技”的金额进行了调整。

②本公司应收关联方（金风科技及其控制的公司）款项余额

单位：元

项 目 名称	关联方	2023 年末余额		2022 年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一、调整前金额					
应 收 账 款	金 风 科 技 及 其 控 制 的 公 司	153,639,832.07	7,682,654.23	113,534,448.87	5,840,015.37
合 同 资 产	金 风 科 技 及 其 控 制 的 公 司	16,821,213.10	851,263.24	12,758,842.65	750,932.80
二、调整金额					
应 收 账 款	金 风 科 技 及 其 控 制 的 公 司	35,180.10	3,518.01	211,080.60	10,554.03
合 同 资 产	金 风 科 技 及 其 控 制 的 公 司			35,180.10	1,759.01
三、调整后金额					
应 收 账 款	金 风 科 技 及 其 控 制 的 公 司	153,675,012.17	7,686,172.24	113,745,529.47	5,850,569.40

控制的					
公司					
金风科					
合同技及其					
资产控制的	16,821,213.10	851,263.24	12,794,022.75	752,691.81	
公司					

三、具体的会计处理

追溯调整相关资产、负债以及损益等科目在财务报表的列报，将资产、负债、损益等科目准确反映在 2022 年度、2023 年度的财务报表中，该追溯调整影响公司财务报表项目包括其他流动资产、递延所得税资产、应交税费、销售商品和提供劳务收到的现金、购买商品和接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金和汇率变动对现金及现金等价物的影响等报表项目。

四、对财务状况和经营成果的影响

根据企业会计准则的规定，本公司前期会计差错采用追溯重述法，影响 2022 年度、2023 年度的合并及母公司财务报表项目及金额如下：

（一）对 2023 年度合并财务报表项目及金额的影响：

单位：元

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
应收账款	269,986,881.23	-2,263,742.87	267,723,138.36
合同资产	27,359,531.14	-6,481,310.24	20,878,220.90
流动资产合计	651,866,955.00	-8,745,053.11	643,121,901.89
递延所得税资产	5,277,272.28	-200,103.66	5,077,168.62
其他非流动资产	19,956,396.16	4,936,193.30	24,892,589.46
非流动资产合计	186,461,323.55	4,736,089.64	191,197,413.19
资产总计	838,328,278.55	-4,008,963.47	834,319,315.08
应交税费	6,386,593.65	-781,894.18	5,604,699.47
一年内到期的非流动负债	11,344,782.43	853,075.23	12,197,857.66
流动负债合计	383,054,736.67	71,181.05	383,125,917.72
租赁负债	20,755,152.44	-853,075.23	19,902,077.21
非流动负债合计	22,160,662.38	-853,075.23	21,307,587.15
负债合计	405,215,399.05	-781,894.18	404,433,504.87
盈余公积	32,266,515.98	-314,860.77	31,951,655.21
未分配利润	234,123,346.76	-2,912,208.52	231,211,138.24

股东权益合计	433,112,879.50	-3,227,069.29	429,885,810.21
信用减值损失	-88,317.96	3,646,281.88	3,557,963.92
资产减值损失	-3,324,159.38	-1,006,738.38	-4,330,897.76
所得税费用	4,025,638.90	387,389.29	4,413,028.19
净利润	35,004,587.37	2,252,154.21	37,256,741.58
销售商品、提供劳务收到的现金	344,432,505.52	3,873,797.54	348,306,303.06
购买商品、接受劳务支付的现金	144,179,860.25	2,401,137.78	146,580,998.03
支付其他与经营活动有关的现金	18,833,763.37	719,087.42	19,552,850.79
经营活动产生的现金流量净额	32,702,304.06	753,572.34	33,455,876.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,705,612.16	527,528.05	23,233,140.21
投资活动产生的现金流量净额	-22,400,926.05	-527,528.05	-22,928,454.10
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,640,717.64	-226,044.29	1,414,673.35
基本每股收益	0.38	0.02	0.40
扣除非经常性损益后的净利润	0.31	0.03	0.34
计算的基本每股收益			
加权平均净资产收益率(%)	8.79	0.67	9.46
扣除非经常性损益后的净利润			
计算的加权平均净资产收益率	7.28	0.66	7.94
(%)			

(二) 对 2023 年度公司财务报表项目及金额的影响:

单位: 元

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
应收账款	252,811,499.07	-2,387,859.14	250,423,639.93
合同资产	25,841,490.18	-6,401,618.26	19,439,871.92
流动资产合计	627,337,232.85	-8,789,477.40	618,547,755.45
递延所得税资产	4,955,320.05	-226,257.52	4,729,062.53

其他非流动资产	18,004,322.92	5,085,233.01	23,089,555.93
非流动资产合计	172,662,768.48	4,858,975.49	177,521,743.97
资产总计	800,000,001.33	-3,930,501.91	796,069,499.42
应交税费	6,026,208.66	-781,894.18	5,244,314.48
流动负债合计	364,296,881.38	-781,894.18	363,514,987.20
负债合计	382,847,529.49	-781,894.18	382,065,635.31
盈余公积	32,266,515.98	-314,860.77	31,951,655.21
未分配利润	222,266,116.06	-2,833,746.96	219,432,369.10
股东权益合计	417,152,471.84	-3,148,607.73	414,003,864.11
信用减值损失	556,352.25	3,678,944.50	4,235,296.75
资产减值损失	-3,175,050.84	-953,978.67	-4,129,029.51
所得税费用	1,308,195.58	408,744.87	1,716,940.45
净利润	26,963,381.32	2,316,220.96	29,279,602.28
销售商品、提供劳务收到的现金	307,818,718.71	373,797.54	308,192,516.25
购买商品、接受劳务支付的现金	136,076,912.13	147,753.25	136,224,665.38
经营活动产生的现金流量净额	21,985,027.66	226,044.29	22,211,071.95
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,640,717.64	-226,044.29	1,414,673.35

(三) 对 2022 年度合并财务报表项目及金额的影响:

单位: 元

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
应收账款	166,449,347.19	-320,774.81	166,128,572.38
合同资产	13,073,813.17	-6,169,224.71	6,904,588.46
其他流动资产	3,113,942.84	906,838.14	4,020,780.98
流动资产合计	439,471,892.16	-5,583,161.38	433,888,730.78
递延所得税资产	3,791,530.44	62,341.67	3,853,872.11
其他非流动资产	23,383,778.36	41,596.21	23,425,374.57
非流动资产合计	175,442,427.42	103,937.88	175,546,365.30
资产总计	614,914,319.58	-5,479,223.50	609,435,096.08
盈余公积	29,570,177.85	-546,482.87	29,023,694.98
未分配利润	201,815,097.52	-4,932,740.63	196,882,356.89

股东权益合计	357,452,691.71	-5,479,223.50	351,973,468.21
信用减值损失	116,504.26	608,882.70	725,386.96
资产减值损失	-4,605,344.12	379,489.00	-4,225,855.12
所得税费用	6,262,097.67	146,336.44	6,408,434.11
净利润	51,996,044.66	842,035.26	52,838,079.92
销售商品、提供劳务收到的现金	379,556,786.89	4,983,714.14	384,540,501.03
购买商品、接受劳务支付的现金	246,436,327.54	307,659.84	246,743,987.38
经营活动产生的现金流量净额	-18,088,407.03	4,676,054.30	-13,412,352.73
汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,458,483.99	-4,676,054.30	11,782,429.69
基本每股收益	0.59	0.01	0.60
扣除非经常性损益后的净利润	0.53	0.01	0.54
计算的基本每股收益			
加权平均净资产收益率(%)	14.84	0.50	15.34
扣除非经常性损益后的净利润			
计算的加权平均净资产收益率	13.35	0.48	13.83
(%)			

(四) 对 2022 年度公司财务报表项目及金额的影响:

单位: 元

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
应收账款	157,999,880.14	-322,770.24	157,677,109.90
合同资产	12,707,149.02	-6,148,036.19	6,559,112.83
其他流动资产	2,780,063.51	906,838.14	3,686,901.65
流动资产合计	445,039,650.46	-5,563,968.29	439,475,682.17
递延所得税资产	3,788,386.20	57,543.39	3,845,929.59
其他非流动资产	21,778,197.04	41,596.21	21,819,793.25
非流动资产合计	155,216,056.72	99,139.60	155,315,196.32
资产总计	600,255,707.18	-5,464,828.69	594,790,878.49
盈余公积	29,570,177.85	-546,482.87	29,023,694.98
未分配利润	197,999,072.87	-4,918,345.82	193,080,727.05
股东权益合计	354,085,520.25	-5,464,828.69	348,620,691.56

信用减值损失	561,523.02	608,987.72	1,170,510.74
资产减值损失	-4,219,912.14	398,577.07	-3,821,335.07
所得税费用	4,409,175.79	151,134.72	4,560,310.51
净利润	46,480,832.79	856,430.07	47,337,262.86
销售商品、提供劳务收到的现金	373,609,835.80	4,983,714.14	378,593,549.94
购买商品、接受劳务支付的现金	243,271,224.66	307,659.84	243,578,884.50
经营活动产生的现金流量净额	-32,967,046.92	4,676,054.30	-28,290,992.62
汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,458,483.99	-4,676,054.30	11,782,429.69

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	100,341.69
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	1,095,708.45
委托他人投资或管理资产的损益	1,614,460.52
债务重组损益	-343,781.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,512.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,311.74
非经常性损益合计	2,384,528.58
减：所得税影响数	530,414.16
少数股东权益影响额（税后）	315,966.79
非经常性损益净额	1,538,147.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用