



浙江天际

NEEQ: 874536

浙江天际互感器股份有限公司

Zhejiang Horizon Instrument Transformers Co., Ltd.



年度报告

2024

重要提示

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

为保护公司商业秘密，公司不予披露公司客户及供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	130

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	浙江省衢州市江山市江山经济开发区景天路 8 号

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/浙江天际	指	浙江天际互感器股份有限公司
川丰电气	指	浙江川丰电气科技有限公司
星辰研究院	指	浙江天际星辰互感器研究院有限公司
衡宇检测	指	江山衡宇电气设备检测技术有限公司，曾用名“浙江衡宇电气设备检测技术有限公司”
汇凌材料	指	浙江汇凌材料科技有限公司
志鹏投资	指	江山志鹏股权投资有限公司，曾用名“浙江志鹏文化策划有限公司”、“浙江志鹏电气有限公司”
浙江红森林	指	浙江红森林家具有限公司，曾用名“江山市红森林红木家具有限公司”
久兴投资	指	江山久兴股权投资合伙企业（有限合伙）
昌联投资	指	江山昌联股权投资合伙企业（有限合伙）
国网、国家电网	指	国家电网有限公司
南网、南方电网、南方电网公司	指	中国南方电网有限责任公司
股东会、股东大会	指	浙江天际互感器股份有限公司股东会
董事会	指	浙江天际互感器股份有限公司董事会
监事会	指	浙江天际互感器股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江天际互感器股份有限公司章程》
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元、亿元、万亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元、人民币万亿元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期/报告期末	指	2024 年度/2024 年 12 月 31 日
上期/上期末	指	2023 年度/2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江天际互感器股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Horizon Instrument Transformers Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	毛赛春	成立时间	1999 年 5 月 20 日
控股股东	控股股东为（毛赛春、祝顺峰、祝祺、叶飞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（毛赛春、祝顺峰、祝祺、叶飞），一致行动人为（祝顺治、祝顺华、祝顺庆、毛一新、席晨华、毛翔宇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（38）-输配电及控制设备制造（C382）-变压器、整流器和电感器制造（C3821）		
主要产品与服务项目	互感器产品的研发、生产与销售		
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	浙江天际	证券代码	874536
挂牌时间	2024 年 9 月 6 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）	135,000,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶飞	联系地址	浙江省衢州市江山市江山经济开发区景天路 8 号
电话	0570-4575797	电子邮箱	zjswb@tjhgq.com
传真	0570-4575797		
公司办公地址	浙江省衢州市江山市江山经济开发区景天路 8 号	邮政编码	324100
公司网址	https://www.tjhgq.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91330881147874810W		
注册地址	浙江省衢州市江山市江山经济开发区景天路 8 号		
注册资本（元）	135,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于电力互感器的研发、制造与销售，一直以技术创新、产品及工艺创新、管理创新作为企业发展的核心驱动力，深耕互感器行业三十余年，是中国互感器制造业主导企业之一。公司是国家首批专精特新“小巨人”企业和首批专精特新重点“小巨人”企业，先后被认定为国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、“集群示范头雁型”未来工厂、浙江省智能工厂、浙江省隐形冠军企业、浙江省科技小巨人企业、浙江省知识产权示范企业、浙江省首批上云标杆企业、浙江省创新型试点企业等，2024年5月，获得“全国五一劳动奖状”。

公司凭借优秀的产品品质、强大的产品研发能力、丰富的产品线、智能化的管理手段以及成熟的生产经验，在业内积累了较高的品牌知名度，和众多优质客户建立了长期合作关系。公司是国家电网、南方电网、中国电气装备集团有限公司等大型央企及施耐德、利莱森玛、北京科锐（002350）、四方股份（601126）、特变电工（600089）、正泰电器（601877）、金盘科技（688676）、三星医疗（601567）等国内外知名电气设备制造企业的认证供应商，建立了长期、稳定的合作伙伴关系，与客户开展深度合作并配合其新产品开发。

公司深耕输配电及控制设备制造行业多年，形成了相对稳定的经营模式，公司高度重视管理进步，在“浙江省智能工厂”基础上，打造成功“集群示范头雁型”未来工厂，不断提高生产、采购、销售、研发等各个经营环节自动化、数字化、智能化水平，不断追求高智能化、高可靠性、高品质、高效率的经营模式。

1、采购模式

公司生产所需原材料可分为主要原材料、辅助原材料两种类型。主材为铜材、浇注材料（环氧树脂、固化剂）、硅钢片，辅材可分为绝缘、配件及其他物料。公司主要原材料与大宗商品相关度较高，价格存在一定波动，对于硅钢、铜材、环氧树脂等大宗原材料和关键原材料，公司与主要供应商签订长期的采购框架协议，建立了与供应商信息共享的模式，对市场价格进行预判，通过提前采购库存等方式，提前锁定采购价格，保证产品的供应，减少材料价格波动对成本的影响。

公司建立了完善的采购控制体系，依托供应链管理 SRM 系统，连通供应商各要素和资源，在供应链寻源、供应链分级管理、供应链风险评估和厂外物流运输方面，通过数据、技术要求共享和业务协同，建立敏捷、规范、高效的供应链管理流程，实现智能化、柔性化的供应链管理。同时，公司建立了完善的供应商管理制度，公司物流部负责公司的物料采购及服务采购，依照《采购管理办法》《供应商管理制度》《供应商送样管理办法》《顾客或供应商财产管理办法》《供应商质量保证管理规定》等公司制度对公司的采购流程进行管理。公司根据供应商管理的相关规定组织进行供应商选择、评审、考核等工作，将评审合格的供应商录入合格供应商名录，并对其进行维护和管理。

2、生产模式

在生产方面，公司实行以销定产为主的生产模式，根据多品种、小批量、定制化的业务特点，公司通过公司运营管理平台，集成 PLM/CRM/ERP/SRM/WMS/MES/HR/IOT 等信息化系统，结合单元化的组合生产线，统一调度、整合公司整体资源，有效提升产、供、销活动效率，实现生产过程的智能化、柔性化和敏捷化，提升模块化生产、个性化组合能力，最大程度适应定制化、小批量、多品种的市场需求。

公司深耕互感器领域，主要产品的核心生产工序均为自主生产，底座、支架等金属配件的生产涉及喷漆、电镀等需要特殊资质的工艺环节存在少量外协生产。此外，为进一步加强品质稳定性并提升性能，公司目前对于硅钢铁心、超微晶铁心等核心材料已基本实现自主生产。

3、销售模式

公司的销售模式以直接销售为主，公司客户主要包括国网和南网各省市电力公司和电力行业成套设备厂家等。经过多年发展，公司已建成成熟的销售团队，良好的品牌效应和以 CRM 客户关系管理系统为核心的信息化、数字化管理和综合支持能力。公司运营管理平台已经实现了与国家电网、南方电网及其他主要成套客户的线上对接，形成了可靠的战略合作关系。

公司一般通过招投标和非招投标两种模式与下游客户建立合作。招标模式下，公司主要通过电网省公司、国家电网、南方电网的招标平台关注到招标信息，并按照招标要求准备投标文件。客户后续将基于各供应商的产品方案、供业地位、产品报价等综合选定一个或数个中标供应商。如公司中标，后续会与客户召开技术会议，进一步确定产品参数及交期，最终进行生产。

非招标模式的主要客户为国内电气设备厂商。公司在互感器市场中已经深耕超过三十年，与主要电气设备厂商建立了较为良好的合作关系。该等公司在获得电网或工商业业主的订单后，会向包括公司在内的互感器厂商询价，并在综合考虑品质、交货等方面后直接下单。

公司建立有 CRM 客户关系管理系统，对售前、售中、售后等与客户相关的全流程业务进行管理。其中，客户关系管理部分，针对不同客户从多个维度进行画像评价，做到分级、分类管理，有效推进与客户的关系健康、快速的发展。同时，设置与公司合作方面维度，包含质量要求合理性、成本价格盈余性、货款支付方式、支付周期、实际账期等方面。通过针对客户画像的多个维度进行动态评分，实现对客户的分级分类管理，并采取相应的措施推进销售活动。

4、研发模式

公司的研发模式以市场为导向，快速响应为目标，建立了完整的研发体系，依托省级企业研究院，成立了研发中心，下设技术工艺部（科）、研发部（科）、试验中心（室）等部门，主要从事新产品、新材料、新工艺、检测技术等方向的研发。研发过程导入 IPD 产品全生命研发管理流程，运用三维建模、系统仿真、产品数字孪生等技术，建设参数化设计库、模块化产品库、设计知识库和工艺知识库，通过 PLM 产品全生命周期管理系统平台整合各设计软件，实现产品参数化设计、模块化设计、个性化定制、虚拟化验证，以更快速度响应市场新产品开发需求，大幅缩短新产品开发周期和客户定制化设计周期。公司制订了《研发管理制度》《研发成果考核奖励制度》等规章制度，对涉及新产品、新技术及新工艺等项目的立项管理、设计管理、样品试制、试生产、试验验证等环节进行了规范管理。

公司通过产品预研、与国内主要用户、科研机构 and 高校进行技术交流、国家标准化委员会平台交流等方式，快速掌握来自市场的最新发展方向和最新需求，使公司的研发方向始终贴近市场需求，跟踪行业最新技术动向，深入钻研核心技术，保持持续创新能力，研发成功的产品能够快速投放市场，扩展技术应用领域。

报告期内公司商业模式没有变化。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司自主拥有有效授权专利 92 项（其中国内发明专利 23 项，实用新型专利 66 项，外观设计专利 3 项），获得授权软件著作权 10 项，主导或参与制定国家标准 13 项，行业标准 8 项，团体标准 7 项。报告期内，公司仍以计量用互感器和测量、保护用互感器两大类产品为主要抓手深耕配用电领域，构成主营业务收入的主要来源。

（二） 行业情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司互感器产品所处行业属于制造业（C）中的电气机械和器材制造业（C38）中的输配电及控制设备制造（C382）中的变压器、整流器和电感器制造（C3821）。根据中国证监会原《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于制造业（C）中的电气机械和器材制造业（C38）。

公司所属行业为输配电及控制设备制造中的电力互感器制造，行业发展与电力系统的发展，尤其是配电网的发展息息相关。互感器产品主要应用于电力、轨道交通、建筑、冶金、石化、数据通信等

行业的电网建设系统中，同时，随着新型发电、用电环境的出现，对传统电网建设提出了更高的要求，为互感器带来新增市场机会。在“数字化”、“碳达峰、碳中和”目标的指引下，政府相关主管部门在提高清洁能源并网比例、两化融合、智能电网、新型电力系统建设等方面新制定了一系列产业政策，也为互感器行业带来重大发展机遇。

1) 电网领域

①全社会用电量增长及国家政策大力支持电网基础设施建设促进电力行业发展

从国内形势看，随着经济加快复苏向好，能源电力需求将保持持续增长，预计“十四五”期间年均新增用电量达到 5,000 亿千瓦时，到 2060 年，全社会用电量与当前水平相比实现翻番，对能源电力安全保障提出更高要求。因此，加大对全社会各类电力用户的电网投资建设仍是我国电网工作的重点。

②新型电力系统进一步拉动配用电领域的电力设备需求上升

根据国家电网下发的《构建以新能源为主体的新型电力系统行动方案（2021-2030）》，其“十四五”配电网建设投资超过 1.2 万亿元，占电网建设总投资的 60%以上；根据《南方电网“十四五”电网发展规划》，南方电网将配电网建设列入“十四五”工作重点，规划投资达到 0.32 万亿元，几乎占总投资的一半，两网总计配电网投资达 1.52 万亿元。受益于新型电力系统的建设及配电网智能化升级改造，相关电力设备需求有望显著提升。

③智能电网建设持续推进，推动智能电力设备发展

随着我国新型电力系统建设进一步落地实施，我国智能电网投资占比将继续保持增长态势，相关市场规模持续扩张，电力互感器作为新型电力系统感知层不可或缺的关键设备，亦将迎来新的发展机遇。

2) 新能源发电及并网领域

根据国家电网“碳达峰、碳中和”行动方案，保障清洁能源及时同步并网，到 2030 年，国家电网经营区风电、太阳能发电总装机容量将达到 10 亿千瓦以上。风电、光伏发电等新能源电站普遍具有单机发电容量较小、分散布置的特点，且具有显著的间歇性、波动性、随机性特点，可调度性较低，对接入电网后电网的适应性和安全稳定控制水平提出了更高的要求。同时，新能源单机发电容量较小、分散布置的特点导致其主要在中、低压配电网侧接入电网，配电网将从传统意义上的无源配电网向有源配电网发展，从而对配电网的结构、控制保护方式、运营管理模式等方面提出新的要求，将带动针对适用新能源领域配套设备的技术发展和市场需求。

3) 储能领域

储能系统的应用可分为发电侧储能、输配电侧储能和用电侧储能三大场景，随着国家政策支持，以及各大应用场景的需求拉动，近年来储能装机量不断增长。随着储能市场规模的不断增长，将带来更多的计量点和测量保护需求，互感器行业将迎来新的需求增长点。

4) 用电领域

在用电领域，互感器产品应用行业广泛，传统应用于轨道交通、数据中心、石油炼化、工业园区、房地产等集中用电行业，随着新能源汽车、充电桩等新型集中用电行业的兴起，为互感器带来新增市场机会和新型应用场景。

5) 海外市场

①海外多国加大智能电网投资力度，有望拉动电力设备出海需求

海外电网建设有望拉动电力设备出海。全球能源转型大背景下，海外电网建设持续推进，对电力设备的需求日益增长，我国拥有完整的电力设备制造供应链体系，具备竞争优势。

②“一带一路”加速电力设备走向海外市场

随着“一带一路”以及“走出去”等战略持续推进，我国的对外合作将不断深化，开拓合作共赢新局面，在电力领域，我国电力成套设备厂商将加速向海外市场渗透，并持续通过创新升级，逐渐增强自身在国外市场的综合竞争力，为我国电力设备行业市场带来新的增长点，同时，受益于成套设备厂商订单增长，产业链上游输配电相关设备市场规模也将持续扩张。

(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	1、2019年6月被工业和信息化部认定为第一批专精特新“小巨人”企业，2022年9月通过复评，有效期三年（2022年7月1日至2025年6月30日）。 2、2024年6月，子公司川丰电气被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省专精特新中小企业，有效期三年（2024年6月至2027年6月）。 3、浙江天际及子公司川丰电气、汇凌材料为高新技术企业，具体情况如下： 浙江天际于2008年首次被认定为高新技术企业，此后在2011年、2014年、2017年、2020年、2023年均通过高新技术企业复审或重新认定，公司目前高新技术企业证书由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2023年12月8日联合颁发，证书编号GR202333012236，有效期三年。 川丰电气于2022年12月24日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202233007203，有效期三年。 汇凌材料于2024年12月6日取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202433005207，有效期三年。

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	579,057,440.00	520,910,193.97	11.16%
毛利率%	33.45%	32.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	106,334,374.25	86,573,546.06	22.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	93,121,093.72	78,827,426.68	18.13%
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）	26.61%	28.56%	-
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	23.31%	26.01%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	0.79	0.64	22.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	863,092,661.09	791,454,520.01	9.05%
负债总计	403,998,526.96	439,891,753.51	-8.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	452,740,563.84	346,406,189.59	30.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	2.57	30.70%
资产负债率%(母公司)	55.26%	59.19%	-
资产负债率%(合并)	46.81%	55.58%	-
流动比率	2.06	1.29	-
利息保障倍数	17.99	13.46	-
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	80,824,063.32	64,656,896.32	25.00%
应收账款周转率	1.96	2.12	-
存货周转率	3.87	4.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.05%	21.70%	-
营业收入增长率%	11.16%	28.34%	-
净利润增长率%	23.62%	27.72%	-

注：因会计政策发生变更，调增 2023 年营业成本 519,586.12 元，导致 2023 年存货周转率由 4.06 变更为 4.07，关于会计政策变更情况详见《会计政策变更公告》。

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	55,073,433.29	6.38%	52,698,275.13	6.66%	4.51%
应收票据	7,926,944.32	0.92%	7,361,305.28	0.93%	7.68%
应收账款	309,116,528.27	35.81%	244,870,988.84	30.94%	26.24%
应收款项融资	24,719,408.42	2.86%	33,399,308.32	4.22%	-25.99%
预付款项	1,402,976.46	0.16%	739,520.29	0.09%	89.71%
其他应收款	854,109.85	0.10%	1,177,779.41	0.15%	-27.48%
存货	102,009,117.88	11.82%	85,152,789.76	10.76%	19.80%
合同资产	1,776,493.35	0.21%	1,684,648.92	0.21%	5.45%
其他流动资产	820,268.57	0.10%	3,277,269.67	0.41%	-74.97%
固定资产	294,835,140.38	34.16%	294,620,433.94	37.23%	0.07%
在建工程	2,225,065.28	0.26%	4,616,590.96	0.58%	-51.80%
使用权资产	517,811.71	0.06%	1,262,232.78	0.16%	-58.98%
无形资产	53,265,251.23	6.17%	54,062,131.75	6.83%	-1.47%
长期待摊费用	2,965,756.07	0.34%	1,283,560.91	0.16%	131.06%

递延所得税资产	5,063,169.25	0.59%	4,983,966.17	0.63%	1.59%
其他非流动资产	521,186.76	0.06%	263,717.88	0.03%	97.63%
短期借款	60,009,240.83	6.95%	70,044,989.00	8.85%	-14.33%
应付账款	109,921,047.92	12.74%	108,377,961.89	13.69%	1.42%
合同负债	7,786,915.35	0.90%	3,732,330.78	0.47%	108.63%
应付职工薪酬	21,505,585.74	2.49%	17,561,752.09	2.22%	22.46%
应交税费	11,219,256.83	1.30%	6,635,127.78	0.84%	69.09%
其他应付款	569,203.50	0.07%	339,282.38	0.04%	67.77%
一年内到期的非流动负债	22,026,350.00	2.55%	120,782,345.80	15.26%	-81.76%
其他流动负债	11,059,846.19	1.28%	6,327,340.48	0.80%	74.79%
长期借款	88,078,994.44	10.21%	30,030,250.00	3.79%	193.30%
递延收益	71,796,195.57	8.32%	75,997,261.67	9.60%	-5.53%
递延所得税负债	25,890.59	0.00%	63,111.64	0.01%	-58.98%
少数股东权益	6,353,570.29	0.74%	5,156,576.91	0.65%	23.21%
资产总计	863,092,661.09	—	791,454,520.01	—	9.05%

项目重大变动原因

1、2024年12月31日，预付款项余额1,402,976.46元，较期初增长89.71%，主要原因系本期预付材料款增加；
2、2024年12月31日，其他流动资产余额为820,268.57元，较期初下降74.97%，主要原因系本期留抵增值税及预交企业所得税减少；
3、2024年12月31日，在建工程余额2,225,065.28元，较期初下降51.80%，主要原因系未来工厂一期项目在本期部分转固；
4、2024年12月31日，使用权资产余额517,811.71元，较期初下降58.98%，主要原因系本期子公司汇凌公司因战略调整，部分生产车间搬迁至未来工厂，对外租赁厂房减少；
5、2024年12月31日，长期待摊费用余额2,965,756.07元，较期初增长131.06%，主要原因系本期房屋改造装修等零星工程增加；
6、2024年12月31日，其他非流动资产余额521,186.76元，较期初增长97.63%，主要原因系本期预付的长期资产款增加；
7、2024年12月31日，合同负债余额7,786,915.35元，较期初增长108.63%，主要原因系本期向客户销售产品预收货款增加；
8、2024年12月31日，应交税费余额11,219,256.83元，较期初增长69.09%，主要原因系本期收入和利润规模增长，计提企业所得税金额较大；
9、2024年12月31日，其他应付款余额569,203.50元，较期初增长67.77%，主要原因系本期应付未付中标服务代理费增加；
10、2024年12月31日，一年内到期的非流动负债余额22,026,350.00元，较期初下降81.76%，主要原因一方面偿还一年内到期的长期借款较多，另一方面，公司为满足发展需求，新增长期借款较多；
11、2024年12月31日，其他流动负债余额11,059,846.19元，较期初增长74.79%，主要原因系本期已背书未终止确认的应收票据增加；

12、2024 年 12 月 31 日，长期借款余额 88,078,994.44 元，较期初增长 193.30%，主要原因系本期偿还一年内到期的长期借款较多，同时为了满足公司业务发展需求，新增长期借款较多；

13、2024 年 12 月 31 日，递延所得税负债余额 25,890.59 元，较期初下降 58.98%，主要原因系租赁业务减少，导致应纳税暂时性差异减少。

(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	579,057,440.00	—	520,910,193.97	—	11.16%
营业成本	385,366,698.70	66.55%	349,611,032.67	67.12%	10.23%
毛利率%	33.45%	—	32.88%	—	—
税金及附加	6,508,256.66	1.12%	5,669,888.75	1.09%	14.79%
销售费用	27,005,050.82	4.66%	25,724,172.03	4.94%	4.98%
管理费用	31,753,522.03	5.48%	25,980,882.52	4.99%	22.22%
研发费用	32,664,151.00	5.64%	27,529,277.82	5.28%	18.65%
财务费用	7,072,673.38	1.22%	7,733,986.72	1.48%	-8.55%
其他收益	36,834,482.16	6.36%	22,307,204.99	4.28%	65.12%
投资收益	-14,480.29	0.00%	-351,651.55	-0.07%	-95.88%
信用减值损失	-3,010,131.22	-0.52%	-448,399.00	-0.09%	571.31%
资产减值损失	-1,986,820.51	-0.34%	-2,919,442.35	-0.56%	-31.95%
资产处置收益	57,177.73	0.01%	-720,146.58	-0.14%	107.94%
营业外收入	3,944.72	0.00%	11.12	0.00%	35,374.10%
营业外支出	2,047,651.76	0.35%	983,431.06	0.19%	108.22%
所得税费用	10,992,240.61	1.90%	8,559,676.42	1.64%	28.42%
净利润	107,531,367.63	18.57%	86,985,422.61	16.70%	23.62%

项目重大变动原因

1、2024 年度公司其他收益金额 36,834,482.16 元，较上年同期增长 65.12%，主要原因系本期确认与收益相关的政府补助增加；

2、2024 年度公司投资收益金额-14,480.29 元，较上年同期下降 95.88%，主要原因系本期应收款项融资贴现损失减少；

3、2024 年度公司信用减值损失金额-3,010,131.22 元，较上年同期增长 571.31%，主要原因系随着收入增长，应收账款余额增加，计提的应收账款信用减值损失增加；

4、2024 年度公司资产减值损失金额-1,986,820.51 元，较上年同期下降 31.95%，公司采用一贯的存货跌价准备的确认标准和计提方法，在资产负债表日，采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，依据该原则，本期计提存货跌价损失减少；

5、2024 年度公司资产处置收益金额 57,177.73 元，较上年同期增长 107.94%，主要原因系本期处置固定资产损失减少；

6、2024 年度公司营业外收入金额 3,944.72 元，较上年同期增加金额较大，主要原因系本期清理

货款结算差异金额增加；

7、2024 年度公司营业外支出金额 2,047,651.76 元，较上年同期增长 108.22%，主要原因系本期非流动资产毁损报废损失增加。

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	573,809,762.78	515,809,512.40	11.24%
其他业务收入	5,247,677.22	5,100,681.57	2.88%
主营业务成本	385,249,396.21	348,716,762.60	10.48%
其他业务成本	117,302.49	894,270.07	-86.88%

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
互感器类产品及其配件	573,809,762.78	385,249,396.21	32.86%	11.24%	10.48%	0.47%
其他	5,247,677.22	117,302.49	97.76%	2.88%	-86.88%	15.30%

按地区分类分析

√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
境内	579,057,440.00	385,366,698.70	33.45%	11.16%	10.23%	0.57%
境外	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的原因

公司报告期内，主营业务收入占营业收入的 99.09%，其他业务收入占营业收入的 0.91%。主营业务较上年同期增长 11.24%，主要原因系随着电网智能化和配电网建设的客观需求增加，国家在配电网领域的投资规模增长，国家电网和南方电网在配电网领域实施招投标的规模逐渐增加；同时公司报告期内以计量用互感器和测量保护用互感器两大类产品为主要抓手深耕配用电领域，报告期内公司两网业务收入持续增长，对下游成套设备厂商市场开拓力度的持续加大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	客户一	215,331,519.75	37.19%	否
2	客户二	48,961,471.04	8.46%	否
3	客户三	44,634,312.24	7.71%	否
4	客户四	15,721,600.68	2.72%	否
5	客户五	11,330,517.16	1.96%	否
合计		335,979,420.87	58.02%	-

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	40,282,355.07	13.64%	否
2	供应商二	16,580,654.83	5.62%	否
3	供应商三	14,652,648.66	4.96%	否
4	供应商四	14,221,525.20	4.82%	否
5	供应商五	10,587,372.34	3.59%	否
合计		96,324,556.10	32.63%	-

(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	80,824,063.32	64,656,896.32	25.00%
投资活动产生的现金流量净额	-20,257,103.67	-44,168,338.97	-54.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,353,455.91	18,668,971.99	-407.21%

现金流量分析

1、本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降 54.14%，主要原因系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少，公司因前期未来工厂一期尚有设备等资产持续投入，固定资产投资规模较大，本期未来工厂一期完成验收，本期固定资产投资趋于平稳；

2、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 407.21%，主要原因系本期偿还到期债务增加，同时为了控制债务规模，较上期而言减少借款规模。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

浙江川丰电气科技有限公司	控股子公司	电力互感器产品的研发、制造、销售	30,000,000.00	137,425,397.47	89,636,057.1	235,850,991.65	65,187,577.33
浙江汇凌材料科技有限公司	控股子公司	电力互感器部件超微晶铁心研发生产	12,000,000.00	18,042,359.12	15,883,925.72	31,739,187.51	2,992,483.45
江山衡宇电气设备检测技术有限公司	控股子公司	电力互感器产品的检验检测(目前暂未开展业务)	1,000,000.00	676,352.08	676,351.28	-	-2,796.04
浙江天际星辰互感器研究院有限公司	控股子公司	电力互感器产品技术研发	10,000,000.00	6,471,439.09	6,170,291.53	2,877,358.45	1,569,075.03

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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	32,664,151.00	27,529,277.82
研发支出占营业收入的比例%	5.64%	5.28%
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	0	1
硕士	4	5
本科以下	126	123
研发人员合计	130	129
研发人员占员工总量的比例%	12.25%	11.25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	92	86
公司拥有的发明专利数量	23	17

(四) 研发项目情况

公司高度重视研发投入，一直以技术创新、产品及工艺创新、管理创新作为企业发展的核心驱动力。公司结合已有技术基础与市场应用发展趋势，不断对核心技术进行深入开发、持续完善，以提高产品竞争力、优化生产工艺和丰富产品类别，保证公司的较强的市场竞争力水平。报告期内，公司开展的主要研发项目共计 63 项，截至本报告期末，公司主要在研项目 37 项，报告期内取得发明专利 6 项，实用新型专利 4 项。

展望未来，公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的技术支持。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认 1. 事项描述 相关信息披露详见第七节财务会计报告五（二十五）及七（二）1。 浙江天际的营业收入主要来自于互感器产品销售，属于在某一时点履行履约义务。2024 年度，浙江天际营业收入金额为人民币 57,905.74 万元。由于营业收入是浙江天际关键业绩指标之一，可能存在浙江天际管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。 2. 审计应对 针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； (3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因； (4) 对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单等； (5) 结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证报告期销售额； (6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认； (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况； (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 (二) 应收账款和合同资产减值 1. 事项描述 相关信息披露详见第七节财务会计报告五(十一)（十二）及七（一）3、8、16。 截至 2024 年 12 月 31 日，浙江天际应收账款账面余额为人民币 32,612.97 万元，坏账准备为人民币 1,701.32 万元，账面价值为人民币 30,911.65 万元。合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）账面余额为人民币 205.18 万元，减值准备为人民币 16.06 万元，账面价值为人民币 189.12 万元。 管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备和减值准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备和减值准备。 由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。 2. 审计应对 针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 结合应收账款和合同资产函证和期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司是全国残疾人按比例就业基地、全国模范职工之家、全国安康杯竞赛优胜单位、全国工人先锋号、浙江省“幸福共同体企业领头雁行动”企业。公司高度重视履行社会责任，切实维护各相关方的利益，依法纳税、缴纳社保公积金、稳定就业，未来将持续履行社会责任，对员工负责、对股东负责、对社会负责。

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
电网投资规模波动风险	电力产业是我国重要的基础性产业之一，产业发展依托于我国社会经济发展带来的用电需求，也受到我国能源投资战略规划的影响。公司智能配电产品是电力产业中配电网建设改造的重要配套产品，市场需求和行业发展与我国电网投资规模的发展紧密相关。如果未来因国内外宏观经济环境恶化、电网投资尤其是对配电网的投资政策和规模发生不利变化，同时公司未能有效开拓其他市场领域，则公司产品的市场需求可能会下滑，进而对公司经营业绩产生不利影响。
行业竞争加剧风险	国内从事互感器生产制造的企业众多，下游客户主要为国家电网、南方电网及其下属省网公司和国内外大型知名的成套电气设备公司。随着技术的不断革新与用电需求的不断增长，下游客户对产品品质要求越来越高，对所提供的解决方案与服

	务的要求越来越完善，因此竞争较为激烈。行业内企业一方面需要提高产品品质实现差异化竞争，另一方面需积极研发新技术、新产品，实现产业升级，以获取更多的发展机遇，否则将面临被市场淘汰的风险。
实际控制人共同控制风险	公司实际控制人毛赛春、祝顺峰、祝祺、叶飞共同控制公司 61.97%股份，分别担任公司董事长、董事、副总经理兼董事会秘书等重要职务，共同控制公司。祝顺峰、毛赛春为夫妻关系，祝祺为祝顺峰、毛赛春夫妻的女儿，叶飞为祝祺配偶，4 人已经签署了《一致行动协议》，约定在涉及公司决策事项时，毛赛春、祝顺峰、祝祺、叶飞应采取一致行动，如果意见不一致时以毛赛春的意见为准。协议有效期至公司首次公开发行股票并上市之日起 60 个月。如果《一致行动协议》未能有效履行或有效期届满，则可能导致上述一致行动执行不力，进而影响公司控制权的稳定，并将对公司生产经营造成一定影响。
公司内部控制风险	公司如不能按照《企业内部控制基本规范》等法律法规和自身《财务管理制度》的要求，持续加强内部控制并严格规范执行，将会对公司治理和财务规范性造成不利影响。
毛利率下降的风险	公司主营业务毛利率主要受产品结构、技术工艺、产品定价、订单数量、材料价格波动等因素影响；若未来随着产品的技术工艺普及或快速更新迭代导致产品定价降低，或者国际大宗材料剧烈变动导致主要原材料成本上升，都可能对公司的主营业务毛利率产生不利影响。此外，若未来行业竞争加剧造成互感器市场规模及产品销售价格下降，亦将对本公司主营业务毛利率产生负面影响，从而影响公司的业绩。
应收账款余额较大风险	公司应收账款整体回收情况良好，但仍存在个别客户无法按时支付货款。若客户经营情况发生重大不利变化或公司对应收账款管理不善，将影响公司经营性现金流，导致产生营运资金紧张以及坏账损失的风险，对公司经营产生不利影响。
存货余额较大风险	公司产品生产工序较长，涉及铁心制作、线圈绕线、半成品装模干燥、浇注、脱模、固化、包装及检测等工序，平均生产周期较长；而公司主要客户要求的交货周期较短。为快速响应客户的订单需求，公司需要根据订单、客户需求预测以及市场情况等进行原材料采购及零部件生产备货。若客户需求预测发生调整，市场情况发生变化，公司采购的原材料及生产的零部件不能及时通过有效的销售订单投入产成品生产，将导致公司的原材料和零部件产生积压或者呆滞的风险，导致占用公司资金及产生存货跌价损失的风险，对公司的业绩水平产生不利影响。
原材料价格波动的风险	公司生产所需主要原材料包括紫铜、漆包线、浇注材料（环氧树脂、固化剂）、铁心材料（硅钢片、镍铁）等，原材料价格变动将对公司产品成本产生较大影响。未来如果大宗商品价格上涨，并传递至公司主要原材料，公司短期内将材料价格波动风险向下游客户转嫁较为困难，将对公司盈利能力产生不利影响。

税收优惠政策变动的风险	报告期内，公司及其子公司川丰电气、汇凌材料享受了高新技术企业所得税税收优惠、研发费用加计扣除所得税优惠税额、残疾人增值税退税等税收优惠。 如果未来国家调整相关税收优惠政策，或公司未能通过高新技术企业的认定，或公司无法满足残疾人增值税退税相关政策等导致公司无法享受相关优惠政策，则可能提高公司的税负水平，从而给公司业绩带来不利影响。
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	405,000.00	0.09%
作为被告/被申请人	-	
作为第三人	-	
合计	405,000.00	0.09%

注：公司作为原告向设备供应商提出诉讼金额为 72.50 万元，经江山市人民法院调解，设备供应商实际向原告退还 40.50 万元设备款。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保 责任的金额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、 实际 控制 人及 其控 制的 企业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 已 被 采 取 监 管 措 施
					起 始	终 止				
1	川 丰 电 气	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 11 日	连 带	否	是	不 涉 及
合计	-	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，未到期担保合同履行情况良好，无需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

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）	20,000,000.00	20,000,000.00
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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	0	7,646.02
销售产品、商品，提供劳务	0	1,060,548.92
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

报告期内，公司存在将资金存放在关联银行中并获得存款利息，以及向关联银行借款并支付借款利息的情况。

报告期期末，关联方银行存款期末余额情况如下：

单位：元

项目	关联方	期末余额
银行存款	浙江江山农村商业银行股份有限公司	3,968,356.77

报告期内，关联方利息收入情况如下：

项目	关联方	2024 年度
利息收入	浙江江山农村商业银行股份有限公司	5,209.21

报告期期末，关联方银行借款期末余额情况如下：

项目	关联方	期末余额
银行借款	浙江江山农村商业银行股份有限公司	10,010,083.33

报告期内，关联方利息支出情况如下：

项目	关联方	2024 年度
----	-----	---------

利息支出	浙江江山农村商业银行股份有限公司	324,500.00
------	------------------	------------

报告期内，关联担保情况如下：

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毛赛春、祝顺峰	10,000,000.00	2024-6-21	2025-6-19	否
毛赛春、祝顺峰	10,000,000.00	2024-6-28	2025-6-25	否
毛赛春、祝顺峰	20,000,000.00	2024-10-31	2025-7-25	否

报告期末，关联方应收余额情况如下：

项目名称	关联方	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波海曙甬慈电气有限公司	162,990.00	8,149.50
应收账款	浙江驰胜智能电力设备有限公司	177,077.30	8,853.87

报告期末，关联方应付余额情况如下：

项目名称	关联方	账面余额
合同负债	温州鹏杰电力有限公司	3,138.05

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

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

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

为稳定与激励员工，分享公司成长利益，2022年8月（在公司股改、全国股转公司挂牌前），公司部分员工通过员工持股平台久兴投资、昌联投资间接持有公司股权。久兴投资、昌联投资已经在《合伙协议》《股权激励协议》中，对合伙人入伙、退伙等情况进行了具体约定。

公司员工股权激励具体情况及人员名单详见公司于2024年8月19日披露的《公开转让说明书》之“第一节基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（五）股权激励情况或员工持股计划”。

根据《股权激励协议》的约定，员工服务期内，在公司首次公开发行股票并上市之前，乙方（受激励员工，下同）不得转让其所持员工持股平台的出资份额；服务期内，经公司同意，在公司首次公开发行股票并上市满12个月之后，乙方可以通过向适格第三方转让的形式减持不超过所持员工持股平台出资份额的30%，在公司首次公开发行股票并上市满36个月之后，乙方可以通过向适格第三方转让的形式减持不超过所持员工持股平台初始出资份额20%；《中华人民共和国公司法》及中国证券监督管理委员会等另有规定，从其规定。截至目前，公司员工股权激励计划约定的服务期尚未到期。

除已披露的相关持股情况外，报告期内公司不存在正在执行的对其董事、监事、高级管理人员、其他核心人员、员工实行的股权激励（如员工持股计划、限制性股票、股票期权）及其他制度安排。

(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
实际控制人或控股股东、董监高、第一大股东	2024年5月17日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
公司、董监高	2024年5月17日	-	挂牌	诚信承诺	针对诚信情况的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高、持股5%以上股东	2024年5月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、第一大股东	2024年5月17日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺规范资金往来和避免资金占用	正在履行中
其他（全体股东）	2024年5月17日	-	挂牌	限售承诺	承诺股份锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东、第一大股东	2024年5月17日	-	挂牌	保证公司独立的承诺	承诺保证公司独立	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董监高、第一大股东	2024年5月17日	-	挂牌	针对未能履行承诺的约束措施的承诺	承诺相关约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
无形资产	非流动资产	抵押	47,138,756.62	5.46%	抵押用于银行借款
固定资产	非流动资产	抵押	213,192,741.34	24.70%	抵押用于银行借款

总计	-	-	260,331,497.96	30.16%	-
----	---	---	----------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响

公司权利受限资产主要为公司正常经营所需，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	-	--	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	135,000,000	100%	0	135,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	44,640,500	33.07%	0	44,640,500	33.07%
	董事、监事、高管	2,598.50	19.25%	0	2,598.50	19.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		135,000,000	-	0	135,000,000	-
普通股股东人数		22				

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	志鹏投资	39,015,000.00	0	39,015,000.00	28.90%	39,015,000.00	0	0	0
2	祝顺峰	20,209,500.00	0	20,209,500.00	14.97%	20,209,500.00	0	0	0

3	毛 赛 春	18,589,500.00	0	18,589,500.00	13.77%	18,589,500.00	0	0	0
4	浙 江 红 森 林	7,107,500.00	0	7,107,500.00	5.26%	7,107,500.00	0	0	0
5	久 兴 投资	6,193,000.00	0	6,193,000.00	4.59%	6,193,000.00	0	0	
6	毛 培 民	5,707,000.00	0	5,707,000.00	4.23%	5,707,000.00	0	0	0
7	祝 晓 波	5,076,000.00	0	5,076,000.00	3.76%	5,076,000.00	0	0	0
8	唐 福 新	3,807,000.00	0	3,807,000.00	2.82%	3,807,000.00	0	0	0
9	朱 江 明	3,619,000.00	0	3,619,000.00	2.68%	3,619,000.00	0	0	0
10	祝 祺	3,141,500.00	0	3,141,500.00	2.33%	3,141,500.00	0	0	0
	合 计	112,465,000.00	0	112,465,000.00	83.31%	112,465,000.00	0	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：

志鹏投资为控股股东及实际控制人祝祺和祝顺峰控制的企业；祝顺峰、毛赛春为夫妻关系，祝祺为祝顺峰、毛赛春夫妇的女儿，3 人为一致行动人；浙江红森林为朱江明控制的企业，久兴投资为朱江明担任执行事务合伙人的有限合伙企业。

除上述情况外，其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为毛赛春、祝顺峰、祝祺、叶飞。祝顺峰、毛赛春为夫妻关系，祝祺为祝顺峰、毛赛春夫妇的女儿，叶飞为祝祺配偶，4 人共同控制公司的股权比例为 61.97%，毛赛春担任公司董事长，祝顺峰、祝祺担任公司董事，叶飞担任公司副总经理兼董事会秘书，4 人全面负责公司的生产经营工作，已经签署了《一致行动协议》，主要约定四人在涉及董事会或股东大会投票、公司经营决策等一致行动事项时对外采取一致行动，如果意见不一致时以毛赛春的意见为准。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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				
毛赛春	董事长	女	1957年9月	2022年10月26日	2025年10月25日	18,589,500	0	18,589,500	13.77%
祝顺峰	董事	男	1961年10月	2022年10月26日	2025年10月25日	20,209,500	0	20,209,500	14.97%
祝祺	董事	女	1986年9月	2022年10月26日	2025年10月25日	3,141,500	0	3,141,500	2.33%
刘春强	董事、总经理	男	1977年7月	2022年10月26日	2025年10月25日	2,700,000	0	2,700,000	2.00%
朱江明	董事、财务总监	男	1972年3月	2022年10月26日	2025年10月25日	3,619,000	0	3,619,000	2.68%
毛武龙	董事、副总经理	男	1971年10月	2022年10月26日	2025年10月25日	2,538,000	0	2,538,000	1.88%
黄民翔	独立董事	男	1955年6月	2022年10月26日	2025年10月25日	0	0	0	0%
史莉佳	独立董事	女	1980年9月	2022年10月26日	2025年10月25日	0	0	0	0%
吴小丽	独立董事	女	1972年8月	2022年10月26日	2025年10月25日	0	0	0	0%
唐福	监事	男	1973年	2022年	2025年	3,807,000	0	3,807,000	2.82%

新	会主席		3月	10月26日	10月25日				
祝晓波	监事	男	1972年12月	2022年10月26日	2025年10月25日	5,076,000	0	5,076,000	3.76%
刘正福	职工代表监事	男	1982年5月	2022年10月26日	2025年10月25日	0	0	0	0%
祝顺庆	副总经理	女	1970年7月	2022年10月26日	2025年10月25日	1,269,000	0	1,269,000	0.94%
叶飞	副总经理、董事会秘书	男	1984年6月	2022年10月26日	2025年10月25日	2,700,000	0	2,700,000	2.00%
毛培民	副总经理	男	1968年10月	2022年10月26日	2025年10月25日	5,707,000	0	5,707,000	4.23%
刘斌	副总经理	男	1980年12月	2022年10月26日	2025年10月25日	1,269,000	0	1,269,000	0.94%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

法人股东志鹏投资为祝祺和祝顺峰控制的企业，浙江红森林为朱江明控制的企业、久兴投资为朱江明担任执行事务合伙人的有限合伙企业，昌联投资为毛培民担任执行事务合伙人的有限合伙企业；祝顺峰、毛赛春为夫妻关系，祝祺为祝顺峰、毛赛春夫妇的女儿，叶飞为祝祺配偶，4人已经签订了《一致行动协议》；祝顺治为祝顺峰的弟弟，祝顺华和祝顺庆为祝顺峰的妹妹；毛一新为毛赛春的弟弟，毛一新和席晨华为夫妻关系，毛翔宇为毛一新和席晨华的儿子。其他董事、监事、高级管理人员及股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

注：报告期内公司不存在正在执行的对其董事、高级管理人员实行的股权激励（如员工持股计划、限制性股票、股票期权）及其他制度安排。原2022年8月实施的股权激励，公司董事或高级管理人员祝祺、刘春强、叶飞、朱江明、毛培民，通过员工持股平台久兴投资、昌联投资，间接持有公司股份，详见本

报告“第三节重大事件”之“二、重大事件详情”之“(五)、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

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
销售人员	54	7	0	61
采购人员	6	0	1	5
行政及管理人员	60	0	0	60
研发人员	130	0	1	129
生产人员	811	81	0	892
员工总计	1,061	88	2	1,147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	9	10
本科	62	68
专科	127	137
专科以下	863	931
员工总计	1,061	1,147

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、员工薪酬政策：公司已严格落实薪酬管理制度，加强对销售薪酬的发放流程控制。制定并实施了《企业人才引进、培养与奖励办法》《员工职业通道和晋升管理办法》《绩效考核管理规定》等，吸引杰出人才，实行柔性化管理，用好人才，留住人才。
2、培训计划：公司建立有健全的培训体系、人才培养机制，采用内、外部培训相结合的方式，提升员工素养和能力，建有“天际云学堂”在线培训平台，鼓励员工结合岗位需求开展自主学习，实现培训全过程管理。
3、公司不存在为离退休人员承担费用的情况。

(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，公司遵守《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资经营决策制度》《信息披露管理制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》等规章制度，公司法人治理结构完善，内部控制规范运作。

公司“三会”的召集、召开程序符合法律法规及公司制度的要求，程序合法合规，不存在重大缺陷。

公司信息披露工作严格遵守有关法律法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事电力互感器的研发、生产、销售业务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司具有与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

公司资产权属清晰、完整，对所拥有的资产具有完全的控制支配权，不存在以资产、权益或信誉作为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够为公司各项业务活动的健康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。公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等风险的前提下，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。 综上，公司建立了有效的内部管理制度，以保障公司经营目标的实现、日常运营的正常可持续、资产的安全和财务报告的公允。

报告期内，公司在会计核算、账务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕8026 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶怀敏	杨晓寅
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	50 万元	
审 计 报 告 天健审〔2025〕8026 号		
浙江天际互感器股份有限公司全体股东：		
一、审计意见		
我们审计了浙江天际互感器股份有限公司（以下简称浙江天际）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。		
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江天际 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。		
二、形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江天际，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、关键审计事项		
关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。		
（一）收入确认		
1. 事项描述		

相关信息披露详见第七节财务会计报告五（二十五）及七（二）1。

浙江天际的营业收入主要来自于互感器产品销售，属于在某一时点履行履约义务。2024 年度，浙江天际营业收入金额为人民币 57,905.74 万元。

由于营业收入是浙江天际关键业绩指标之一，可能存在浙江天际管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证报告期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见第七节财务会计报告五(十一)（十二）及七（一）3、8、16。

截至 2024 年 12 月 31 日，浙江天际应收账款账面余额为人民币 32,612.97 万元，坏账准备为人民币 1,701.32 万元，账面价值为人民币 30,911.65 万元。合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）账面余额为人民币 205.18 万元，减值准备为人民币 16.06 万元，账面价值为人民币 189.12 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备和减值准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备和减值准备。

由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 结合应收账款和合同资产函证和期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江天际的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江天际治理层（以下简称治理层）负责监督浙江天际的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

在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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十四日

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		55,073,433.29	52,698,275.13
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		7,926,944.32	7,361,305.28
应收账款		309,116,528.27	244,870,988.84
应收款项融资		24,719,408.42	33,399,308.32
预付款项		1,402,976.46	739,520.29

应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		854,109.85	1,177,779.41
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		102,009,117.88	85,152,789.76
其中：数据资源		-	-
合同资产		1,776,493.35	1,684,648.92
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		820,268.57	3,277,269.67
流动资产合计		503,699,280.41	430,361,885.62
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		294,835,140.38	294,620,433.94
在建工程		2,225,065.28	4,616,590.96
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		517,811.71	1,262,232.78
无形资产		53,265,251.23	54,062,131.75
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,965,756.07	1,283,560.91
递延所得税资产		5,063,169.25	4,983,966.17
其他非流动资产		521,186.76	263,717.88
非流动资产合计		359,393,380.68	361,092,634.39
资产总计		863,092,661.09	791,454,520.01
流动负债：			
短期借款		60,009,240.83	70,044,989.00
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		-	-
应付账款		109,921,047.92	108,377,961.89
预收款项			
合同负债		7,786,915.35	3,732,330.78
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		21,505,585.74	17,561,752.09
应交税费		11,219,256.83	6,635,127.78
其他应付款		569,203.50	339,282.38
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		22,026,350.00	120,782,345.80
其他流动负债		11,059,846.19	6,327,340.48
流动负债合计		244,097,446.36	333,801,130.20
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		88,078,994.44	30,030,250.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		71,796,195.57	75,997,261.67
递延所得税负债		25,890.59	63,111.64
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		159,901,080.60	106,090,623.31
负债合计		403,998,526.96	439,891,753.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		69,288,595.98	69,288,595.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		18,384,776.57	11,607,918.69
一般风险准备		-	-
未分配利润		230,067,191.29	130,509,674.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		452,740,563.84	346,406,189.59
少数股东权益		6,353,570.29	5,156,576.91
所有者权益（或股东权益）合计		459,094,134.13	351,562,766.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		863,092,661.09	791,454,520.01

法定代表人：毛赛春

主管会计工作负责人：朱江明

会计机构负责人：朱江明

（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		44,158,849.60	38,609,269.81
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		7,700,093.14	6,236,136.55
应收账款		315,113,993.65	244,242,557.50
应收款项融资		22,639,408.42	33,317,068.32
预付款项		906,852.21	694,430.83
其他应收款		10,763,680.83	7,697,946.25
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		68,937,698.88	55,447,576.17
其中：数据资源		-	-
合同资产		1,776,493.35	1,684,648.92
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		372,310.00	1,224,312.51
流动资产合计		472,369,380.08	389,153,946.86
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		39,700,000.00	39,700,000.00
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		292,183,557.56	292,186,136.39
在建工程		2,175,547.05	4,388,665.65
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		53,265,251.23	54,062,131.75
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,860,520.01	984,576.57
递延所得税资产		4,567,971.62	4,365,705.95
其他非流动资产		325,986.76	263,717.88
非流动资产合计		395,078,834.23	395,950,934.19
资产总计		867,448,214.31	785,104,881.05
流动负债：			
短期借款		40,009,240.83	50,044,989.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		211,523,224.18	160,826,545.18
预收款项		172,089.91	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,734,075.79	14,222,921.58
应交税费		9,090,370.55	3,907,816.62
其他应付款		567,384.28	336,082.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,786,915.35	4,364,839.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,026,350.00	120,132,305.56
其他流动负债		10,807,789.32	5,171,488.81
流动负债合计		319,717,440.21	359,006,988.28
非流动负债：			
长期借款		88,078,994.44	30,030,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		71,515,418.09	75,699,859.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		159,594,412.53	105,730,109.99
负债合计		479,311,852.74	464,737,098.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,288,595.98	69,288,595.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,384,776.57	11,607,918.69
一般风险准备			
未分配利润		165,462,989.02	104,471,268.11
所有者权益（或股东权益）合计		388,136,361.57	320,367,782.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		867,448,214.31	785,104,881.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		579,057,440.00	520,910,193.97
其中：营业收入		579,057,440.00	520,910,193.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		490,370,352.59	442,249,240.51
其中：营业成本		385,366,698.70	349,611,032.67
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		6,508,256.66	5,669,888.75

销售费用		27,005,050.82	25,724,172.03
管理费用		31,753,522.03	25,980,882.52
研发费用		32,664,151.00	27,529,277.82
财务费用		7,072,673.38	7,733,986.72
其中：利息费用		6,975,989.40	7,665,271.88
利息收入		115,076.76	57,843.82
加：其他收益		36,834,482.16	22,307,204.99
投资收益（损失以“-”号填列）		-14,480.29	-351,651.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,010,131.22	-448,399.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,986,820.51	-2,919,442.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		57,177.73	-720,146.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,567,315.28	96,528,518.97
加：营业外收入		3,944.72	11.12
减：营业外支出		2,047,651.76	983,431.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,523,608.24	95,545,099.03
减：所得税费用		10,992,240.61	8,559,676.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,531,367.63	86,985,422.61
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）		107,531,367.63	86,985,422.61
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）		1,196,993.38	411,876.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,334,374.25	86,573,546.06
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		107,531,367.63	86,985,422.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		106,334,374.25	86,573,546.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,196,993.38	411,876.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.79	0.64
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.79	0.64

法定代表人：毛赛春

主管会计工作负责人：朱江明

会计机构负责人：朱江明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		629,793,809.57	558,191,716.69
减：营业成本		510,062,211.94	461,853,561.08
税金及附加		5,055,647.99	4,354,596.54
销售费用		26,992,009.63	25,724,172.03
管理费用		30,224,176.11	24,521,683.21
研发费用		25,369,134.81	20,399,145.66
财务费用		6,955,471.76	7,706,767.71
其中：利息费用		6,847,305.83	7,634,900.42
利息收入		99,195.11	50,023.64
加：其他收益		24,557,429.90	11,990,357.94
投资收益（损失以“-”号填列）		29,985,519.71	41,648,348.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,101,058.58	-353,603.37

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,297,130.72	-1,913,810.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,916.75	-772,781.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,333,834.39	64,230,300.98
加：营业外收入		3,944.72	0.01
减：营业外支出		1,989,764.98	888,213.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,348,014.13	63,342,087.03
减：所得税费用		3,579,435.34	879,960.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,768,578.79	62,462,126.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,768,578.79	62,462,126.40
（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		67,768,578.79	62,462,126.40
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		445,081,013.73	382,751,259.85
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		12,425,018.29	10,165,140.75
收到其他与经营活动有关的现金		20,254,576.04	30,683,941.94
经营活动现金流入小计		477,760,608.06	423,600,342.54
购买商品、接受劳务支付的现金		214,992,256.87	186,616,235.67
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		110,140,017.96	94,626,822.84
支付的各项税费		36,280,081.11	36,020,208.93
支付其他与经营活动有关的现金		35,524,188.80	41,680,178.78
经营活动现金流出小计		396,936,544.74	358,943,446.22
经营活动产生的现金流量净额		80,824,063.32	64,656,896.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0.00	660,377.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		374,584.06	122,732.26
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		374,584.06	783,109.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,631,687.73	44,951,448.59
投资支付的现金			
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		20,631,687.73	44,951,448.59
投资活动产生的现金流量净额		-20,257,103.67	-44,168,338.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,990,000.00	199,990,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		149,990,000.00	219,990,000.00
偿还债务支付的现金		179,990,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,793,532.15	29,440,981.92
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		20,559,923.76	1,880,046.09
筹资活动现金流出小计		207,343,455.91	201,321,028.01
筹资活动产生的现金流量净额		-57,353,455.91	18,668,971.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,213,503.74	39,157,529.34
加：期初现金及现金等价物余额		51,859,929.55	12,702,400.21
六、期末现金及现金等价物余额		55,073,433.29	51,859,929.55

法定代表人：毛赛春

主管会计工作负责人：朱江明

会计机构负责人：朱江明

(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		489,330,187.54	423,286,137.96
收到的税费返还		876,906.97	
收到其他与经营活动有关的现金		19,010,147.06	34,450,120.67
经营活动现金流入小计		509,217,241.57	457,736,258.63
购买商品、接受劳务支付的现金		332,486,249.49	291,140,003.77
支付给职工以及为职工支付的现金		74,430,878.90	65,282,317.33
支付的各项税费		14,396,003.92	17,010,113.31
支付其他与经营活动有关的现金		31,939,442.06	40,621,044.06
经营活动现金流出小计		453,252,574.37	414,053,478.47
经营活动产生的现金流量净额		55,964,667.20	43,682,780.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	41,964,524.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		387,536.28	149,732.26
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			43,630.73
投资活动现金流入小计		30,387,536.28	42,157,887.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,626,378.07	44,845,560.45

投资支付的现金			
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		3,397,634.92	6,125,570.16
投资活动现金流出小计		23,024,012.99	50,971,130.61
投资活动产生的现金流量净额		7,363,523.29	-8,813,243.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,990,000.00	199,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	531,291.67
筹资活动现金流入小计		129,990,000.00	200,521,291.67
偿还债务支付的现金		179,990,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,793,532.15	29,972,273.59
支付其他与筹资活动有关的现金		146,732.97	568,909.97
筹资活动现金流出小计		186,930,265.12	200,541,183.56
筹资活动产生的现金流量净额		-56,940,265.12	-19,891.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,387,925.37	34,849,645.21
加：期初现金及现金等价物余额		37,770,924.23	2,921,279.02
六、期末现金及现金等价物余额		44,158,849.60	37,770,924.23

(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	135,000,000.00				69,288,595.98				11,607,918.69		130,509,674.92	5,156,576.91	351,562,766.50
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	135,000,000.00				69,288,595.98				11,607,918.69		130,509,674.92	5,156,576.91	351,562,766.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,776,857.88		99,557,516.37	1,196,993.38	107,531,367.63
（一）综合收益总额											106,334,374.25	1,196,993.38	107,531,367.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									6,776,857.88		-6,776,857.88		
1. 提取盈余公积									6,776,857.88		-6,776,857.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	135,000,000.00				69,288,595.98				18,384,776.57		230,067,191.29	6,353,570.29	459,094,134.13

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利 润
		优先 股	永续 债	其他									

一、上年期末余额	135,000,000.00				69,288,595.98				5,361,706.05		50,182,341.50	4,744,700.36	264,577,343.89
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	135,000,000.00				69,288,595.98				5,361,706.05		50,182,341.50	4,744,700.36	264,577,343.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,246,212.64		80,327,333.42	411,876.55	86,985,422.61
（一）综合收益总额											86,573,546.06	411,876.55	86,985,422.61
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									6,246,212.64		-6,246,212.64		
1．提取盈余公积									6,246,212.64		-6,246,212.64		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股													

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	135,000,000.00				69,288,595.98				11,607,918.69		130,509,674.92	5,156,576.91	351,562,766.50

法定代表人：毛赛春

主管会计工作负责人：朱江明

会计机构负责人：朱江明

(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	135,000,000.00				69,288,595.98				11,607,918.69		104,471,268.11	320,367,782.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	135,000,000.00				69,288,595.98				11,607,918.69		104,471,268.11	320,367,782.78
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									6,776,857.88		60,991,720.91	67,768,578.79
(一) 综合收益总额											67,768,578.79	67,768,578.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,776,857.88		-6,776,857.88	
1. 提取盈余公积									6,776,857.88		-6,776,857.88	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	135,000,000.00				69,288,595.98				18,384,776.57		165,462,989.02	388,136,361.57

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	135,000,000.00				69,288,595.98				5,361,706.05		48,255,354.35	257,905,656.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,000,000.00				69,288,595.98				5,361,706.05		48,255,354.35	257,905,656.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,246,212.64		56,215,913.76	62,462,126.40
（一）综合收益总额											62,462,126.40	62,462,126.40
（二）所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								6,246,212.64		-6,246,212.64		
1. 提取盈余公积								6,246,212.64		-6,246,212.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	135,000,000.00				69,288,595.98				11,607,918.69		104,471,268.11	320,367,782.78

浙江天际互感器股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

三、公司基本情况

浙江天际互感器股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江天际互感器有限公司（以下简称天际有限公司），天际有限公司系由江山市互感器厂改制而来，于 1999 年 5 月 20 日在江山市工商行政管理局登记注册。天际有限公司以 2022 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 10 月 27 日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330881147874810W 的营业执照，注册资本 13,500 万元，股份总数 13,500 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：13,500 万股；无限售条件的流通股份 0 股。公司股票已于 2024 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统创新层挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为互感器产品的研发、生产和销售。产品主要有：电流互感器、电压互感器和组合互感器等。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 24 日一届十次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

五、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.1%的应收账款认定为重要应收账款
重要的在建工程项目	公司将在建工程投资额超过资产总额 1%的在建工程认定为重要的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量超过报告期各期末资产总额 10%的认定为重要投资活动现金流量
重要的承诺事项	公司将承诺金额超过资产总额 5%的承诺事项确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将预计产生的财务影响超过资产总额 1%的或有事项确定为重要的或有事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——内部关联方组合	合并范围内关联方	
其他应收款——内部关联方组合	合并范围内关联方	
应收商业承兑汇票、应收财务公司承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	
合同资产——账龄组合	账龄	
其他应收款——账龄组合	账龄	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票、应收财务公司承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收商业承兑汇票、应收财务公司承兑汇票、应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用

损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

单件金额小于 100 元，领用时一次摊销；金额大于 100 元，领用时摊销 50%，报废时摊销 50%。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）

买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	3.00	4.85-3.88
通用设备	年限平均法	5	3.00	19.40
专用设备	年限平均法	3-10	3.00	32.33-9.70
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25

(十七) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命（年）及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50、土地证登记使用年限	直线法
软件	10、预计使用年限	直线法

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

4. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在

不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

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

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）检测费

检测费是指研发活动新产品的检测费用。

（5）技术服务费

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

（6）其他费用

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

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司互感器产品销售业务属于在某一时点履行履约义务，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十六）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

（二十七）合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	519,586.12	

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
销售费用	-519,586.12	
2023 年度现金流量表项目		
购买商品、接受劳务支付的现金	519,586.12	
支付其他与经营活动有关的现金	-519,586.12	

六、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、浙江川丰电气科技有限公司(以下简称川丰电气)	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202333012236 的高新技术企业证书，税收优惠有效期为 2023-2025 年度，税收优惠有效期内按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司川丰电气通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202233007203 的高新技术企业证书，税收优惠有效期为 2022-2024 年度，税收优惠有效期内公司按 15% 税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税〔2023〕

43 号) 的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额, 本公司及子公司川丰电气在 2024 年度享受该项优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日颁发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司浙江汇凌材料科技有限公司(以下简称汇凌材料)、江山衡宇电气设备检测技术有限公司(以下简称衡宇检测)、浙江天际星辰互感器研究院有限公司(以下简称星辰研究院)符合小微企业税收优惠条件, 对其 2024 年度应纳税所得额减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	55,073,433.29	51,859,929.55
其他货币资金		838,345.58
合 计	55,073,433.29	52,698,275.13

(2) 其他说明

2024 年末无其他货币资金; 2023 年末其他货币资金 838,345.58 元, 均系保函保证金, 该等资金使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,486,959.22	5,846,402.91
财务公司承兑汇票	2,439,985.10	1,514,902.37
合 计	7,926,944.32	7,361,305.28

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,583,043.89	100.00	656,099.57	7.64	7,926,944.32
其中：商业承兑汇票	5,980,315.85	69.68	493,356.63	8.25	5,486,959.22
财务公司承兑汇票	2,602,728.04	30.32	162,742.94	6.25	2,439,985.10
合 计	8,583,043.89	100.00	656,099.57	7.64	7,926,944.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,017,992.71	100.00	656,687.43	8.19	7,361,305.28
其中：商业承兑汇票	6,423,358.64	80.11	576,955.73	8.98	5,846,402.91
财务公司承兑汇票	1,594,634.07	19.89	79,731.70	5.00	1,514,902.37
合 计	8,017,992.71	100.00	656,687.43	8.19	7,361,305.28

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	5,980,315.85	493,356.63	8.25
财务公司承兑汇票组合	2,602,728.04	162,742.94	6.25
小 计	8,583,043.89	656,099.57	7.64

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	656,687.43	-587.86				656,099.57
合 计	656,687.43	-587.86				656,099.57

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		5,980,315.85

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
财务公司承兑汇票		2,602,728.04
小 计		8,583,043.89

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	316,525,912.11	252,934,911.21
1-2 年	8,678,383.37	3,717,038.14
2-3 年	807,952.50	1,511,963.95
3-4 年	57,714.26	1,352,858.47
4-5 年	59,714.30	336,551.40
账面余额合计	326,129,676.54	259,853,323.17
减：坏账准备	17,013,148.27	14,982,334.33
账面价值合计	309,116,528.27	244,870,988.84

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	326,129,676.54	100.00	17,013,148.27	5.22	309,116,528.27
合 计	326,129,676.54	100.00	17,013,148.27	5.22	309,116,528.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	1,015,630.00	0.39	1,015,630.00	100.00	
按组合计提坏账准备	258,837,693.17	99.61	13,966,704.33	5.40	244,870,988.84
合 计	259,853,323.17	100.00	14,982,334.33	5.77	244,870,988.84

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	316,525,912.11	15,826,295.61	5.00
1-2 年	8,678,383.37	867,838.34	10.00
2-3 年	807,952.50	242,385.75	30.00
3-4 年	57,714.26	28,857.13	50.00
4-5 年	59,714.30	47,771.44	80.00
小 计	326,129,676.54	17,013,148.27	5.22

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,015,630.00			1,015,630.00		
按组合计提坏账准备	13,966,704.33	3,046,443.94				17,013,148.27
合 计	14,982,334.33	3,046,443.94		1,015,630.00		17,013,148.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,015,630.00
小 计	1,015,630.00

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏银河电气有限公司	货款	1,015,630.00	对方经营异常，无法收回	管理层审批通过	否
小 计		1,015,630.00			

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
国家电网有限公司及其子公司	95,198,157.78	432,635.46	95,630,793.24	29.14	4,891,171.29
中国电气装备集团有限公司及其子公司	40,945,379.86		40,945,379.86	12.48	2,073,476.03
中国南方电网有限责任公司及其子公司	16,162,819.55	1,603,289.20	17,766,108.75	5.41	960,205.67
北京科锐配电自动化股份有限公司	9,829,633.12		9,829,633.12	3.00	491,481.66
科大智能科技股份有限公司	7,830,076.00		7,830,076.00	2.39	391,503.80
小 计	169,966,066.31	2,035,924.66	172,001,990.97	52.42	8,807,838.45

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,719,408.42	33,399,308.32
合 计	24,719,408.42	33,399,308.32

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	24,719,408.42	100.00			24,719,408.42
其中：银行承兑汇票	24,719,408.42	100.00			24,719,408.42
合 计	24,719,408.42	100.00			24,719,408.42

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	33,399,308.32	100.00			33,399,308.32

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	33,399,308.32	100.00			33,399,308.32
合 计	33,399,308.32	100.00			33,399,308.32

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	24,719,408.42		
小 计	24,719,408.42		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	47,906,420.33
小 计	47,906,420.33

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,364,473.46	97.26		1,364,473.46	735,998.20	99.52		735,998.20
1-2 年	36,474.00	2.60		36,474.00	270.00	0.04		270.00
2-3 年					3,252.09	0.44		3,252.09
3 年以上	2,029.00	0.14		2,029.00				
合 计	1,402,976.46	100.00		1,402,976.46	739,520.29	100.00		739,520.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京智芯微电子科技有限公司	430,196.61	30.66
上海晶合贸易有限公司	241,989.59	17.25

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
浙江恩鸿电子有限公司	61,830.21	4.41
国网计量中心有限公司	60,000.00	4.28
石狮市劲峰世家贸易有限公司	44,475.00	3.17
小 计	838,491.41	59.77

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	720,788.53	762,495.25
应收暂付款	220,178.17	537,865.87
账面余额合计	940,966.70	1,300,361.12
减：坏账准备	86,856.85	122,581.71
账面价值合计	854,109.85	1,177,779.41

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	608,812.45	933,088.12
1-2 年	233,650.25	308,773.00
2-3 年	93,504.00	3,500.00
4-5 年		55,000.00
5 年以上	5,000.00	
账面余额合计	940,966.70	1,300,361.12
减：坏账准备	86,856.85	122,581.71
账面价值合计	854,109.85	1,177,779.41

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	940,966.70	100	86,856.85	9.23	854,109.85
合 计	940,966.70	100	86,856.85	9.23	854,109.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,300,361.12	100.00	122,581.71	9.43	1,177,779.41
合 计	1,300,361.12	100.00	122,581.71	9.43	1,177,779.41

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	940,966.70	86,856.85	9.23
其中：1 年以内	608,812.45	30,440.62	5.00
1-2 年	233,650.25	23,365.03	10.00
2-3 年	93,504.00	28,051.20	30.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	940,966.70	86,856.85	9.23

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	46,654.41	30,877.30	45,050.00	122,581.71
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-11,682.51	11,682.51		
—转入第三阶段		-9,350.40	9,350.40	
—转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
— 转回第一阶段				
本期计提	-4,531.28	-9,844.38	-21,349.20	-35,724.86
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	30,440.62	23,365.03	33,051.20	86,856.85
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	33.55	9.23

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
江山经济开发区 发展投资有限公司	押金保证 金	342,929.28	1 年以内	36.44	17,146.46
		135,000.00	1-2 年	14.35	13,500.00
国家电网有限公 司及其子公司	押金保证 金	31,900.00	1 年以内	8.66	10,554.23
		29,580.25	1-2 年		
		20,004.00	2-3 年		
大庆油田有限责 任公司	押 金 保 证 金	73,000.00	2-3 年	7.76	21,900.00
江苏思源中压开 关有限公司	应 收 暂 付 款	50,000.00	1-2 年	5.31	5,000.00
南京海兴电网技 术有限公司	押金保证 金	50,000.00	1 年以内	5.31	2,500.00
小 计		732,413.53		77.83	70,600.69

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,552,411.84	3,667,813.27	73,884,598.57	68,537,401.18	2,621,175.74	65,916,225.44
在产品	3,446,741.11		3,446,741.11	2,063,100.68		2,063,100.68
库存商 品	22,975,929.24	2,191,234.44	20,784,694.80	18,568,564.26	3,714,819.85	14,853,744.41

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,625,918.80		1,625,918.80	1,076,838.71		1,076,838.71
委托加工物资	248,357.97		248,357.97	52,803.00		52,803.00
低值易耗品	2,018,806.63		2,018,806.63	1,190,077.52		1,190,077.52
合 计	107,868,165.59	5,859,047.71	102,009,117.88	91,488,785.35	6,335,995.59	85,152,789.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,621,175.74	1,797,776.25		751,138.72		3,667,813.27
库存商品	3,714,819.85	145,062.15		1,668,647.56		2,191,234.44
合 计	6,335,995.59	1,942,838.40		2,419,786.28		5,859,047.71

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,931,054.39	154,561.04	1,776,493.35	1,775,924.66	91,275.74	1,684,648.92
合 计	1,931,054.39	154,561.04	1,776,493.35	1,775,924.66	91,275.74	1,684,648.92

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,931,054.39	100.00	154,561.04	8.00	1,776,493.35
合 计	1,931,054.39	100.00	154,561.04	8.00	1,776,493.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,775,924.66	100.00	91,275.74	5.14	1,684,648.92
合 计	1,775,924.66	100.00	91,275.74	5.14	1,684,648.92

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	91,275.74	63,285.30				154,561.04
合 计	91,275.74	63,285.30				154,561.04

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	257,277.59		257,277.59	2,231,209.52		2,231,209.52
预缴企业所得税	190,680.98		190,680.98	498,797.16		498,797.16
待摊费用	372,310.00		372,310.00	547,262.99		547,262.99
合 计	820,268.57		820,268.57	3,277,269.67		3,277,269.67

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	210,658,302.89	12,234,945.01	135,638,608.18	6,598,874.37	365,130,730.45

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	3,598,402.04	1,945,965.63	22,076,450.70	847,966.13	28,468,784.50
1) 购置	3,502,622.22	1,333,701.04	17,902,507.67	847,966.13	23,586,797.06
2) 在建工程转入	95,779.82	612,264.59	4,173,943.03		4,881,987.44
本期减少金额		895,715.78	4,131,743.21		5,027,458.99
1) 处置或报废		895,715.78	4,131,743.21		5,027,458.99
期末数	214,256,704.93	13,285,194.86	153,583,315.67	7,446,840.50	388,572,055.96
累计折旧					
期初数	8,832,610.60	3,217,551.10	53,438,301.09	5,021,833.72	70,510,296.51
本期增加金额	8,576,836.89	2,169,801.95	14,933,072.81	781,613.96	26,461,325.61
1) 计提	8,576,836.89	2,169,801.95	14,933,072.81	781,613.96	26,461,325.61
本期减少金额		445,902.46	2,788,804.08		3,234,706.54
1) 处置或报废		445,902.46	2,788,804.08		3,234,706.54
期末数	17,409,447.49	4,941,450.59	65,582,569.82	5,803,447.68	93,736,915.58
账面价值					
期末账面价值	196,847,257.44	8,343,744.27	88,000,745.85	1,643,392.82	294,835,140.38
期初账面价值	201,825,692.29	9,017,393.91	82,200,307.09	1,577,040.65	294,620,433.94

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,958,100.87
小 计	1,958,100.87

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未来工厂一期	2,006,097.62		2,006,097.62	4,266,243.01		4,266,243.01
未来工厂二期	169,449.43		169,449.43			
零星工程款	49,518.23		49,518.23	350,347.95		350,347.95
合 计	2,225,065.28		2,225,065.28	4,616,590.96		4,616,590.96

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
未来工厂一期	2.30 亿元	4,266,243.01	2,480,065.14	4,499,433.83	240,776.70	2,006,097.62
未来工厂二期	2.6 亿 元		169,449.43			169,449.43
小 计		4,266,243.01	2,649,514.57	4,499,433.83	240,776.70	2,175,547.05

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
未来工厂一期	98.12	100.00				自筹资金
未来工厂二期	0.07	0.07				自筹资金
小 计						

[注]2024 年在建工程转入长期待摊费用金额为 240,776.70 元

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,893,349.17	1,893,349.17
本期增加金额		
本期减少金额	339,914.04	339,914.04
1) 处置	339,914.04	339,914.04
期末数	1,553,435.13	1,553,435.13
累计折旧		
期初数	631,116.39	631,116.39
本期增加金额	404,507.03	404,507.03
1) 计提	404,507.03	404,507.03
本期减少金额		
期末数	1,035,623.42	1,035,623.42
账面价值		
期末账面价值	517,811.71	517,811.71
期初账面价值	1,262,232.78	1,262,232.78

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	51,237,779.00	7,227,555.86	58,465,334.86
本期增加金额		1,069,587.33	1,069,587.33
1) 购置		1,069,587.33	1,069,587.33
本期减少金额			
期末数	51,237,779.00	8,297,143.19	59,534,922.19
累计摊销			
期初数	3,074,266.78	1,328,936.33	4,403,203.11
本期增加金额	1,024,755.60	841,712.25	1,866,467.85
1) 计提	1,024,755.60	841,712.25	1,866,467.85
本期减少金额			
期末数	4,099,022.38	2,170,648.58	6,269,670.96
账面价值			
期末账面价值	47,138,756.62	6,126,494.61	53,265,251.23
期初账面价值	48,163,512.22	5,898,619.53	54,062,131.75

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
软件维护服务费	149,913.50		106,235.52	43,677.98
网络工程安装		49,480.47	2,748.92	46,731.55
绿化费	352,096.34		158,213.44	193,882.90
零星工程	781,551.07	2,699,550.87	799,638.30	2,681,463.64
合 计	1,283,560.91	2,749,031.34	1,066,836.18	2,965,756.07

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,688,895.20	3,536,730.82	22,091,634.90	3,303,691.64

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其中：应收账款坏账准备	17,013,148.27	2,550,685.17	14,982,334.33	2,244,460.95
应收票据坏账准备	656,099.57	98,414.93	656,687.43	98,503.12
合同资产减值准备	154,561.04	23,184.16	91,275.74	13,691.36
其他非流动资产减值准备	6,038.62	905.79	25,341.81	3,801.27
存货跌价准备	5,859,047.70	863,540.77	6,335,995.59	943,234.94
递延收益	8,293,495.57	1,215,946.58	10,297,261.67	1,514,849.08
租赁负债			1,304,498.05	65,224.90
内部交易未实现利润	2,069,945.69	310,491.85	308,146.61	46,221.37
可抵扣亏损			1,079,583.66	53,979.18
合 计	34,052,336.46	5,063,169.25	35,081,124.89	4,983,966.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	517,811.71	25,890.59	1,262,232.78	63,111.64
合 计	517,811.71	25,890.59	1,262,232.78	63,111.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	330,770.55	327,974.51
合 计	330,770.55	327,974.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	327,974.51	327,974.51	
2029 年	2,796.04		
合 计	330,770.55	327,974.51	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产	406,453.00		406,453.00			
合同资产	120,772.38	6,038.62	114,733.76	289,059.69	25,341.81	263,717.88
合 计	527,225.38	6,038.62	521,186.76	289,059.69	25,341.81	263,717.88

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	120,772.38	6,038.62	114,733.76	289,059.69	25,341.81	263,717.88
小 计	120,772.38	6,038.62	114,733.76	289,059.69	25,341.81	263,717.88

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	120,772.38	100.00	6,038.62	5.00	114,733.76
小 计	120,772.38	100.00	6,038.62	5.00	114,733.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	289,059.69	100.00	25,341.81	8.77	263,717.88
小 计	289,059.69	100.00	25,341.81	8.77	263,717.88

② 用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	120,772.38	6,038.62	5.00
其中：1 年以内	120,772.38	6,038.62	5.00
小 计	120,772.38	6,038.62	5.00

4) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	25,341.81	-19,303.19				6,038.62
小 计	25,341.81	-19,303.19				6,038.62

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	244,123,640.91	213,192,741.34	抵押	用于借款抵押担保
无形资产	51,237,779.00	47,138,756.62	抵押	用于借款抵押担保
合 计	295,361,419.91	260,331,497.96		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	838,345.58	838,345.58	质押	用于保函业务
固定资产	240,587,808.30	221,261,941.83	抵押	用于借款抵押担保
无形资产	51,237,779.00	48,163,512.22	抵押	用于借款抵押担保
合 计	292,663,932.88	270,263,799.63		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	9,990,000.00	9,990,000.00
应计利息	19,240.83	54,989.00
合 计	60,009,240.83	70,044,989.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	86,231,754.94	70,674,054.43
应付工程设备款	23,689,292.98	37,703,907.46

项 目	期末数	期初数
合 计	109,921,047.92	108,377,961.89

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,786,915.35	3,732,330.78
合 计	7,786,915.35	3,732,330.78

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,423,761.75	106,317,328.05	102,005,704.52	20,735,385.28
离职后福利—设定提存计划	1,137,990.34	8,941,838.97	9,309,628.85	770,200.46
合 计	17,561,752.09	115,259,167.02	111,315,333.37	21,505,585.74

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,042,973.47	98,017,060.49	93,649,306.61	20,410,727.35
职工福利费		2,441,773.56	2,441,773.56	
社会保险费	380,788.28	3,717,929.07	3,774,059.42	324,657.93
其中：医疗保险费	309,604.45	3,124,821.42	3,161,128.91	273,296.96
工伤保险费	71,183.83	593,107.65	612,930.51	51,360.97
住房公积金		1,219,959.00	1,219,959.00	
工会经费和职工教育经费		920,605.93	920,605.93	
小 计	16,423,761.75	106,317,328.05	102,005,704.52	20,735,385.28

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,098,751.08	8,648,627.62	9,002,023.45	745,355.25
失业保险费	39,239.26	293,211.35	307,605.40	24,845.21
小 计	1,137,990.34	8,941,838.97	9,309,628.85	770,200.46

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,091,284.92	1,052,083.22
企业所得税	4,894,009.85	1,498,598.87
代扣代缴个人所得税	165,203.32	177,434.10
城市维护建设税	379,238.37	278,685.68
教育费附加	163,135.74	118,933.76
地方教育附加	108,671.17	79,203.18
印花税	36,355.72	88,701.88
房产税	2,239,797.74	2,199,927.09
土地使用税	1,141,560.00	1,141,560.00
合 计	11,219,256.83	6,635,127.78

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应计未付费用	398,653.34	239,886.30
押金保证金	137,541.58	94,909.58
应付暂收款	33,008.58	4,486.50
合 计	569,203.50	339,282.38

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	22,026,350.00	120,132,305.56
一年内到期的租赁负债		650,040.24
合 计	22,026,350.00	120,782,345.80

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认的应收票据	8,583,043.89	5,843,134.04
已背书未终止确认的供应链票据	1,464,503.30	

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,012,299.00	484,206.44
合 计	11,059,846.19	6,327,340.48

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		10,000,000.00
抵押借款	88,000,000.00	20,000,000.00
长期借款利息	78,994.44	30,250.00
合 计	88,078,994.44	30,030,250.00

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数	形成原因
政府补助	75,997,261.67		2,197,300.00	2,003,766.10	71,796,195.57	与资产相关
合 计	75,997,261.67		2,197,300.00	2,003,766.10	71,796,195.57	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,000,000.00						135,000,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	69,288,595.98			69,288,595.98
合 计	69,288,595.98			69,288,595.98

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,607,918.69	6,776,857.88		18,384,776.57

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	11,607,918.69	6,776,857.88		18,384,776.57

(2) 其他说明

本公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 6,776,857.88 元。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	130,509,674.92	50,182,341.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,334,374.25	86,573,546.06
减：提取法定盈余公积	6,776,857.88	6,246,212.64
期末未分配利润	230,067,191.29	130,509,674.92

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	573,809,762.78	385,249,396.21	515,809,512.40	348,716,762.60
其他业务收入	5,247,677.22	117,302.49	5,100,681.57	894,270.07
合 计	579,057,440.00	385,366,698.70	520,910,193.97	349,611,032.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	579,025,513.41	385,366,698.70	520,878,267.36	349,611,032.67

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
互感器类产品及其配件	573,809,762.78	385,249,396.21	515,809,512.40	348,716,762.60
其他	5,215,750.63	117,302.49	5,068,754.96	894,270.07
小 计	579,025,513.41	385,366,698.70	520,878,267.36	349,611,032.67

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	579,025,513.41	385,366,698.70	520,878,267.36	349,611,032.67
小 计	579,025,513.41	385,366,698.70	520,878,267.36	349,611,032.67

3) 客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	579,025,513.41	520,878,267.36
小 计	579,025,513.41	520,878,267.36

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,064,270.29 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,507,988.69	1,195,909.08
教育费附加	648,328.19	512,521.75
地方教育附加	432,218.77	341,681.15
印花税	526,592.99	266,039.25
车船税	11,770.28	12,250.43
房产税	2,239,797.74	2,199,927.09
土地使用税	1,141,560.00	1,141,560.00
合 计	6,508,256.66	5,669,888.75

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,435,074.33	13,030,024.56
业务招待费	6,705,810.95	6,869,507.84
中投标费	2,731,625.80	2,459,083.04
差旅费	2,230,404.83	2,163,950.01
折旧与摊销	612,475.65	426,974.04
办公费	147,632.09	570,202.35
业务宣传费	64,471.74	198,892.59
其他	77,555.43	5,537.60

项 目	本期数	上年同期数
合 计	27,005,050.82	25,724,172.03

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,715,218.98	10,447,781.96
折旧摊销	7,233,521.09	5,690,267.86
办公费	2,038,478.92	3,130,600.27
业务招待费	3,204,249.11	2,760,496.96
咨询顾问费	5,677,174.05	2,318,077.10
差旅费	410,554.91	406,721.38
车辆使用费	442,787.00	493,220.45
其他	1,031,537.97	733,716.54
合 计	31,753,522.03	25,980,882.52

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	15,314,687.88	13,785,804.90
直接投入	11,611,274.76	10,045,765.93
检测费	3,698,477.51	1,919,704.59
技术服务费	534,429.69	732,654.29
折旧费用	634,342.46	523,440.15
其他相关费用	870,938.70	521,907.96
合 计	32,664,151.00	27,529,277.82

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,975,989.40	7,665,271.88
减：利息收入	115,076.76	57,843.82
手续费	211,760.74	126,558.66

项 目	本期数	上年同期数
合 计	7,072,673.38	7,733,986.72

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,003,766.10	1,973,797.43	
与收益相关的政府补助	27,827,285.94	19,309,060.00	17,608,965.94
代扣个人所得税手续费返还	68,884.11	1,574.30	
先进制造业增值税加计扣除	6,934,546.01	1,022,773.26	
合 计	36,834,482.16	22,307,204.99	17,608,965.94

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-14,480.29	-351,651.55
合 计	-14,480.29	-351,651.55

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,010,131.22	-448,399.00
合 计	-3,010,131.22	-448,399.00

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,942,838.40	-2,884,634.85
合同资产减值损失	-63,285.30	-13,582.40
其他非流动资产减值损失	19,303.19	-21,225.10
合 计	-1,986,820.51	-2,919,442.35

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	31,558.75	-720,146.58	31,558.75
使用权资产处置收益	25,618.98		25,618.98
合 计	57,177.73	-720,146.58	57,177.73

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,944.72	11.12	3,944.72
合 计	3,944.72	11.12	3,944.72

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,492,235.25	309,986.91	1,492,235.25
对外捐赠	200,000.00	500,000.00	200,000.00
滞纳金	355,415.70	111,567.49	355,415.70
赔款支出		61,787.94	
违约金		88.72	
其他	0.81		0.81
合 计	2,047,651.76	983,431.06	2,047,651.76

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,108,664.74	8,187,894.15
递延所得税费用	-116,424.13	371,782.27
合 计	10,992,240.61	8,559,676.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	118,523,608.24	95,545,099.03
按母公司适用税率计算的 所得税费用	17,778,541.24	14,331,764.85
适用不同税率的影响	-474,344.20	-229,642.94
不可抵扣的成本、费用和 损失的影响	1,477,608.06	1,065,636.70
加计扣除的影响	-6,256,956.29	-5,360,574.48
非应税收入的影响	-1,532,748.00	-1,247,520.00
本期未确认递延所得税资 产的可抵扣暂时性差异或 可抵扣亏损的影响	139.80	
使用前期未确认递延所得 税资产的可抵扣暂时性差 异或可抵扣亏损的影响		12.29
所得税费用	10,992,240.61	8,559,676.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保函保证金	838,345.58	425,435.93
收到押金保证金	1,196,838.50	2,867,990.16
收到利息收入	115,076.76	57,843.82
收到政府补助	17,608,965.94	27,299,160.00
其他	495,349.26	33,512.03
合 计	20,254,576.04	30,683,941.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保函保证金		22,780.00
支付押金保证金	1,112,499.78	2,056,668.00
支付分红个税退税款		10,800,000.00
付现的期间费用	31,495,665.39	27,234,218.68
退回政府补助	2,197,300.00	

项 目	本期数	上年同期数
其他	718,723.63	1,566,512.10
合 计	35,524,188.80	41,680,178.78

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
信用证保理贴现借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合 计	40,000,000.00	20,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁支出	308,558.72	1,348,754.42
信用证保理贴现息	251,365.04	531,291.67
信用证保理还款	20,000,000.00	
合 计	20,559,923.76	1,880,046.09

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	107,531,367.63	86,985,422.61
加: 资产减值准备	1,986,820.51	2,919,442.35
信用减值准备	3,010,131.22	448,399.00
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,865,832.64	23,632,246.49
无形资产摊销	1,866,467.85	1,486,856.65
长期待摊费用摊销	1,066,836.18	606,324.15
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)	-57,177.73	720,146.58
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,492,235.25	309,986.91
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	6,975,989.40	7,665,271.88
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-79,203.08	308,670.63
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-37,221.05	63,111.64
存货的减少(增加以“—”号填列)	-18,799,166.52	-13,323,949.66

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-83,913,646.28	-80,401,058.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	32,914,797.30	33,236,025.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,824,063.32	64,656,896.32
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	55,073,433.29	51,859,929.55
减: 现金的期初余额	51,859,929.55	12,702,400.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,213,503.74	39,157,529.34
3. 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	55,073,433.29	51,859,929.55
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	55,073,433.29	51,859,929.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	55,073,433.29	51,859,929.55
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	160,733,386.70	150,160,184.92
其中：支付货款	133,011,735.75	116,928,819.73
支付固定资产等长期资产购置款	27,721,650.95	33,231,365.19

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	70,044,989.00	59,990,000.00	1,416,872.11	71,442,620.28		60,009,240.83
长期借款 (含一年 内到期的 长期借 款)	150,162,555.56	90,000,000.00	5,034,844.44	135,092,055.56		110,105,344.44
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负 债)	650,040.24		24,051.50	283,081.39	391,010.35	
小 计	220,857,584.80	149,990,000.00	6,475,768.05	206,817,757.23	391,010.35	170,114,585.27

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五(三十)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	43,879.00	14,867.25
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	192,000.00	176,000.00
合 计	235,879.00	190,867.25

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	24,051.50	46,544.29
与租赁相关的总现金流出	565,666.83	1,556,959.72

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一

(二)之说明。

2. 公司作为经营租赁出租人

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	31,926.59	13,302.80
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	1,958,100.87	2,007,622.91
小 计	1,958,100.87	2,007,622.91

经营租出固定资产详见本财务报表附注七(一)10之说明。

八、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	15,314,687.88	13,785,804.90
直接投入	11,611,274.76	10,045,765.93
检测费	3,698,477.51	1,919,704.59
技术服务费	534,429.69	732,654.29
折旧费用	634,342.46	523,440.15
其他相关费用	870,938.70	521,907.96
合 计	32,664,151.00	27,529,277.82
其中：费用化研发支出	32,664,151.00	27,529,277.82
资本化研发支出		

九、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 本公司将川丰电气、汇凌材料、衡宇检测、星辰研究院等4家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
川丰电气	30,000,000.00	浙江省江山市	制造业	100.00		设立
汇凌材料	12,000,000.00	浙江省江山市	制造业	60.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
衡宇检测	1,000,000.00	浙江省江山市	设备检测	100.00		设立
星辰研究院	10,000,000.00	浙江省江山市	研发服务	100.00		设立

（二）非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
汇凌材料	40.00%	1,196,993.38		6,353,570.29

2. 非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汇凌材料	14,599,707.33	3,442,651.79	18,042,359.12	1,851,765.33	306,668.07	2,158,433.40

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汇凌材料	11,595,088.14	4,049,610.63	15,644,698.77	2,392,743.18	360,513.32	2,753,256.50

（2）损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汇凌材料	31,739,187.51	2,992,483.45	2,992,483.45	2,273,494.24	22,511,284.10	1,029,691.37	1,029,691.37	2,186,502.82

十、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	27,827,285.94
其中：计入其他收益	27,827,285.94
合 计	27,827,285.94

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	75,997,261.67		2,003,766.10	
小 计	75,997,261.67		2,003,766.10	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲 减成本 费用金 额	本期冲 减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/ 收益相关
递延收益			2,197,300.00	71,796,195.57	与资产相 关
小 计			2,197,300.00	71,796,195.57	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	29,831,052.04	21,282,857.43
合 计	29,831,052.04	21,282,857.43

(四) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
未来工厂提质扩面奖补	2,197,300.00	政府提前拨付与后期按实际审计后存在差额予以退回
合 计	2,197,300.00	

十一、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七(一)2、七(一)3、七(一)4、七(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 52.42%（2023 年 12 月 31 日：51.25%）源于余额前五名客户。本公

司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	170,114,585.27	174,134,238.05	85,187,532.50	88,946,705.55	
应付账款	109,921,047.92	109,921,047.92	109,921,047.92		
其他应付款	569,203.50	569,203.50	569,203.50		
其他流动负债	10,047,547.19	10,047,547.19	10,047,547.19		
小 计	290,652,383.88	294,672,036.66	205,725,331.11	88,946,705.55	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	220,207,544.56	225,406,978.88	205,360,228.88	20,046,750.00	
应付账款	108,377,961.89	108,377,961.89	108,377,961.89		
其他应付款	339,282.38	339,282.38	339,282.38		
其他流动负债	5,843,134.04	5,843,134.04	5,843,134.04		
租赁负债	650,040.24	674,091.74	674,091.74		
小 计	335,417,963.11	340,641,448.93	320,594,698.93	20,046,750.00	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 129,990,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 219,990,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末不存在外币货币性资产和负债。

（四）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

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
商业承兑汇票、财务公司承兑汇票背书	应收票据	8,583,043.89	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
银行承兑汇票背书	应收款项融资	44,645,059.53	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
银行承兑汇票贴现	应收款项融资	3,261,360.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	6,840,209.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
供应链票据背书	应收账款	1,464,503.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		64,794,176.92		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	44,645,059.53	
应收款项融资	贴现	3,261,360.80	-14,480.29
应收账款	保理	6,840,209.40	-146,732.97
小 计		54,746,629.73	-161,213.26

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	背书	8,583,043.89	8,583,043.89
应收账款	供应链票据背书	1,464,503.30	1,464,503.30
小 计		10,047,547.19	10,047,547.19

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			24,719,408.42	24,719,408.42
应收款项融资			24,719,408.42	24,719,408.42
持续以公允价值计量的资产总额			24,719,408.42	24,719,408.42

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
应收款项融资均系银行承兑汇票，采用成本代表公允价值。

十三、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

公司的实际控制人为毛赛春、祝顺峰、祝祺及叶飞四人。毛赛春、祝顺峰、祝祺及叶飞四人分别直接持有本公司 13.77%、14.97%、2.33%及 2.00%的股份；此外，祝顺峰、祝祺通过江山志鹏股权投资有限公司间接持有本公司 27.46%及 1.44%的股份，祝祺、叶飞通过江山久兴股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 2.98%及 0.39%的股份，毛赛春、祝顺峰、祝祺及叶飞四人通过直接持股和间接持股方式合计持有本公司 65.31%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注九之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江北禾文化策划有限公司(原名：浙江世光电气有限公司)	同受实际控制人控制
浙江江山农村商业银行股份有限公司	浙江北禾文化策划有限公司参股公司、公司控股股东及实际控制人毛赛春担任其董事
刘春强	公司董事、总经理、股东（持股 2.00%）
祝晓波	公司监事、股东（持股 3.76%）
浙江华恒再生资源有限公司	监事祝晓波的姐姐祝小勤担任其监事，祝小勤的女婿何燕华担任其执行董事兼总经理并持有其 100%股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波海曙甬慈电气有限公司[注]	公司销售人员郑晓锐的姐姐郑小敏持有其 100%股权并担任其执行董事兼总经理
浙江驰胜智能电力设备有限公司[注]	公司销售人员郑晓锐的配偶周善玉持股 25%
温州鹏杰电力有限公司[注]	公司销售人员牟会善持有其 90%股权，牟会善妻子丁海梅担任执行董事兼总经理
浙江世洋电气科技有限公司	汇凌材料少数股东张多麟曾持有其 35%股权，担任其执行董事兼总经理；汇凌材料少数股东张绍辉曾持有其 25%股权，担任其监事
乐清市民新电子科技有限公司[注]	浙江世洋电气科技有限公司股东张敏杰持股 50%并担任执行董事兼总经理

[注]比较关联方，按关联方披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
乐清市民新电子科技有限公司	采购材料	7,646.02	3,574.81

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波海曙甬慈电气有限公司	销售商品、废料	784,278.71	854,663.64
温州鹏杰电力有限公司	销售商品	21,998.18	18,573.71
浙江华恒再生资源有限公司	销售废料		228,669.55
浙江驰胜智能电力设备有限公司	销售商品	254,272.03	386,968.25

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毛赛春、祝顺峰	10,000,000.00	2024-6-21	2025-6-19	否
毛赛春、祝顺峰	10,000,000.00	2024-6-28	2025-6-25	否
毛赛春、祝顺峰	20,000,000.00	2024-10-31	2025-7-25	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,023,378.75	7,713,921.18

4. 其他关联交易

(1) 在关联方处银行存款情况

1) 2024 年度

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江江山农村商业银行股份有限公司	存款	8,952,531.09	196,288,401.81	201,272,576.13	3,968,356.77

2) 2023 年度

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江江山农村商业银行股份有限公司	存款	7,438,576.74	196,845,387.36	195,331,433.01	8,952,531.09

(2) 在关联方处银行借款情况

1) 2024 年度

关联方	关联交易内容	期初余额	借款金额	计提利息	还款金额	期末余额
浙江江山农村商业银行股份有限公司	借款	10,010,083.33	10,000,000.00	324,500.00	10,324,500.00	10,010,083.33

2) 2023 年度

关联方	关联交易内容	期初余额	借款金额	计提利息	还款金额	期末余额
浙江江山农村商业银行股份有限公司	借款		10,000,000.00	322,666.67	312,583.33	10,010,083.33

(3) 在关联方处取得存款利息收入、计提借款利息支出情况

关联方	本期数		上年同期数	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
浙江江山农村商业银行股份有限公司	5,209.21	324,500.00	3,599.55	322,666.67

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	本期数		上年同期数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波海曙甬慈电气有限公司	162,990.00	8,149.50	143,220.00	7,161.00
	温州鹏杰电力有限公司			43.41	2.17
	浙江驰胜智能电力设备有限公司	177,077.30	8,853.87	258,970.00	12,948.50
小计		340,067.30	17,003.37	402,233.41	20,111.67

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	本期数	上年同期数
合同负债			
	温州鹏杰电力有限公司	3,138.05	
小 计		3,138.05	
其他应付款			
	刘春强		18,174.00
小 计			18,174.00

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

本公司主要业务为互感器产品的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注七(二)1之说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	322,504,370.41	252,273,404.53
1-2 年	8,675,239.17	3,717,038.14
2-3 年	807,952.50	1,511,963.95
3-4 年	57,714.26	1,352,858.47
4-5 年	59,714.30	336,551.40
账面余额合计	332,104,990.64	259,191,816.49

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	16,990,996.99	14,949,258.99
账面价值合计	315,113,993.65	244,242,557.50

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	332,104,990.64	100.00	16,990,996.99	5.12	315,113,993.65
合 计	332,104,990.64	100.00	16,990,996.99	5.12	315,113,993.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,015,630.00	0.39	1,015,630.00	100.00	
按组合计提坏账准备	258,176,186.49	99.61	13,933,628.99	5.40	244,242,557.50
合 计	259,191,816.49	100.00	14,949,258.99	5.77	244,242,557.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	325,689,795.13	16,990,996.99	5.22
内部关联方组合	6,415,195.51		
小 计	332,104,990.64	16,990,996.99	5.12

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	316,089,174.90	15,804,458.75	5.00
1-2 年	8,675,239.17	867,523.92	10.00
2-3 年	807,952.50	242,385.75	30.00
3-4 年	57,714.26	28,857.13	50.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	59,714.30	47,771.44	80.00
小 计	325,689,795.13	16,990,996.99	5.22

(4) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提 坏账准备	1,015,630.00			1,015,630.00		
按组合计 提坏账准 备	13,933,628.99	3,057,368.00				16,990,996.99
合 计	14,949,258.99	3,057,368.00		1,015,630.00		16,990,996.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,015,630.00

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程 序	款项是否 由 关联交易 产生
江苏银河电气有限公司	货款	1,015,630.00	对方经营异常, 无法收回	管理层 审批通过	否
小 计		1,015,630.00			

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款 和合同资产 (含列报于 其他非流动 资产的合同 资产) 期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产 (含 列报于其他非 流动资产的合 同资产)	小 计		
国家电网有限公司及其子公司	95,192,646.77	432,635.47	95,625,282.24	28.62	4,890,895.74
中国电气装备集团有限公司及其子公司	40,874,679.86		40,874,679.86	12.23	2,069,941.03
中国南方电网有限责任公司及其子公司	16,162,819.55	1,603,289.20	17,766,108.75	5.32	960,205.67

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产 的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
北京科锐配电自动化股份有限公司	9,829,633.12		9,829,633.12	2.94	491,481.66
科大智能科技股份有限公司	7,830,076.00		7,830,076.00	2.34	391,503.80
小 计	169,889,855.30	2,035,924.67	171,925,779.97	51.45	8,804,027.90

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	10,429,061.22	7,031,426.30
押金保证金	216,839.25	624,475.25
应收暂付款	170,028.77	137,718.01
账面余额合计	10,815,929.24	7,793,619.56
减：坏账准备	52,248.41	95,673.31
账面价值合计	10,763,680.83	7,697,946.25

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,621,844.99	6,299,631.29
1-2 年	95,580.25	1,435,488.27
2-3 年	93,504.00	3,500.00
4-5 年		55,000.00
5 年以上	5,000.00	
账面余额合计	10,815,929.24	7,793,619.56
减：坏账准备	52,248.41	95,673.31
账面价值合计	10,763,680.83	7,697,946.25

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,815,929.24	100.00	52,248.41	0.48	10,763,680.83
合 计	10,815,929.24	100.00	52,248.41	0.48	10,763,680.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,793,619.56	100.00	95,673.31	1.23	7,697,946.25
合 计	7,793,619.56	100.00	95,673.31	1.23	7,697,946.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方组合	10,429,061.22		
账龄组合	386,868.02	52,248.41	13.51
其中：1 年以内	192,783.77	9,639.19	5.00
1-2 年	95,580.25	9,558.02	10.00
2-3 年	93,504.00	28,051.20	30.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	10,815,929.24	52,248.41	0.48

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	19,746.01	30,877.30	45,050.00	95,673.31
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-4,779.01	4,779.01		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
—转入第三阶段		-9,350.40	9,350.40	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-5,327.81	-16,747.89	-21,349.20	-43,424.90
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,639.19	9,558.02	33,051.20	52,248.41
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	33.55	0.48

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
川丰电气	关联方往来	10,429,061.22	1 年以内	96.42	
国家电网有限公司及其子公司	押金保证金	31,900.00	1 年以内	0.75	10,554.23
		29,580.25	1-2 年		
		20,004.00	2-3 年		
大庆油田有限责任公司	押金保证金	73,000.00	2-3 年	0.67	21,900.00
江苏思源中压开关有限公司	应收暂付款	50,000.00	1-2 年	0.46	5,000.00
南京海兴电网技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.46	2,500.00
小 计		10,683,545.47		98.76	39,954.23

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	39,700,000.00		39,700,000.00	39,700,000.00		39,700,000.00
合 计	39,700,000.00		39,700,000.00	39,700,000.00		39,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
川丰电气	30,000,000.00			30,000,000.00		
星辰研究院	1,500,000.00			1,500,000.00		
衡宇检测	1,000,000.00			1,000,000.00		
汇凌材料	7,200,000.00			7,200,000.00		
合 计	39,700,000.00			39,700,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	572,833,895.88	459,343,566.86	516,678,366.76	422,288,665.21
其他业务收入	56,959,913.69	50,718,645.08	41,513,349.93	39,564,895.87
合 计	629,793,809.57	510,062,211.94	558,191,716.69	461,853,561.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	625,287,952.60	510,062,211.94	554,234,972.72	457,697,722.05

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	9,364,136.51	8,274,158.03
直接投入	8,784,820.70	7,677,339.87
检测费	3,679,420.91	1,907,983.84
技术服务费	2,392,300.06	1,797,094.80
折旧费用	413,209.62	302,306.07
其他相关费用	735,247.01	440,263.05
合 计	25,369,134.81	20,399,145.66

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	42,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-14,480.29	-351,651.55
合 计	29,985,519.71	41,648,348.45

十八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	57,177.73	
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	17,608,965.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,043,707.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	15,622,436.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,395,920.14	
少数股东权益影响额（税后）	13,235.96	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,213,280.53	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.61	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.31	0.69	0.69

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	金额	说明
归属于公司普通股股东的净利润	A	106,334,374.25	
非经常性损益	B	13,213,280.53	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	93,121,093.72	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	346,406,189.59	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益变动	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	399,573,376.72	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	26.61%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	23.31%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	金额	说明
归属于公司普通股股东的净利润	A	106,334,374.25	
非经常性损益	B	13,213,280.53	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	93,121,093.72	
期初股份总数	D	135,000,000	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		

项 目	序号	金额	说明
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	135,000,000	
基本每股收益	$M=A/L$	0.79	
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.69	

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江天际互感器股份有限公司
二〇二五年四月二十四日

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	349,091,446.55	349,611,032.67	—	—
销售费用	26,243,758.15	25,724,172.03	—	—
购买商品、接受劳务支付的现金	186,096,649.55	186,616,235.67	—	—
支付其他与经营活动有关的现金	42,199,764.90	41,680,178.78	—	—

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	57,177.73
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	17,608,965.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,043,707.04
非经常性损益合计	15,622,436.63
减：所得税影响数	2,395,920.14
少数股东权益影响额（税后）	13,235.96
非经常性损益净额	13,213,280.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用