众业达电气股份有限公司

2025 年半年度财务报告

（未经审计）

2025 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：众业达电气股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,304,585,669.57	1,604,363,048.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	520,000,000.00	280,004,206.77
衍生金融资产		
应收票据	72,580,188.13	165,609,922.64
应收账款	1,963,127,577.74	1,151,009,436.26
应收款项融资	779,168,512.40	1,311,368,110.21
预付款项	58,687,908.75	100,223,520.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,175,759.58	14,539,569.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,015,926,299.99	834,859,114.30
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	206,737,988.62	197,012,664.30
流动资产合计	5,934,989,904.78	5,658,989,592.01

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,665,589.32	6,836,139.64
其他权益工具投资	87,880,822.68	87,880,822.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	746,471,877.85	761,389,224.45
在建工程	3,484,197.69	3,382,179.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,213,262.00	9,162,501.23
无形资产	132,856,596.46	136,074,027.08
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	45,175,526.34	45,175,526.34
长期待摊费用	7,889,077.43	8,453,420.44
递延所得税资产	69,771,414.36	65,212,702.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,110,408,364.13	1,123,566,543.55
资产总计	7,045,398,268.91	6,782,556,135.56
流动负债：		
短期借款	21,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,235,407,077.40	959,750,596.89
应付账款	931,290,401.91	763,698,804.18
预收款项		
合同负债	143,265,141.94	224,525,305.42
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	27,706,710.28	72,751,008.73
应交税费	22,013,352.69	23,972,123.86
其他应付款	11,623,545.43	14,044,641.17
其中：应付利息		

应付股利	345,000.00	0.00
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	892,743.91	1,743,518.74
其他流动负债	18,624,468.45	40,644,665.17
流动负债合计	2,411,823,442.01	2,119,130,664.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,589,989.35	7,483,909.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,528,684.24	6,820,711.62
递延所得税负债	39,510,168.08	39,805,118.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,628,841.67	54,109,738.86
负债合计	2,468,452,283.68	2,173,240,403.02
所有者权益：		
股本	544,543,609.00	544,543,609.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,896,883,212.71	1,896,883,212.71
减：库存股		
其他综合收益	46,072,977.83	45,533,214.40
专项储备		
盈余公积	275,439,759.24	275,439,759.24
一般风险准备		
未分配利润	1,766,203,899.87	1,799,238,341.25
归属于母公司所有者权益合计	4,529,143,458.65	4,561,638,136.60
少数股东权益	47,802,526.58	47,677,595.94
所有者权益合计	4,576,945,985.23	4,609,315,732.54
负债和所有者权益总计	7,045,398,268.91	6,782,556,135.56

法定代表人：吴开贤　　主管会计工作负责人：王宝玉　　会计机构负责人：李慧仪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	877,754,038.79	1,095,003,264.36

交易性金融资产	510,000,000.00	270,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	0.00	11,318,898.96
应收账款	1,815,814,137.39	1,005,259,990.24
应收款项融资	549,061,954.42	979,764,649.52
预付款项	5,451,610.76	9,198,143.97
其他应收款	1,093,877.88	1,628,862.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	908,816,054.30	739,517,986.02
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	158,965,433.56	155,461,670.41
流动资产合计	4,826,957,107.10	4,267,153,465.59
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	971,094,028.41	913,464,578.73
其他权益工具投资	84,280,822.68	84,280,822.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	206,547,853.72	210,309,672.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	38,843,799.44	40,659,463.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,750,420.62	2,167,658.54
递延所得税资产	18,483,629.16	15,472,914.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,321,000,554.03	1,266,355,110.19
资产总计	6,147,957,661.13	5,533,508,575.78
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	1,103,621,830.26	790,100,000.00
应付账款	722,542,597.76	600,233,182.11
预收款项	178,636,374.95	220,773,598.67
合同负债		
应付职工薪酬	5,360,891.35	9,827,062.56
应交税费	7,405,542.77	6,285,583.58
其他应付款	130,311,812.59	102,176,079.03
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	0.00	11,456,375.47
流动负债合计	2,147,879,049.68	1,740,851,881.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	18,154,699.87	18,154,699.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,154,699.87	18,154,699.87
负债合计	2,166,033,749.55	1,759,006,581.29
所有者权益：		
股本	544,543,609.00	544,543,609.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,880,773,233.66	1,880,773,233.66
减：库存股		
其他综合收益	47,724,377.01	47,724,377.01
专项储备		
盈余公积	272,271,804.50	272,271,804.50
未分配利润	1,236,610,887.41	1,029,188,970.32
所有者权益合计	3,981,923,911.58	3,774,501,994.49
负债和所有者权益总计	6,147,957,661.13	5,533,508,575.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度

一、营业总收入	5,458,369,666.73	5,209,095,822.45
其中：营业收入	5,458,369,666.73	5,209,095,822.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,286,856,950.81	5,015,060,610.86
其中：营业成本	4,958,841,096.44	4,692,474,062.00
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	16,548,150.53	16,694,329.91
销售费用	227,958,025.87	225,031,365.52
管理费用	89,553,283.12	88,627,252.90
研发费用	15,496,753.76	17,147,058.72
财务费用	-21,540,358.91	-24,913,458.19
其中：利息费用	3,922,033.27	383,269.54
利息收入	8,528,584.07	10,988,360.00
加：其他收益	2,135,205.10	1,208,414.35
投资收益（损失以“—”号填列）	3,736,294.34	-3,014,651.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-80,850.76	336,249.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-4,206.77	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-17,358,631.85	-17,261,032.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）	12,174,900.88	-1,722,557.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	27,715.75	240,778.76
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	172,223,993.37	173,486,163.24
加：营业外收入	328,702.04	296,746.98
减：营业外支出	925,034.39	531,879.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号	171,627,661.02	173,251,031.22

填列）		
减：所得税费用	38,406,199.92	37,918,288.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	133,221,461.10	135,332,742.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	133,221,461.10	135,332,742.82
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	130,328,641.32	130,621,868.10
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,892,819.78	4,710,874.72
六、其他综合收益的税后净额	539,763.43	-363,499.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	539,763.43	-363,499.29
（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	539,763.43	-363,499.29
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	539,763.43	-363,499.29
7.其他		
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	133,761,224.53	134,969,243.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	130,868,404.75	130,258,368.81
归属于少数股东的综合收益总额	2,892,819.78	4,710,874.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.24
（二）稀释每股收益	0.24	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴开贤　　主管会计工作负责人：王宝玉　　会计机构负责人：李慧仪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	3,891,628,885.71	3,792,112,015.01
减：营业成本	3,700,324,667.03	3,602,065,551.91
税金及附加	4,721,200.65	4,409,475.22
销售费用	16,386,834.39	18,349,405.82
管理费用	22,906,851.02	23,406,499.26
研发费用		
财务费用	-20,132,085.62	-24,222,746.70
其中：利息费用	296,237.39	0.00
利息收入	5,437,568.17	9,158,944.70
加：其他收益	86,434.33	131,122.36
投资收益（损失以“—”号填列）	252,378,327.61	6,088,769.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-80,850.76	336,249.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-24,759,309.48	-22,495,755.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	12,716,449.77	-1,868,467.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	241,369.42
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	407,843,320.47	150,200,867.39
加：营业外收入	67,267.23	0.00
减：营业外支出	415,814.82	89,260.82
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	407,494,772.88	150,111,606.57
减：所得税费用	36,709,773.09	31,436,845.73
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	370,784,999.79	118,674,760.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	370,784,999.79	118,674,760.84
（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	370,784,999.79	118,674,760.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	4,747,264,555.87	4,267,533,150.69
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,753,882.58	8,996,714.61
经营活动现金流入小计	4,756,018,438.45	4,276,529,865.30
购买商品、接受劳务支付的现金	4,152,718,119.31	3,541,137,609.17
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		
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	278,400,769.48	285,592,928.86
支付的各项税费	126,000,620.07	154,643,758.81
支付其他与经营活动有关的现金	82,554,614.49	77,546,878.71
经营活动现金流出小计	4,639,674,123.35	4,058,921,175.55
经营活动产生的现金流量净额	116,344,315.10	217,608,689.75

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,555,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,759,344.66	1,453,502.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,833.77	360,884.26
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	1,567,887,178.43	101,814,386.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,366,226.90	13,055,924.03
投资支付的现金	1,615,000,000.00	310,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,624,366,226.90	323,055,924.03
投资活动产生的现金流量净额	-56,479,048.47	-221,241,537.33
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	13,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	11,428,571.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,181,825.26	166,519,527.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,422,889.14	2,877,749.52
支付其他与筹资活动有关的现金	1,426,359.36	2,112,998.24
筹资活动现金流出小计	177,608,184.62	180,061,097.52
筹资活动产生的现金流量净额	-164,608,184.62	-175,061,097.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,482,921.59	-363,516.34
五、现金及现金等价物净增加额	-101,259,996.40	-179,057,461.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,082,981,562.37	1,096,532,650.98
六、期末现金及现金等价物余额	981,721,565.97	917,475,189.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	3,008,983,164.83	2,849,419,660.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,402,383.44	5,806,499.35
经营活动现金流入小计	3,040,385,548.27	2,855,226,159.84
购买商品、接受劳务支付的现金	2,982,956,870.19	2,573,854,994.08
支付给职工以及为职工支付的现金	24,630,789.55	24,345,750.71
支付的各项税费	61,041,225.29	82,581,934.55
支付其他与经营活动有关的现金	10,517,598.30	9,754,824.59
经营活动现金流出小计	3,079,146,483.33	2,690,537,503.93
经营活动产生的现金流量净额	-38,760,935.06	164,688,655.91

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,520,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	261,401,377.93	7,123,270.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	330,649.32
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	1,781,401,377.93	107,453,920.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,014,726.95	8,413,844.23
投资支付的现金	1,638,800,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,643,814,726.95	308,413,844.23
投资活动产生的现金流量净额	137,586,650.98	-200,959,924.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,659,320.09	163,482,630.05
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	163,659,320.09	163,482,630.05
筹资活动产生的现金流量净额	-163,659,320.09	-163,482,630.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	75.69	-17.05
五、现金及现金等价物净增加额	-64,833,528.48	-199,753,915.29
加：期初现金及现金等价物余额	716,715,849.96	857,881,497.56
六、期末现金及现金等价物余额	651,882,321.48	658,127,582.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		45,533,214.40		275,439,759.24		1,799,238,341.25		4,561,638,136.60	47,677,595.94	4,609,315,732.54
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		45,533,214.40		275,439,759.24		1,799,238,341.25		4,561,638,136.60	47,677,595.94	4,609,315,732.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							539,763.43				-33,034,441.38		-32,494,677.95	124,930.64	-32,369,747.31
（一）综合收益总额							539,763.43				130,328,641.32		130,868,404.75	2,892,819.78	133,761,224.53
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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											-163,363,082.70		-163,363,082.70	-2,767,889.14	-166,130,971.84
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-163,363,082.70		-163,363,082.70	-2,767,889.14	-166,130,971.84
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、本期期末余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		46,072,977.83		275,439,759.24		1,766,203,899.87		4,529,143,458.65	47,802,526.58	4,576,945,985.23

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		48,666,521.10		255,876,381.12		1,812,864,856.66		4,558,834,580.59	45,070,324.37	4,603,904,904.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		48,666,521.10		255,876,381.12		1,812,864,856.66		4,558,834,580.59	45,070,324.37	4,603,904,904.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-363,499.29				-32,741,214.60		-33,104,713.89	1,833,125.20	-31,271,588.69
（一）综合收益总额							-363,499.29				130,621,868.10		130,258,368.81	4,710,874.72	134,969,243.53
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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											-163,363,082.70		-163,363,082.70	-2,877,749.52	-166,240,832.22
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-163,363,082.70		-163,363,082.70	-2,877,749.52	-166,240,832.22
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、本期期末余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		48,303,021.81		255,876,381.12		1,780,123,642.06		4,525,729,866.70	46,903,449.57	4,572,633,316.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	544,543,609.00				1,880,773,233.66		47,724,377.01		272,271,804.50	1,029,188,970.32		3,774,501,994.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	544,543,609.00				1,880,773,233.6		47,724,377.01		272,271,804.50	1,029,188,970.3		3,774,501,994.4

					6					2		9
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										207,421,917.09		207,421,917.09
（一）综合收益总额										370,784,999.79		370,784,999.79
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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										-163,363,082.70		-163,363,082.70
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-163,363,082.70		-163,363,082.70
3．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、本期期末余额	544,543,609.00				1,880,773,233.66		47,724,377.01		272,271,804.50	1,236,610,887.41		3,981,923,911.58

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	544,543,609.00				1,880,773,233.66		47,724,377.01		252,708,426.38	954,717,466.25		3,680,467,112.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	544,543,609.00				1,880,773,233.66		47,724,377.01		252,708,426.38	954,717,466.25		3,680,467,112.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-44,688,321.86		-44,688,321.86
（一）综合收益总额										118,674,760.84		118,674,760.84
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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										-163,363,082.70		-163,363,082.70
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-163,363,082.70		-163,363,082.70
3．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、本期期末余额	544,543,609.00				1,880,773,233.66		47,724,377.01		252,708,426.38	910,029,144.39		3,635,778,790.44

三、公司基本情况

1、公司概况

众业达电气股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为汕头市众业达电器有限公司，2000 年 4 月经广东省政府的批复，并在汕头市龙湖区工商行政管理局注册，取得统一社会信用代码 914405007224920787 的企业法人营业执照，截止报告期末，公司注册资本人民币 54,454.3609 万元。公司总部的经营地址汕头市龙湖区珠津工业区珠津一横街 1 号，法定代表人吴开贤。

本公司于 2008 年 4 月 14 日改组为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会核准本公司发行人民币普通股（A 股） 股票 29,000,000 股，并于 2010 年 7 月 6 日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票简称“众业达”，股票代码“002441”。发行后本公司注册资本为 116,000,000 元，股本为 116,000,000 元。

2011 年 3 月 23 日，公司 2010 年度股东大会审议并通过公积金转增股本方案，以 2010 年 12 月 31 日的股本 116,000,000 股为基数实施资本公积转增股本，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股份 10 股。该方案已于 2011 年 4 月 11 日实施完毕，公司总股本增加至 232,000,000 股。公司已于 2011 年 6 月 3 日办妥工商变更登记。

经公司股东大会批准，2015 年 5 月 22 日，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 232,000,000 股为基数，实施资本公积转增股本 232,000,000 元，转增后本公司注册资本变更为 464,000,000 元，股本为 464,000,000 元。

截止至 2025 年 6 月 30 日本公司注册资本为 544,543,609.00 元，股本为 544,543,609.00 元。

2、公司注册地址及总部办公地址

汕头市龙湖区珠津工业区珠津一横街 1 号。

3、公司主要经营活动

公司是工业电气产品的专业分销商，主营业务为通过自有的销售网络分销签约供应商的工业电气元器件产品，以及进行系统集成产品和成套制造产品的生产和销售。公司自成立以来，一直从事工业电气产品的分销业务和系统集成、成套制造业务，主营业务未发生重大变化。

公司分销的工业电气产品以输配电产品和工业自动化产品为主，主要销售 ABB、施耐德、西门子等国际知名品牌和常熟开关、德力西等国内知名厂商的工业电气元器件产品，产品主要包括断路器、继电器、软起动器、变频器、可编程控制器、传感器等。工业电气产品可以应用于任何有输配电需求和工业控制需求的地方，因此工业电气分销商提供的产品的最终客户分布于电力、通信、装备制造、市政、新能源、自动化、电子、轨道交通、基础设施、智能制造等各个领域。

系统集成与成套制造产品主要有石油钻井平台电气控制系统配套产品、风力发电电气控制系统配套产品、风力发电水冷系统、风力发电机变桨控制系统、船用电气系统、电气控制柜、充电桩/站等，能

够为下游用户提供方案咨询、系统设计、编程组态、系统集成、成套生产、安装调试、系统培训、维护保养等一揽子服务。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，境外子公司 ELVO PTE.LTD.（業伯有限公司，简称“業伯”）按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款计提金额占资产总额 0.5%以上
重要应收账款坏账准备收回或转回	单笔应收账款核销金额占资产总额 0.5%以上
重要的应收账款、其他应收款核销	单笔应收账款、其他应收款核销金额占资产总额 0.5%以上
重要的在建工程项目	单项在建工程金额占资产总额 0.5%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款、合同负债及其他应付款	单项应付账款、合同负债及其他应付款金额占资产总额 0.5%以上
重要的子公司、非全资子公司	收入总额占集团总收入的 5%以上；或管理层认为对公司经营发展有重要影响的子公司、非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	长期股权投资账面价值超过集团资产总额的 5%；或管理层认为对公司经营发展有重要影响的合营企业、联营企业、共同经营。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合

并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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：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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D） 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营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。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算， 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产;B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综

合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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;C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺;D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值

累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B.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。

C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及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孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以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负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（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给转入方的，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）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五、12。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（7）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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

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。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A.应收票据、应收账款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款、应收款项融资具体划分组合情况如下：

应收票据组合

a.应收票据组合 1：银行承兑汇票

b.应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合

a.应收账款组合 1：账龄组合客户

b.应收账款组合 2：合并范围内客户

应收款项融资

a.应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

b.应收款项融资组合 2：电子债权凭证

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

a.其他应收款组合 1：押金保证金

b.其他应收款组合 2：单位往来款

c.其他应收款组合 3：其他经营性资金

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

债权投资、其他债权投资

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款的账龄自确认之日起计算。

②信用风险显著增加的评估

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

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

A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、公允价值计量

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

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，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;

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。

13、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，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。

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

（4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

14、合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

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

B.因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D.本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A.因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止

采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B.因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产及其折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

类　　别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	净残值率（%）
房屋建筑物	20-40	2.38-4.75	5
机器设备	5-15	6.33-19.00	5
运输设备	5	19.00	5
其他设备	3-5	19.00-31.67	5

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注五、20。

17、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、20。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。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部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、计算机软件、网络平台、商标和著作权等。

（1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	33-50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
网络平台	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标和著作权	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、20。

（4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、租赁费、办公费、直接投入、技术服务费、折旧与摊销费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

20、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A.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；

B.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；

C.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

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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企业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

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

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回

购日公允价值的部分,计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具,借记所有者权益,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

25、收入

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的,本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造服务发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认条件为：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含使用自有专业平台宣传推广的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

27、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

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

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

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者

如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经 济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（4）本公司作为承租人

除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：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.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。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

（5）本公司作为出租人

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

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利

率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“五、11、金融工具”。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。

（6）租赁变更

①本公司作为承租人

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

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

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

②本公司作为出租人

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

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

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

（7）售后租回交易

本公司按照本附注 25、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。

①本公司作为承租人

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。如果销售对

价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。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。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。 如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
汕头市众业达电器设备有限公司	15%
北京迪安帝科技有限公司	15%
工控网（北京）信息技术股份有限公司	15%
北京迪安帝智能科技有限公司	15%

北京迪安帝技术服务有限公司	20%
河南迪安帝科技有限公司	20%
山西迪安帝科技有限公司	20%
山东迪安帝智能科技有限公司	20%
工控网（北京）数据技术有限公司	20%
工控网（北京）教育科技有限公司	20%
众业达商业保理有限公司	20%
工控网（上海）信息技术有限公司	20%
众业达自动化科技有限公司	20%
成都鸿达新能源科技有限公司	20%
宜宾鸿达新能源科技有限公司	20%
贵州众业达新能源科技有限公司	20%
内江因诺威新能源科技有限责任公司	20%
汕头市达源电器成套有限公司	20%
昆明众业达自动化设备有限公司	20%
甘肃众业达电器有限公司	20%
山西众业达电器有限公司	20%
青岛众业达电器有限公司	20%
广西众业达电气有限公司	20%
众业达电气襄阳有限公司	20%
众业达电气哈尔滨有限公司	20%
唐山众业达电气设备有限公司	20%
众业达电气洛阳有限公司	20%
众业达新疆电气有限公司	20%
ELVO PTE.LTD.（業伯有限公司，简称“業伯”）	17%
北京众业达物业管理有限公司	20%
郑州众业达物业服务有限公司	20%
汕头市众业达机电设备有限公司	20%
本公司及其他子公司	25%

2、税收优惠

公司之子公司汕头市众业达电器设备有限公司于 2009 年通过广东省国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》，该公司从 2009 年起执行 15%的所得税优惠税率。2021 年通过了广东省国家高新技术企业复审，自 2021 年起继续享受 15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。2024 年通过广东省国家高新技术企业复审，自 2024 年起继续享受 15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司之子公司北京迪安帝科技有限公司、孙公司北京迪安帝智能科技有限公司于 2014 年 10 月获得高新技术企业认定通过并公示，根据《中华人民共和国企业所得税法》，上述两家公司从 2014 年起执行 15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。2023 年，北京迪安帝科技有限公司和北京迪安帝智能科技有限公司均通过了高新技术企业复审，自 2023 年起继续享受 15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司之子公司工控网（北京）信息技术股份有限公司于 2015 年 11 月获得高新技术企业认定通过并公示，根据《中华人民共和国企业所得税法》，从 2015 年起执行 15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。2021 年通过高新技术企业复审，自 2021 年起继续享受 15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。2024 年通过高新技术企业复审，自 2024 年起继续享受 15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

如下公司之子公司或孙公司符合小型微利企业标准，享受所得额 300 万元以内部分减按 25%计入应纳税所得额并按 20%的税率缴纳企业所得税：

北京迪安帝技术服务有限公司、河南迪安帝科技有限公司、山西迪安帝科技有限公司、山东迪安帝智能科技有限公司、工控网（北京）数据技术有限公司、工控网（北京）教育科技有限公司、众业达商业保理有限公司、工控网（上海）信息技术有限公司、众业达自动化科技有限公司、成都鸿达新能源科技有限公司、宜宾鸿达新能源科技有限公司、贵州众业达新能源科技有限公司、内江因诺威新能源科技有限责任公司、汕头市达源电器成套有限公司、昆明众业达自动化设备有限公司、甘肃众业达电器有限公司、山西众业达电器有限公司、青岛众业达电器有限公司、广西众业达电气有限公司、众业达电气襄阳有限公司、众业达电气哈尔滨有限公司、唐山众业达电气设备有限公司、众业达电气洛阳有限公司、众业达新疆电气有限公司、北京众业达物业管理有限公司、郑州众业达物业服务有限公司、汕头市众业达机电设备有限公司。

公司之子公司 ELVO PTE.LTD.（業伯有限公司，简称“業伯”）执行新加坡当地利得税率 17%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	993,095.62	1,926,789.52
银行存款	1,086,555,969.12	1,376,924,802.66
其他货币资金	217,036,604.83	225,511,455.85
合计	1,304,585,669.57	1,604,363,048.03
其中：存放在境外的款项总额	120,175,612.79	116,806,180.25

其他说明

其他货币资金中 3,217,386.29 元系保函保证金，204,937,183.06 元系票据保证金，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物；银行存款中未到期大额存单本息 112,949,534.25 元、涉诉讼冻结金额 1,760,000 元，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	520,000,000.00	280,004,206.77

益的金融资产		
其中：		
结构性存款及理财产品	520,000,000.00	280,004,206.77
其中：		
合计	520,000,000.00	280,004,206.77

其他说明

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,270,000.00	1,270,000.00
商业承兑票据	75,908,634.45	170,067,836.63
坏账准备	-4,598,446.32	-5,727,913.99
合计	72,580,188.13	165,609,922.64

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	3,716,457.40	4.82%	3,716,457.40	100.00%	0.00	3,716,457.40	2.17%	3,716,457.40	100.00%	0.00
其中：										
1.银行承兑汇票	1,270,000.00	1.65%	1,270,000.00	100.00%	0.00	1,270,000.00	0.74%	1,270,000.00	100.00%	0.00
2.商业承兑汇票	2,446,457.40	3.17%	2,446,457.40	100.00%	0.00	2,446,457.40	1.43%	2,446,457.40	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	73,462,177.05	95.18%	881,988.92	1.20%	72,580,188.13	167,621,379.23	97.83%	2,011,456.59	1.20%	165,609,922.64
其中：										
1.银行承兑汇票										

2.商业承兑汇票	73,462,177.05	95.18%	881,988.92	1.20%	72,580,188.13	167,621,379.23	97.83%	2,011,456.59	1.20%	165,609,922.64
合计	77,178,634.45	100.00%	4,598,446.32	5.96%	72,580,188.13	171,337,836.63	100.00%	5,727,913.99	3.34%	165,609,922.64

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	1,270,000.00					1,270,000.00
商业承兑汇票	4,457,913.99		1,129,467.67			3,328,446.32
合计	5,727,913.99		1,129,467.67			4,598,446.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末已质押的应收票据

截止期末无质押的应收票据。

（5） 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	4,279,324.58	39,766.00
合计	4,279,324.58	39,766.00

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

本期不存在实际核销的应收票据。

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,958,808,316.64	1,134,254,077.70
1 至 2 年	32,126,326.79	42,113,646.55
2 至 3 年	27,771,393.98	11,970,148.92
3 年以上	95,505,944.69	94,307,838.71
3 至 4 年	8,678,429.36	7,932,175.66
4 至 5 年	4,726,552.11	4,272,823.61
5 年以上	82,100,963.22	82,102,839.44
合计	2,114,211,982.10	1,282,645,711.88

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,114,211,982.10	100.00%	151,084,404.36	7.15%	1,963,127,577.74	1,282,645,711.88	100.00%	131,636,275.62	10.26%	1,151,009,436.26
其中：										
账龄组合客户	2,114,211,982.10	100.00%	151,084,404.36	7.15%	1,963,127,577.74	1,282,645,711.88	100.00%	131,636,275.62	10.26%	1,151,009,436.26
合计	2,114,211,982.10	100.00%	151,084,404.36	7.15%	1,963,127,577.74	1,282,645,711.88	100.00%	131,636,275.62	10.26%	1,151,009,436.26

按组合计提坏账准备类别名称：按组合 1 计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,958,808,316.64	23,505,699.80	1.20%
1-2 年	32,126,326.79	11,244,214.38	35.00%
2-3 年	27,771,393.98	20,828,545.49	75.00%
3 年以上	95,505,944.69	95,505,944.69	100.00%
合计	2,114,211,982.10	151,084,404.36	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	131,636,275.62	19,553,716.57		105,587.83		151,084,404.36
合计	131,636,275.62	19,553,716.57		105,587.83		151,084,404.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期无金额重要的坏账准备收回或转回的应收账款。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,587.83

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无重要的应收账款核销。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
成都奕控电气有限公司	32,642,556.11		32,642,556.11	1.54%	391,710.67
武汉港迪电气有限公司	17,755,352.43		17,755,352.43	0.84%	213,064.23

川开电气有限公司	17,284,182.55		17,284,182.55	0.82%	207,410.19
苏州朗格电气有限公司	13,832,917.64		13,832,917.64	0.65%	13,832,917.64
宁波立新科技股份有限公司	13,824,136.18		13,824,136.18	0.65%	165,889.63
合计	95,339,144.91		95,339,144.91	4.50%	14,810,992.36

5、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	709,395,994.20	1,156,933,261.04
电子债权凭证	70,619,957.69	156,310,576.08
坏账准备	-847,439.49	-1,875,726.91
合计	779,168,512.40	1,311,368,110.21

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	780,015,951.89	100.00%	847,439.49	0.11%	779,168,512.40	1,313,243,837.12	100.00%	1,875,726.91	0.14%	1,311,368,110.21
其中：										
银行承兑汇票	709,395,994.20	90.95%			709,395,994.20	1,156,933,261.04	88.10%			1,156,933,261.04
电子债权凭证	70,619,957.69	9.05%	847,439.49	1.20%	69,772,518.20	156,310,576.08	11.90%	1,875,726.91	1.20%	154,434,849.17
合计	780,015,951.89	100.00%	847,439.49	0.11%	779,168,512.40	1,313,243,837.12	100.00%	1,875,726.91	0.14%	1,311,368,110.21

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票						
电子债权凭证	1,875,726.91		1,028,287.42			847,439.49
合计	1,875,726.91		1,028,287.42			847,439.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	35,185,231.09
电子债权凭证	
合计	35,185,231.09

（5） 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,089,675,797.69	
电子债权凭证	182,798,031.31	
合计	1,272,473,829.00	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,175,759.58	14,539,569.50
合计	14,175,759.58	14,539,569.50

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,128,394.93	8,777,861.34
单位往来款	4,308,852.03	3,795,673.61
其他经营性资金	5,524,818.33	5,789,669.89
坏账准备	-3,786,305.71	-3,823,635.34
合计	14,175,759.58	14,539,569.50

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,879,933.38	12,020,076.16
1 至 2 年	1,119,091.35	901,329.24
2 至 3 年	1,016,515.09	1,052,722.89
3 年以上	4,946,525.47	4,389,076.55
3 至 4 年	2,710,114.92	3,686,429.02
4 至 5 年	1,879,424.92	467,626.93
5 年以上	356,985.63	235,020.60
合计	17,962,065.29	18,363,204.84

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	17,962,065.29	100.00%	3,786,305.71	21.08%	14,175,759.58	18,363,204.84	100.00%	3,823,635.34	20.82%	14,539,569.50
其中：										
押金保证金	8,128,394.93	45.25%	162,567.90	2.00%	7,965,827.03	8,777,861.34	47.80%	175,557.23	2.00%	8,602,304.11
单位往来款	4,308,852.03	23.99%	671,208.99	15.58%	3,637,643.04	3,795,673.61	20.67%	650,000.79	17.12%	3,145,672.82
其他经营性资金	5,524,818.33	30.76%	2,952,528.82	53.44%	2,572,289.51	5,789,669.89	31.53%	2,998,077.32	51.78%	2,791,592.57
合计	17,962,065.29	100.00%	3,786,305.71	21.08%	14,175,759.58	18,363,204.84	100.00%	3,823,635.34	20.82%	14,539,569.50

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2025 年 1 月 1 日余额	444,769.69		3,378,865.65	3,823,635.34
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-5,857.92		5,857.92	
本期转回	37,329.63			37,329.63
2025 年 6 月 30 日余额	401,582.14		3,384,723.57	3,786,305.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,823,635.34		37,329.63			3,786,305.71
合计	3,823,635.34		37,329.63			3,786,305.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期无金额重要的坏账准备收回或转回的其他应收款。

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

本期不存在实际核销的其他应收款。

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
周长国	其他经营性资金	2,270,000.00	3 年以上	12.64%	2,270,000.00
北京 ABB 电气传动系统有限公司	押金保证金	1,106,050.00	1 年以内	6.16%	22,121.00
北京 ABB 电气传动系统有限公司	押金保证金	8,000.00	1-2 年	0.04%	160.00
北京 ABB 电气传动系统有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3 年	0.11%	400.00
北京 ABB 电气传动系统有限公司	押金保证金	333,000.00	3 年以上	1.85%	6,660.00
广东新荣发幕墙有限公司	单位往来款	786,227.94	1 年以内	4.38%	39,175.76
国网四川省电力公司内江供电公司	单位往来款	705,978.20	1 年以内	3.93%	14,119.56
汕头市信技电子科技有限公司	单位往来款	532,662.24	1 年以内	2.97%	10,653.24
合计		5,761,918.38		32.08%	2,363,289.56

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本报告期不存在因资金集中管理而列报于其他应收款。

7、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,157,812.60	92.28%	95,867,718.68	95.65%
1 至 2 年	288,044.62	0.49%	86,846.39	0.09%
2 至 3 年	82,202.35	0.14%	3,517,960.05	3.51%
3 年以上	4,159,849.18	7.09%	750,994.88	0.75%
合计	58,687,908.75		100,223,520.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,392,404.55 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 26.23%。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,762,550.15	2,127,160.00	5,635,390.15	8,493,687.88	2,246,169.63	6,247,518.25
在产品	2,245,351.15		2,245,351.15	1,689,366.80		1,689,366.80
库存商品	1,079,321,157.95	71,275,599.26	1,008,045,558.69	733,307,955.70	83,331,490.51	649,976,465.19
发出商品				176,945,764.06		176,945,764.06
合计	1,089,329,059.25	73,402,759.26	1,015,926,299.99	920,436,774.44	85,577,660.14	834,859,114.30

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,246,169.63			119,009.63		2,127,160.00
库存商品	83,331,490.51			12,055,891.25		71,275,599.26
合计	85,577,660.14			12,174,900.88		73,402,759.26

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税	206,299,504.69	196,572,775.77
预缴所得税	438,483.93	439,888.53
合计	206,737,988.62	197,012,664.30

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	3,600,000.00						3,600,000.00	非交易性权益工具
上海慧程工程技术服务有限公司	84,280,822.68			63,632,502.68			84,280,822.68	非交易性权益工具
合计	87,880,822.68			63,632,502.68			87,880,822.68	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动								期末余额	减值准备
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提	其他		

位	（账面价值）	期初余额	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		（账面价值）	期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
广东 ABB 盈照开关有限公司	6,836,139.64				-80,850.76			1,089,699.56			5,665,589.32	
工控速派(北京)科技服务有限公司												
小计	6,836,139.64				-80,850.76			1,089,699.56			5,665,589.32	
合计	6,836,139.64				-80,850.76			1,089,699.56			5,665,589.32	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

截止至报告期末，本公司分别通过子公司北京迪安帝科技有限公司、工控网（北京）信息技术股份有限公司间接持有工控速派（北京）科技服务有限公司 5.22% 、16.52%股权，已产生超额亏损。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	746,471,877.85	761,389,224.45
合计	746,471,877.85	761,389,224.45

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	953,444,196.99	19,654,001.10	42,316,696.96	98,128,732.18	1,113,543,627.23
2.本期增加金额	0.00	393,779.52	2,111,444.88	2,793,644.72	5,298,869.12
（1）购置		393,779.52	2,111,444.88	2,793,644.72	5,298,869.12
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	407,555.44	1,337,343.09	395,752.76	2,140,651.29
（1）处置或报废		407,555.44	1,337,343.09	395,752.76	2,140,651.29
4.期末余额	953,444,196.99	19,640,225.18	43,090,798.75	100,526,624.14	1,116,701,845.06
二、累计折旧					
1.期初余额	225,957,918.91	16,218,264.07	30,716,815.73	79,261,404.07	352,154,402.78
2.本期增加金额	14,280,914.49	420,719.32	1,927,200.87	3,471,476.56	20,100,311.24
（1）计提	14,280,914.49	420,719.32	1,927,200.87	3,471,476.56	20,100,311.24
3.本期减少金额	0.00	387,177.52	1,261,324.06	376,245.23	2,024,746.81
（1）处置或报废		387,177.52	1,261,324.06	376,245.23	2,024,746.81
4.期末余额	240,238,833.40	16,251,805.87	31,382,692.54	82,356,635.40	370,229,967.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	713,205,363.59	3,388,419.31	11,708,106.21	18,169,988.74	746,471,877.85
2.期初账面价值	727,486,278.08	3,435,737.03	11,599,881.23	18,867,328.11	761,389,224.45

（2） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物-北京物业	60,868,935.62
房屋及建筑物-郑州物业	48,388,567.76
房屋及建筑物-设备公司	26,016,282.14
房屋及建筑物-众业达本部	7,344,742.47
房屋及建筑物-南京公司	4,629,232.78
房屋及建筑物-昆明公司	2,678,644.77
房屋及建筑物-苏州供应链公司	6,850,054.32
房屋及建筑物-北京众业达	1,533,428.72
房屋及建筑物-沈阳公司	1,401,476.95
合计	159,711,365.53

（3） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
济南众业达-办公楼 101、102、201、202	14,007,213.27	位于新建园区内，待由产业园统一办理

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,484,197.69	3,382,179.00
合计	3,484,197.69	3,382,179.00

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州碧桂园增城星禧花园	3,484,197.69		3,484,197.69	3,382,179.00		3,382,179.00
合计	3,484,197.69		3,484,197.69	3,382,179.00		3,382,179.00

（2） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

14、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,262,312.96	20,262,312.96
2.本期增加金额	3,970,980.14	3,970,980.14
3.本期减少金额		
4.期末余额	24,233,293.10	24,233,293.10
二、累计折旧		
1.期初余额	11,099,811.73	11,099,811.73
2.本期增加金额	1,920,219.37	1,920,219.37
（1）计提	1,920,219.37	1,920,219.37
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	13,020,031.10	13,020,031.10
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,213,262.00	11,213,262.00
2.期初账面价值	9,162,501.23	9,162,501.23

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	网络平台	商标和著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	152,842,372.12			82,491,316.64	1,167,000.00	233,800.00	236,734,488.76
2.本期增加金额				2,844,336.29		8,050.00	2,852,386.29
（1）购置				2,844,336.29		8,050.00	2,852,386.29
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	152,842,372.12			85,335,652.93	1,167,000.00	241,850.00	239,586,875.05
二、累计摊销							
1.期初余额	29,039,277.49			70,229,976.19	1,167,000.00	224,208.00	100,660,461.68
2.本期增加金额	1,738,301.76			4,329,992.65		1,522.50	6,069,816.91
（1）计提	1,738,301.76			4,329,992.65		1,522.50	6,069,816.91
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	30,777,579.25			74,559,968.84	1,167,000.00	225,730.50	106,730,278.59
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期							

增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	122,064,792.87			10,775,684.09		16,119.50	132,856,596.46
2.期初账面价值	123,803,094.63			12,261,340.45		9,592.00	136,074,027.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

无。

（3） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

16、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京迪安帝科技有限公司	80,372,641.38					80,372,641.38
工控网（北京）信息技术股份有限公司	187,900,835.62					187,900,835.62
合计	268,273,477.00					268,273,477.00

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京迪安帝科技有限公司	45,966,194.34					45,966,194.34
工控网（北京）信息技术股份有限公司	177,131,756.32					177,131,756.32
合计	223,097,950.66					223,097,950.66

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	7,030,566.81	652,417.05	1,058,858.13		6,624,125.73
软件使用费	1,338,394.73	580,762.17	659,507.54		1,259,649.36
其他	84,458.90		79,156.56		5,302.34
合计	8,453,420.44	1,233,179.22	1,797,522.23		7,889,077.43

其他说明

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,402,759.26	17,661,758.81	85,577,660.14	20,764,239.55
内部交易未实现利润	57,403,504.28	14,350,876.07	25,570,410.12	6,392,602.53
可抵扣亏损	13,108,150.22	3,113,281.24	13,108,150.22	3,113,281.24
信用减值准备	160,316,595.88	31,413,081.58	143,063,551.86	31,637,155.90
递延收益	6,528,684.24	1,632,171.10	6,820,711.62	1,705,177.91
固定资产暂时性差异	6,400,982.24	1,600,245.56	6,400,982.24	1,600,245.56
合计	317,160,676.12	69,771,414.36	280,541,466.20	65,212,702.69

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	85,752,433.73	21,355,468.21	86,938,516.34	21,650,418.29
资产账面价值与计税	63,632,502.68	15,908,125.67	63,632,502.68	15,908,125.67

基础的差异				
同一控制下合并收益	8,986,296.80	2,246,574.20	8,986,296.80	2,246,574.20
合计	158,371,233.21	39,510,168.08	159,557,315.82	39,805,118.16

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		69,771,414.36		65,212,702.69
递延所得税负债		39,510,168.08		39,805,118.16

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	221,855,188.09	219,437,418.92
合计	221,855,188.09	219,437,418.92

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		15,746,465.17	
2026 年	26,353,952.73	26,353,952.73	
2027 年	27,655,864.10	27,655,864.10	
2028 年	59,745,621.20	59,745,621.20	
2029 年	57,914,557.14	57,914,557.14	
2030 年	19,777,948.29	1,613,713.95	
2031 年	10,851,948.81	10,851,948.81	
2032 年	12,855,963.76	12,855,963.76	
2033 年	1,560,939.95	1,560,939.95	
2034 年	5,138,392.11	5,138,392.11	
2035 年	0.00		
合计	221,855,188.09	219,437,418.92	

其他说明

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	204,937,183.06	204,937,183.06	其他	票据保证金	220,474,458.62	220,474,458.62	其他	票据保证金
应收票据	39,766.00	39,766.00	其他	未终止确认	7,761,604.89	7,668,465.63	其他	未终止确认
货币资金	3,217,386.29	3,217,386.29	其他	保函保证金	2,287,895.17	2,287,895.17	其他	保函保证金

货币资金	1,760,000.00	1,760,000.00	冻结	诉讼冻结	143,954.00	143,954.00	冻结	诉讼冻结
应收款项融资	35,185,231.09	35,185,231.09	质押	开立银行承兑汇票质押	25,186,138.27	25,070,877.97	质押	开立银行承兑汇票质押
合计	245,139,566.44	245,139,566.44			255,854,050.95	255,645,651.39		

其他说明：

20、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		18,000,000.00
信用借款	21,000,000.00	
合计	21,000,000.00	18,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

无。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,235,407,077.40	959,750,596.89
合计	1,235,407,077.40	959,750,596.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为-。

22、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	918,727,634.85	749,237,320.52

1-2 年	5,511,494.20	9,255,399.57
2-3 年	2,751,607.87	3,458,826.26
3 年以上	4,299,664.99	1,747,257.83
合计	931,290,401.91	763,698,804.18

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	345,000.00	0.00
其他应付款	11,278,545.43	14,044,641.17
合计	11,623,545.43	14,044,641.17

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
控股孙公司内江因诺威新能源科技有限责任公司股东红利--四川省宏通企业管理咨询有限公司	345,000.00	
合计	345,000.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（2） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,898,753.10	6,186,331.40
押金保证金	4,750,574.80	3,506,160.20
员工往来	428,637.99	183,317.34
其他	4,200,579.54	4,168,832.23
合计	11,278,545.43	14,044,641.17

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款-一年以内	135,429,836.05	216,721,630.54
预收货款-一年以上	7,835,305.89	7,803,674.88
合计	143,265,141.94	224,525,305.42

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

25、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,311,826.84	214,188,579.18	259,236,850.16	27,263,555.86
二、离职后福利-设定提存计划	439,181.89	19,353,828.03	19,349,855.50	443,154.42
合计	72,751,008.73	233,542,407.21	278,586,705.66	27,706,710.28

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,436,471.30	189,911,142.68	234,975,565.04	25,372,048.94
2、职工福利费	33,524.00	5,213,655.90	5,198,416.00	48,763.90
3、社会保险费	254,523.79	10,113,022.50	10,109,187.32	258,358.97
其中：医疗保险费	244,757.77	9,402,132.98	9,399,363.15	247,527.60
工伤保险费	7,582.84	500,716.11	499,650.76	8,648.19
生育保险费	2,183.18	210,173.41	210,173.41	2,183.18
4、住房公积金	47,395.00	6,983,767.58	6,982,508.58	48,654.00

5、工会经费和职工教育经费	1,539,912.75	1,966,990.52	1,971,173.22	1,535,730.05
合计	72,311,826.84	214,188,579.18	259,236,850.16	27,263,555.86

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	426,240.46	18,701,203.57	18,697,923.35	429,520.68
2、失业保险费	12,941.43	652,624.46	651,932.15	13,633.74
合计	439,181.89	19,353,828.03	19,349,855.50	443,154.42

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,415,953.20	11,857,030.23
企业所得税	5,315,792.23	7,221,261.24
城市维护建设税	751,731.13	747,134.28
印花税	2,814,541.24	2,570,803.49
房产税	850,854.91	646,767.83
教育费附加	545,627.46	565,433.62
土地使用税	110,636.35	201,363.86
其他	208,216.17	162,329.31
合计	22,013,352.69	23,972,123.86

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	892,743.91	1,743,518.74
合计	892,743.91	1,743,518.74

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
背书未到期的票据		11,456,375.47
待转销项税额	18,624,468.45	29,188,289.70

合计	18,624,468.45	40,644,665.17

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,333,430.98	10,679,532.61
未确认融资费用	-1,850,697.72	-1,452,104.79
一年内到期的租赁负债	-892,743.91	-1,743,518.74
合计	10,589,989.35	7,483,909.08

其他说明：

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
南京众业达-政府征收房屋需置换新房的差价补偿	4,927,683.74		124,227.36	4,803,456.38	与资产相关
苏州供应链-企业发展引导资金	1,322,532.88		76,300.02	1,246,232.86	与资产相关
内江因诺威-充电基础设施补助资金	570,495.00		91,500.00	478,995.00	与资产相关
合计	6,820,711.62		292,027.38	6,528,684.24	

其他说明：

涉及政府补助的项目详见附注十一、2。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	544,543,609.00						544,543,609.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,867,351,641.05			1,867,351,641.05
其他资本公积	29,531,571.66			29,531,571.66
合计	1,896,883,212.71			1,896,883,212.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	47,724,377.01							47,724,377.01
其他权益工具投资公允价值变动	47,724,377.01							47,724,377.01
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,191,162.61	539,763.43				539,763.43		-1,651,399.18
外币财务报表折算差额	-2,191,162.61	539,763.43				539,763.43		-1,651,399.18
其他综合收益合计	45,533,214.40	539,763.43				539,763.43		46,072,977.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	275,439,759.24			275,439,759.24
合计	275,439,759.24			275,439,759.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,799,238,341.25	1,812,864,856.66
调整后期初未分配利润	1,799,238,341.25	1,812,864,856.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,328,641.32	130,621,868.10
应付普通股股利	163,363,082.70	163,363,082.70
期末未分配利润	1,766,203,899.87	1,780,123,642.06

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,448,698,305.00	4,955,919,375.44	5,183,926,881.99	4,676,975,990.39
其他业务	9,671,361.73	2,921,721.00	25,168,940.46	15,498,071.61
合计	5,458,369,666.73	4,958,841,096.44	5,209,095,822.45	4,692,474,062.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

本报告期内，公司不存在重大合同变更或重大交易价格调整情况。

主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业电气产品分销	5,366,541,238.96	4,899,667,559.65	5,084,826,910.56	4,613,134,856.11
系统集成与成套制造	39,939,217.66	35,030,975.05	61,998,374.37	51,671,941.95
其他	42,217,848.38	21,220,840.74	37,101,597.06	12,169,192.33

合同分类	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	5,448,698,305.00	4,955,919,375.44	5,183,926,881.99	4,676,975,990.39

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,109,544.21	4,169,139.30
教育费附加	3,016,335.48	3,077,716.91
房产税	3,110,400.77	3,182,170.39
土地使用税	274,317.41	273,149.53
车船使用税	52,719.26	51,745.14
印花税	5,860,678.79	5,790,837.91
文化事业建设费	117,559.79	130,491.82
环境保护税	6,594.82	19,078.91
合计	16,548,150.53	16,694,329.91

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	57,131,392.46	56,955,296.90
办公费	7,098,335.51	6,805,260.38
堤围费	488,499.10	475,572.59
折旧费	14,811,847.55	15,921,576.35
业务招待费	1,578,855.73	1,184,455.80
差旅费	2,923,627.08	1,863,281.03
租赁费	3,765,651.69	3,737,578.05
中介机构费	1,147,966.24	1,203,395.10
董事会费	120,000.00	60,000.00
低值易耗品	78,517.76	119,398.83
固定资产修理费	286,194.67	152,234.84
其他	122,395.33	149,203.03
合计	89,553,283.12	88,627,252.90

其他说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	161,169,577.89	156,519,884.70
业务推广费	5,233,102.97	5,056,615.93

办公费	9,147,482.03	8,856,343.78
维修调试费	14,776,760.27	13,378,446.84
业务招待费	11,953,681.65	12,210,972.28
差旅费	5,269,266.92	5,422,891.36
折旧费	8,107,630.22	8,444,865.62
租赁费	10,003,142.58	13,212,003.26
包装费、装卸费等	1,128,224.92	1,031,448.33
低值易耗品	383,892.95	330,692.47
固定资产修理费	382,499.60	162,098.41
其他	402,763.87	405,102.54
合计	227,958,025.87	225,031,365.52

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	13,821,815.03	14,505,800.01
办公费	383,108.45	522,863.83
折旧费	134,081.45	317,291.40
直接投入	1,157,748.83	1,801,103.48
合计	15,496,753.76	17,147,058.72

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,922,033.27	383,269.54
利息收入	-8,528,584.07	-10,988,360.00
现金折扣	-15,244,720.98	-15,488,581.12
汇兑损益	-2,943,158.16	17.05
手续费及其他	1,254,071.03	1,180,196.34
合计	-21,540,358.91	-24,913,458.19

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,898,001.04	928,345.80
其中：与递延收益相关的政府补助	292,027.38	200,527.38
直接计入当期损益的政府补助	1,605,973.66	727,818.42
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	237,204.06	280,068.55
其中：个税扣缴税款手续费	237,204.06	280,068.55

合计	2,135,205.10	1,208,414.35

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产—结构性存款及理财产品	-4,206.77	0.00
合计	-4,206.77	0.00

其他说明：

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-80,850.76	336,249.76
理财产品到期收益	3,817,145.10	202,299.05
票据贴现利息支出		-3,553,200.05
合计	3,736,294.34	-3,014,651.24

其他说明

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,129,467.67	274,685.81
应收账款坏账损失	-19,553,716.57	-18,357,897.24
其他应收款坏账损失	37,329.63	-42,637.07
应收款项融资坏账损失	1,028,287.42	864,816.20
合计	-17,358,631.85	-17,261,032.30

其他说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	12,174,900.88	-1,722,557.92
合计	12,174,900.88	-1,722,557.92

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	27,715.75	240,778.76
其中：固定资产	27,715.75	240,778.76
合计	27,715.75	240,778.76

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	20,864.42	3,540.15	20,864.42
罚款净收入	48,286.49	173,351.43	48,286.49
其他	259,551.13	119,855.40	259,551.13
合计	328,702.04	296,746.98	328,702.04

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	21,500.00	26,500.00	21,500.00
固定资产处置损失	36,650.88	42,095.00	36,650.88
其他	866,883.51	463,284.00	866,883.51
合计	925,034.39	531,879.00	925,034.39

其他说明：

50、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,259,861.68	43,022,938.08
递延所得税费用	-4,853,661.76	-5,104,649.68
合计	38,406,199.92	37,918,288.40

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	171,627,661.02
所得税费用	38,406,199.92

其他说明

51、其他综合收益

详见附注七、33 其他综合收益

52、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,201,727.69	7,693,507.92
营业外收入	307,837.62	293,206.83
政府补助	1,843,177.72	1,007,886.97
收到的往来款	401,139.55	
保函保证金		2,112.89
合计	8,753,882.58	8,996,714.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	78,900,135.24	75,896,687.49
往来款支出	2,766,095.74	1,160,407.22
营业外支出	888,383.51	489,784.00
合计	82,554,614.49	77,546,878.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁事项	1,426,359.36	2,112,998.24
合计	1,426,359.36	2,112,998.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	0.00		345,000.00			345,000.00
短期借款	18,000,000.00	3,000,000.00				21,000,000.00
租赁负债/一年内到期的非流动负债	9,227,427.82		3,106,080.27		850,774.83	11,482,733.26
合计	27,227,427.82	3,000,000.00	3,451,080.27		850,774.83	32,827,733.26

53、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,221,461.10	135,332,742.82
加：资产减值准备	5,183,730.97	18,983,590.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,100,311.24	20,018,694.42
使用权资产折旧	1,368,694.40	1,912,378.86
无形资产摊销	6,069,816.91	7,630,120.25
长期待摊费用摊销	1,797,522.23	1,809,656.82
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）	-27,715.75	-240,778.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,786.46	38,554.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,206.77	
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,366,583.87	383,286.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,736,294.34	-538,548.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,558,711.67	-4,659,450.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-294,950.08	-445,198.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-168,892,284.81	30,272,299.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-149,855,916.13	-297,856,723.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	278,315,241.67	304,968,065.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,344,315.10	217,608,689.75
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	981,721,565.97	917,475,189.54
减：现金的期初余额	1,082,981,562.37	1,096,532,650.98
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	-101,259,996.40	-179,057,461.44

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无。

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无。

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	981,721,565.97	1,082,981,562.37
其中：库存现金	993,095.62	1,926,789.52
可随时用于支付的银行存款	971,846,434.87	1,078,305,670.79
可随时用于支付的其他货币资金	8,882,035.48	2,749,102.06
三、期末现金及现金等价物余额	981,721,565.97	1,082,981,562.37

54、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,519,166.78	7.1586	75,302,507.31
欧元	86.34	8.4024	725.46
港币			
日元	7.00	0.0496	0.35
新加坡元	7,987,522.94	5.6179	44,873,105.12
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收账款			
其中：新加坡元	56,136.00	5.6179	315,366.43
应付账款			
其中： 新加坡元	4,947.00	5.6179	27,791.75
应付职工薪酬			
其中：新加坡元	28,800.00	5.6179	161,795.52

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

55、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	13,768,794.27
本期低价值资产租赁费用	-
租赁负债的利息费用	180,720.87
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
本期与租赁相关的总现金流出	15,138,176.23
售后租回交易产生的相关损益	-

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	14,928,618.34	
合计	14,928,618.34	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	13,679,538.08	24,822,308.12
第二年	26,420,522.24	22,265,054.75
第三年	25,346,754.48	21,269,375.76
第四年	24,379,961.54	20,577,007.35
第五年	21,984,073.18	18,937,735.31
五年后未折现租赁收款额总额	82,266,076.11	78,960,714.80

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	13,821,815.03	14,505,800.01
办公费	383,108.45	522,863.83
折旧费	134,081.45	317,291.40
直接投入	1,157,748.83	1,801,103.48
合计	15,496,753.76	17,147,058.72
其中：费用化研发支出	15,496,753.76	17,147,058.72

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内，公司子公司 ELVO PTE.LTD.（業伯有限公司）投资设立上海易尔沃工业技术有限公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
众业达电气	5,000,000.	北京	北京	商业	100.00%	0.00%	投资设立

（北京）有限公司	00						
西安德威克电力电容器有限公司	13,500,000.00	西安	西安	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
众业达电气（大连）有限公司	5,000,000.00	大连	大连	商业	100.00%	0.00%	投资设立
石家庄市众业达电气自动化有限公司	5,000,000.00	石家庄	石家庄	商业	100.00%	0.00%	投资设立
重庆众业达电器有限公司	2,000,000.00	重庆	重庆	商业	100.00%	0.00%	投资设立
宁波众业达电器有限公司	1,800,000.00	宁波	宁波	商业	100.00%	0.00%	投资设立
南昌众业达电气有限公司	2,000,000.00	南昌	南昌	商业	100.00%	0.00%	投资设立
众业达电气（厦门）有限公司	10,500,000.00	厦门	厦门	商业	100.00%	0.00%	投资设立
山西众业达电器有限公司	11,000,000.00	山西	山西	商业	100.00%	0.00%	投资设立
无锡众业达电器有限公司	2,000,000.00	无锡	无锡	商业	100.00%	0.00%	投资设立
长沙众业达电器有限公司	2,000,000.00	长沙	长沙	商业	100.00%	0.00%	投资设立
青岛众业达电器有限公司	2,000,000.00	青岛	青岛	商业	100.00%	0.00%	投资设立
广西众业达电气有限公司	10,000,000.00	广西	广西	商业	100.00%	0.00%	投资设立
众业达电气安徽有限公司	2,000,000.00	安徽	安徽	商业	100.00%	0.00%	投资设立
众业达电气襄阳有限公司	2,000,000.00	襄阳	襄阳	商业	100.00%	0.00%	投资设立
众业达电气哈尔滨有限公司	2,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00%	0.00%	投资设立
众业达电气温州有限公司	3,000,000.00	温州	温州	商业	100.00%	0.00%	投资设立
唐山众业达电气设备有限公司	2,000,000.00	唐山	唐山	商业	100.00%	0.00%	投资设立
众业达电气洛阳有限公司	2,000,000.00	洛阳	洛阳	商业	100.00%	0.00%	投资设立

汕头市众业达机电设备有限公司	2,000,000.00	汕头	汕头	商业	100.00%	0.00%	投资设立
众业达新疆电气有限公司	2,000,000.00	新疆	新疆	商业	100.00%	0.00%	投资设立
ELVO PTE.LTD.（業伯有限公司）	126,842,550.00	新加坡	新加坡	商业	100.00%	0.00%	投资设立
汕头市达源电器成套有限公司	3,000,000.00	汕头	汕头	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
广州市众业达电器有限公司	20,600,000.00	广州	广州	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
众业达电气（深圳）有限公司	10,600,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
上海众业达电器有限公司	10,000,000.00	上海	上海	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
天津众业达电气有限公司	10,500,000.00	天津	天津	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
武汉众业达机电设备有限责任公司	30,000,000.00	武汉	武汉	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
福州众业达电器有限公司	4,000,000.00	福州	福州	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
成都众业达电器有限责任公司	8,600,000.00	成都	成都	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
陕西众业达电器有限公司	10,000,000.00	陕西	陕西	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
北京市众业达濠电器设备有限公司	1,000,000.00	北京	北京	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
汕头市众业达自动化电气工程有限公司	5,000,000.00	汕头	汕头	工业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
众业达电气（沈阳）有限公司	10,500,000.00	沈阳	沈阳	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
杭州众业达电器有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
汕头市众业达电器设备有限公司	110,000,000.00	汕头	汕头	工业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
众业达电气南京有限公司	3,000,000.00	南京	南京	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
昆明众业达	5,000,000.	昆明	昆明	商业	100.00%	0.00%	同一控制下

自动化设备有限公司	00						合并
济南众业达电器有限公司	11,000,000.00	济南	济南	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
甘肃众业达电器有限公司	1,000,000.00	甘肃	甘肃	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
郑州众业达电器有限公司	20,000,000.00	郑州	郑州	商业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
上海泰高开关有限公司	100,000,000.00	上海	上海	工业	100.00%		非同一控制下合并
北京迪安帝科技有限公司	35,000,000.00	北京	北京	商业	65.10%		非同一控制下合并
北京迪安帝技术服务有限公司	2,000,000.00	北京	北京	商业		100.00%	非同一控制下合并
北京迪安帝智能科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	商业		100.00%	非同一控制下合并
河南迪安帝科技有限公司	5,000,000.00	河南	河南	商业		100.00%	非同一控制下合并
山西迪安帝科技有限公司	5,000,000.00	山西	山西	商业		100.00%	非同一控制下合并
山东迪安帝智能科技有限公司	5,000,000.00	烟台	烟台	商业		100.00%	非同一控制下合并
工控网（北京）信息技术股份有限公司	22,828,500.00	北京	北京	商业	70.00%		非同一控制下合并
工控网（北京）数据技术有限公司	2,000,000.00	北京	北京	商业		100.00%	非同一控制下合并
工控网（北京）教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	商业		100.00%	非同一控制下合并
工控网（北京）电子商务有限公司	27,391,304.35	北京	北京	商业		44.45%	非同一控制下合并
工控网（上海）信息技术有限公司	1,000,000.00	上海	上海	商业		100.00%	非同一控制下合并
深圳市技控时代科技有限公司	2,100,000.00	深圳	深圳	商业		75.00%	非同一控制下合并
众业达（上海）照明科技有限公司	50,000,000.00	上海	上海	商业	100.00%		投资设立
众业达商业保理有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%		投资设立
众业达（汕	20,600,000	汕头	汕头	商业	100.00%		投资设立

头）充电运营有限公司	.00						
众业达供应链管理（上海）有限公司	50,000,000.00	上海	上海	商业	100.00%		投资设立
成都鸿达新能源科技有限公司	8,000,000.00	成都	成都	商业	90.00%		投资设立
众业达自动化科技有限公司	50,000,000.00	郑州	郑州	商业	100.00%		投资设立
郑州众业达物业服务有限公司	3,000,000.00	郑州	郑州	商业	100.00%		投资设立
宜宾鸿达新能源科技有限公司	100,000.00	宜宾	宜宾	商业		100.00%	投资设立
贵州众业达新能源科技有限公司	2,250,000.00	贵安	贵安	商业		100.00%	投资设立
内江因诺威新能源科技有限责任公司	4,000,000.00	内江	内江	商业		55.00%	投资设立
众业达电气（东莞）有限公司	5,000,000.00	东莞	东莞	商业	100.00%		投资设立
协赞科技（上海）有限公司	10,000,000.00	上海	上海	商业		100.00%	投资设立
工控网（青岛）电子商务有限公司	10,000,000.00	青岛	青岛	商业		100.00%	投资设立
工控优选（苏州）供应链管理有限公司	1,000,000.00	昆山	昆山	商业		100.00%	投资设立
北京众业达物业管理有限公司	1,000,000.00	北京	北京	商业	100.00%		投资设立
众业达供应链管理（苏州）有限公司	100,000,000.00	苏州	苏州	商业	100.00%		非同一控制下合并
上海易尔沃工业技术有限公司	1,000,000.00	上海	上海	商业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

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
北京迪安帝科技有限公司	34.90%	1,980,329.93	1,412,889.14	46,965,837.05
工控网（北京）信息技术股份有限公司	30.00%	514,189.84		-1,445,177.42
合计		2,494,519.77	1,412,889.14	45,520,659.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
北京迪安帝科技有限公司	321,869,342.95	2,964,044.26	324,833,387.21	190,574,309.36		190,574,309.36	375,271,164.85	3,384,171.44	378,655,336.29	246,022,037.49		246,022,037.49
工控网（北京）信息技术股份有限公司	188,924,891.50	36,255,194.96	225,180,086.46	196,725,961.80		196,725,961.80	165,503,085.99	36,024,564.77	201,527,650.76	174,652,225.48		174,652,225.48

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
北京迪安帝科技有限公司	338,719,876.05	5,673,858.83	5,673,858.83	-6,733,616.11	335,785,617.32	5,266,542.63	5,266,542.63	-411,451.15

工控网（北京）信息技术股份有限公司	535,102,274.15	1,578,699.38	1,578,699.38	-13,345,382.78	555,556,478.01	8,108,143.96	8,108,143.96	14,090,431.68

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期公司无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,665,589.32	6,836,139.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-80,850.76	336,249.76
--综合收益总额	-80,850.76	336,249.76

其他说明

（2） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
工控速派（北京）科技服务有限公司	3,308,697.54	460,128.32	3,768,825.86

其他说明

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

本公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,820,711.62	0.00		292,027.38		6,528,684.24	与资产相关
合计	6,820,711.62	0.00		292,027.38		6,528,684.24	

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,898,001.04	928,345.80
营业外收入		
合计	1,898,001.04	928,345.80

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 4.50%（上期：6.87%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 32.08%（上期：31.40%）。

2、市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要是境外子公司以新加坡币计价收到的外币和产生的往来款有关，除本公司设立在新加坡的下属子公司使用新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注七、54。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、票据贴现等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3、流动风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		520,000,000.00		520,000,000.00

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		520,000,000.00		520,000,000.00
（1）结构性存款及理财产品		520,000,000.00		520,000,000.00
（二）应收款项融资			779,168,512.40	779,168,512.40
1.应收票据			779,168,512.40	779,168,512.40
（三）其他权益工具投资			87,880,822.68	87,880,822.68
1.非交易性权益工具投资			87,880,822.68	87,880,822.68
持续以公允价值计量的资产总额		520,000,000.00	867,049,335.08	1,387,049,335.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产中以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为公司购买银行发行的结构性存款及理财产品，其公允价值以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票、电子债权凭证，其信用风险较小且剩余期限较短，按照应收款项融资成本作为公允价值。

其他权益工具投资中，公司持有的上海慧程工程技术服务有限公司权益投资的公允价值按照其他投资者增资及股权转让价格确定；公司持有的湖南能翔新能源巴士运营有限公司权益投资，公司获取其财务报表等，考虑被投资企业经营环境和经营情况、财务状况，以投资成本作为公允价值的计量依据。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司为自然人控股，控股股东、实际控制人为吴开贤先生，其与其一致行动人持股情况如下：

名称	持股份数	持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
吴开贤	158,508,340	29.11	29.11
颜素贞	48,000,000	8.81	8.81
吴森岳	32,121,000	5.90	5.90
吴森杰	32,000,000	5.88	5.88
合计	270,629,340	49.70	49.70

注：吴开贤、 颜素贞系夫妻关系，吴森杰、吴森岳系吴开贤、颜素贞夫妇之子 。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东 ABB 盈照开关有限公司	联营企业
工控速派（北京）科技服务有限公司	联营企业

其他说明

公司持股 5%以上股东吴森岳先生、董事兼财务总监王宝玉先生于 2020 年 4 月至今任工控速派董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第六章第 6.3.3 条规定，工控速派与公司构成关联关系。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

无。

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东 ABB 盈照开关有限公司	购买商品				7,379,112.39
工控速派(北京)科技服务有限公司	技术服务	1,086,815.10			269,236.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东 ABB 盈照开关有限公司	劳务销售	41,472.33	28,629.28
工控速派(北京)科技服务有限公司	销售商品	199,219.01	
工控速派(北京)科技服务有限公司	技术服务	101,661.70	12,726.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东 ABB 盈照开关有限公司	房屋建筑物	664,042.88	664,042.88

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

报告期内，本公司无作为承租方的关联方租赁。

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

本公司作为担保方：

公司于 2023 年 7 月 10 日召开的公司第六届董事会第二次会议审议并全票通过了《关于为全资子公司汕头市众业达电器设备有限公司提供担保额度的议案》，同意公司自 2023 年 7 月 11 日起 3 年内，为汕头市众业达电器设备有限公司的银行借款、对外开具信用证和保函等提供合计不超过 4,000 万元的连带责任担保，并授权本公司董事长在上述额度内作出决定并签署担保协议等相关文件。

公司于 2024 年 4 月 18 日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司为控股孙公司提供担保的议案》，同意公司控股子公司工控网为控股孙公司工控猫与施耐德电气（中国）有限公司或其关联方签订的《分销协议》形成的货款等应付账款提供连带责任担保，提供的担保最高额为不超过 2,000 万元，期限自 2023 年度股东大会审议通过该议案之日起 2 年；同时授权工控网管理层在上述额度内作出决定并签署担保协议等相关文件。

公司于 2024 年 5 月 6 日召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《关于为全资子公司众业达供应链管理（苏州）有限公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司苏州供应链与浙江天正电气股份

有限公司（以下简称“天正电气”）签订的《2024 年产品销售协议》 形成的债务提供连带保证责任，提供的担保最高额为不超过 20,000 万元，期限自苏州供应链因《2024 年产品销售协议》形成的债务履行期限届满后 3 年； 同时授权公司管理层在上述额度内作出决定并签署担保协议等相关文件。

公司于 2025 年 4 月 29 日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于为全资子公司众业达供应链管理（苏州）有限公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司苏州供应链与浙江天正电气股份有限公司（以下简称“天正电气”）签订的《2025 年产品销售协议》 形成的债务提供连带保证责任，提供的担保最高额为不超过 18,000 万元，期限自苏州供应链因《2025 年产品销售协议》形成的债务履行期限届满后 3 年； 同时授权公司管理层在上述额度内作出决定并签署担保协议等相关文件。

（5） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,647,597.00	2,640,535.00

（6） 其他关联交易

报告期内，本公司无其他关联方交易。

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	工控速派（北京）科技服务有限公司	500,556.00	450,606.67	516,815.59	452,983.92
预付款项	工控速派（北京）科技服务有限公司	28,400.00	0.00		
预付款项	广东 ABB 盈照开关有限公司	153,620.47	0.00	331,056.35	
其他应收款	广东 ABB 盈照开关有限公司	204,628.05	4,092.56	8,509.86	170.20
其他应收款	工控速派（北京）科技服务有限公司	405,500.00	405,500.00	405,500.00	405,500.00

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	工控速派（北京）科技服务	27,444.90	896.23

	有限公司		

7、关联方承诺

报告期内，公司不存在关联方承诺事项。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

报告期内，公司不存在股份支付的情形。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本报告日，本公司不存在重要的非调整事项。

2、利润分配情况

3、销售退回

截至本报告日，本公司资产负债表日后未发生重要的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

6、分部信息

本公司是工业电气产品的专业分销商，主营业务为通过自有的销售网络分销签约供应商的工业电气元器件产品，以及进行系统集成产品和成套制造产品的生产和销售，两类业务均统一管理经营，故报告期内本公司无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,852,871,568.77	1,017,469,625.75
3 年以上	1,724,575.46	1,724,575.46
4 至 5 年	837,850.20	837,850.20
5 年以上	886,725.26	886,725.26
合计	1,854,596,144.23	1,019,194,201.21

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,854,596,144.23	100.00%	38,782,006.84	2.09%	1,815,814,137.39	1,019,194,201.21	100.00%	13,934,210.97	1.37%	1,005,259,990.24
其中：										
账龄组合客户	1,942,345.64	0.10%	1,728,930.87	89.01%	213,414.77	1,819,963.34	0.18%	1,725,720.11	94.82%	94,243.23
合并范围内客户	1,852,653,798.59	99.90%	37,053,075.97	2.00%	1,815,600,722.62	1,017,374,237.87	99.82%	12,208,490.86	1.20%	1,005,165,747.01
合计	1,854,5	100.00%	38,782,	2.09%	1,815,8	1,019,1	100.00%	13,934,	1.37%	1,005,2

	96,144.23		006.84		14,137.39	94,201.21		210.97		59,990.24

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合客户计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	217,770.18	4,355.41	2.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	1,724,575.46	1,724,575.46	100.00%
合计	1,942,345.64	1,728,930.87	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按合并范围内客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,852,653,798.59	37,053,075.97	2.00%
合计	1,852,653,798.59	37,053,075.97	2.00%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,934,210.97	24,847,795.87				38,782,006.84
合计	13,934,210.97	24,847,795.87				38,782,006.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期不存在金额重要的坏账准备收回或转回。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期不存在核销应收账款情况。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州市众业达电器有限公司	173,025,257.65		173,025,257.65	9.33%	3,460,505.15
郑州众业达电器有限公司	150,880,021.24		150,880,021.24	8.14%	3,017,600.42
众业达电气(北京)有限公司	135,314,402.07		135,314,402.07	7.30%	2,706,288.04
成都众业达电器有限责任公司	100,073,156.53		100,073,156.53	5.40%	2,001,463.13
长沙众业达电器有限公司	92,239,545.04		92,239,545.04	4.97%	1,844,790.90
合计	651,532,382.53		651,532,382.53	35.14%	13,030,647.64

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,093,877.88	1,628,862.11
合计	1,093,877.88	1,628,862.11

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	904,671.11	1,396,050.00
单位往来款	99,349.12	70,243.87
其他经营性资金	358,043.00	381,763.47
合计	1,362,063.23	1,848,057.34

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	798,048.86	1,674,042.97
1 至 2 年	390,000.00	
3 年以上	174,014.37	174,014.37
4 至 5 年		19,971.37
5 年以上	174,014.37	154,043.00
合计	1,362,063.23	1,848,057.34

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,362,063.23	100.00%	268,185.35	19.69%	1,093,877.88	1,848,057.34	100.00%	219,195.23	11.86%	1,628,862.11
其中：										
押金保证金	904,671.11	66.42%	70,293.42	7.77%	834,377.69	1,396,050.00	75.54%	27,921.00	2.00%	1,368,129.00
单位往来款	99,349.12	7.29%	48,979.33	49.30%	50,369.79	70,243.87	3.80%	48,397.22	68.90%	21,846.65
其他经营性资金	358,043.00	26.29%	148,912.60	41.59%	209,130.40	381,763.47	20.66%	142,877.01	37.43%	238,886.46
合计	1,362,063.23	100.00%	268,185.35	19.69%	1,093,877.88	1,848,057.34	100.00%	219,195.23	11.86%	1,628,862.11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	45,180.86		174,014.37	219,195.23
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	48,990.12			48,990.12
2025 年 6 月 30 日余额	94,170.98		174,014.37	268,185.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	219,195.23	48,990.12				268,185.35
合计	219,195.23	48,990.12				268,185.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期不存在收回或转回金额重要的坏账准备。

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

本期无核销的其他应收款。

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京 ABB 电气传动系统有限公司	押金保证金	486,050.00	1 年以内	35.68%	9,721.00
汕头市龙湖区人民政府	押金保证金	290,000.00	1-2 年	21.29%	58,000.00
THE EXECUTIVE CENTRE JAPAN K.K.	押金保证金	128,621.11	1 年以内	9.44%	2,572.42
上海艾可士商务咨询有限公司	其他经营性资金	112,300.00	3 年以上	8.24%	112,300.00

吴奕雄	其他经营性资金	100,000.00	1-2 年	7.34%	20,000.00
合计		1,116,971.11		81.99%	202,593.42

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本报告期不存在因资金集中管理而列报于其他应收款。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,171,873,596.28	206,445,157.19	965,428,439.09	1,113,073,596.28	206,445,157.19	906,628,439.09
对联营、合营企业投资	5,665,589.32		5,665,589.32	6,836,139.64		6,836,139.64
合计	1,177,539,185.60	206,445,157.19	971,094,028.41	1,119,909,735.92	206,445,157.19	913,464,578.73

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
汕头市达源电器成套有限公司	3,024,093.16						3,024,093.16	
广州市众业达电器有限公司	21,199,169.50						21,199,169.50	
众业达电气（深圳）有限公司	10,768,804.76						10,768,804.76	
上海众业达电器有限公司	11,003,796.35						11,003,796.35	
天津众业达电气有限公司	2,000,472.20		8,500,000.00				10,500,472.20	
武汉众业达机电设备有限责任公司	906,705.63		29,400,000.00				30,306,705.63	
福州众业达电器有限公司	4,393,643.36						4,393,643.36	

成都众业达电器有限责任公司	10,455,113.62						10,455,113.62	
陕西众业达电器有限公司	10,258,560.98						10,258,560.98	
北京市众业达濠电器设备有限公司	1,546,610.79						1,546,610.79	
汕头市众业达自动化电气工程有限公司	4,867,667.70						4,867,667.70	
众业达电气（沈阳）有限公司	5,259,691.74		5,500,000.00				10,759,691.74	
杭州众业达电器有限公司	5,228,578.73						5,228,578.73	
汕头市众业达电器设备有限公司	112,036,255.52						112,036,255.52	
众业达电气南京有限公司	3,470,521.93						3,470,521.93	
昆明众业达自动化设备有限公司	1,028,819.51		4,000,000.00				5,028,819.51	
济南众业达电器有限公司	11,007,670.34						11,007,670.34	
甘肃众业达电器有限公司	720,694.18						720,694.18	
郑州众业达电器有限公司	20,014,543.80						20,014,543.80	
众业达电气（北京）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
众业达电气（大连）有限公司	1,000,000.00		4,000,000.00				5,000,000.00	
重庆众业达电器有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
石家庄市众业达电气自动化	5,000,000.00						5,000,000.00	

有限公司								
众业达电气（厦门）有限公司	10,500,000.00						10,500,000.00	
宁波众业达电器有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
南昌众业达电气有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
山西众业达电器有限公司	2,000,000.00		3,000,000.00				5,000,000.00	
无锡众业达电器有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
长沙众业达电器有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
青岛众业达电器有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
广西众业达电气有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
众业达电气安徽有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
上海泰高开关有限公司	62,210,600.00						62,210,600.00	
众业达电气襄阳有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
众业达电气哈尔滨有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
众业达电气温州有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
唐山众业达电气设备有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
众业达电气洛阳有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
汕头市众业达机电设备有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
北京迪安帝科技有限公司	82,551,683.10	24,382,371.90					82,551,683.10	24,382,371.90
众业达新疆电气有	2,000,000.00						2,000,000.00	

限公司								
業伯有限公司	126,842,550.00						126,842,550.00	
工控网（北京）信息技术股份有限公司	27,931,188.75	182,062,785.29					27,931,188.75	182,062,785.29
众业达（上海）照明科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
众业达商业保理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
众业达（汕头）充电运营有限公司	20,600,000.00						20,600,000.00	
众业达供应链管理（上海）有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
成都鸿达新能源科技有限公司	7,200,000.00						7,200,000.00	
众业达自动化科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
众业达电气（东莞）有限公司	600,000.00		4,400,000.00				5,000,000.00	
西安德威克电力电容器有限公司	13,500,000.00						13,500,000.00	
众业达供应链管理（苏州）有限公司	172,701,003.44						172,701,003.44	
郑州众业达物业服务有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
北京众业达物业管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	906,628,439.09	206,445,157.19	58,800,000.00	0.00	0.00	0.00	965,428,439.09	206,445,157.19

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广东 ABB 盈照开关有限公司	6,836,139.64				-80,850.76			1,089,699.56			5,665,589.32	
小计	6,836,139.64				-80,850.76			1,089,699.56			5,665,589.32	
合计	6,836,139.64				-80,850.76			1,089,699.56			5,665,589.32	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,888,923,440.41	3,700,319,309.89	3,789,637,062.87	3,602,060,194.77
其他业务	2,705,445.30	5,357.14	2,474,952.14	5,357.14
合计	3,891,628,885.71	3,700,324,667.03	3,792,112,015.01	3,602,065,551.91

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								

其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	248,815,190.64	5,669,768.37
权益法核算的长期股权投资收益	-80,850.76	336,249.76

理财产品到期收益	3,643,987.73	202,299.05
票据贴现利息支出		-119,547.35
合计	252,378,327.61	6,088,769.83

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	11,929.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,898,001.04	
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	3,817,145.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-343,341.83	
减：所得税影响额	1,279,157.50	
少数股东权益影响额（税后）	104,955.93	
合计	3,999,620.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73%	0.24	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

众业达电气股份有限公司

2025年8月28日