



# 欧伏电气

NEEQ: 831564

## 欧伏电气股份有限公司

## ONOFF ELECTRIC CO.,Inc.



## 年度报告

## 2025

## 重要提示

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

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	27
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	32
第五节	行业信息 .....	36
第六节	公司治理 .....	37
第七节	财务会计报告 .....	42
	附件会计信息调整及差异情况 .....	149

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	欧伏电气股份有限公司公司章程
本报告	指	欧伏电气股份有限公司 2025 年年度报告
欧伏电气、本公司或公司	指	欧伏电气股份有限公司
欧伏靖江	指	欧伏电气（靖江）有限公司
欧伏科技	指	欧伏电气科技（北京）有限公司
天诺同创	指	新疆天诺同创新能源科技有限公司
欧伏数智温控	指	北京欧伏数智温控科技有限公司
控股股东、北京欧伏	指	北京欧伏电气设备有限公司
实际控制人	指	陈红卫、陈红蕾
主办券商	指	国泰海通证券股份有限公司
审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
风电	指	风力发电
变流器	指	使电源系统的电压、频率、相数和其他电量或特性发生变化的电器设备
电控	指	电气控制系统是指由若干电气原件组合，用于实现对某个或某些对象的控制，从而保证被控设备安全、可靠地运行，其主要功能有：自动控制、保护、监视和测量
环控	指	环控系统，环境控制系统，是一个多功能的综合系统，通过技术手段和设备，对特定空间内的环境参数进行精确调控，以保障该空间内的舒适度、安全性以及设备的正常运行。
储能	指	通过介质或设备把能量存储起来，在需要时再释放的过程
钣金	指	针对金属薄板（通常在 6mm 以下）一种综合冷加工工艺，包括剪、冲/切/复合、折、焊接、铆接、拼接、成型等
PACK	指	多个单体电池组合起来形成一个完整的储能电池组
IPD	指	集成产品开发（Integrated Product Development，简称 IPD）是一套产品开发的模式、理念与方法
LTC	指	Lead to Cash，从线索到回款
PLM	指	产品生命周期管理(Product Lifecycle Management)
SRM	指	供应商关系管理（Supplier Relationship Management）
VSM	指	价值流程图（Value Stream Mapping）

金风科技	指	金风科技股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，证券代码 002202）及其子公司
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司
歌美飒	指	Gamesa Electric, S.A.U.
禾望电气	指	深圳市禾望电气股份有限公司（上海证券交易所上市公司，证券代码 603063）及其子公司
海辰储能	指	厦门海辰储能科技股份有限公司
中船风电	指	中船海装风电有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
千瓦	指	功率单位，等于 1000 瓦特
MW	指	兆瓦，功率单位，等于 1,000,000 瓦特
报告期	指	2025 年 1-12 月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	欧伏电气股份有限公司		
英文名称及缩写	ONOFF ELECTRIC CO.,INC.		
法定代表人	陈红卫	成立时间	2007年10月31日
控股股东	控股股东为（北京欧伏电气设备有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈红卫、陈红蕾），一致行动人为（张清）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造		
主要产品与服务项目	配电及控制设备、通信机柜等产品研发、设计、制造与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	欧伏电气	证券代码	831564
挂牌时间	2014年12月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	95,281,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢晶晶	联系地址	三河市燕郊开发区燕新大街 1 号
电话	01080841499-8111	电子邮箱	lujingjing@onoff.com.cn
传真	01080841499-8312		
公司办公地址	三河市燕郊开发区燕新大街 1 号	邮政编码	065201
公司网址	www.onoff.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91131000669055476N		
注册地址	河北省廊坊市三河市燕郊开发区燕新大街 1 号		
注册资本（元）	95,281,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：2025年4月7日，主办券商名称由“国泰君安证券股份有限公司”变更为“国泰海通证券股份有限公司”。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司主营产品涵盖电能变换与控制产品、工业环控产品、壳体解决方案产品三大系列，下游应用市场主要覆盖新能源行业（风电、储能、光伏、氢能）、通信行业及数据中心行业。

报告期内，公司持续聚焦风电电控、储能、风电环控、数据中心温控等产品的研发与生产，依托多年深耕的电力电子、电气控制及温控技术积累，通过"技术研发+智能制造+优质服务"的核心竞争力，以直接向客户销售产品及提供定制化解决方案的方式开展业务。公司依托新加坡海外运营子公司与墨西哥海外生产基地，构建了全球化的敏捷交付与服务体系，有效应对地缘政治风险。报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化，业务结构上，ODM 业务占比及海外业务收入占比显著提升，标志着公司从"制造型"向"产品技术驱动型解决方案提供商"的转型迈出坚实步伐。

##### 2、经营计划实现情况

###### (1) 核心财务指标

报告期内，公司实现营业收入 89,363.91 万元，同比上升 27.84%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 7,763.98 万元，同比上升 47.34%。

截至报告期末，公司总资产 100,792.75 万元，较上年同期增加 15.53%，归属于挂牌公司股东的所有者权益 56,839.94 万元，较上年同期增加 17.40%，总资产及归属于挂牌公司股东的净资产均保持良好增长。

###### (2) 业务板块回顾与分析

报告期内，公司依托在新能源与通信领域积累的技术优势，在巩固核心业务的同时，积极开辟数据中心作为第二增长曲线。通过差异化竞争优势的构建，各业务板块表现如下：

新能源领域：基本盘稳固，新业务蓄势

风电业务：作为公司的传统优势领域，风电行业配套的电控及环控产品保持了良好的市场份额。公司与金风科技等行业龙头企业的战略合作持续深化，通过联合研发保持技术领先性，确保了收入的持续性与增长潜力。

储能业务：上半年受行业周期性调整影响，储能系统相关业务有所下滑。面对挑战，公司在下半年加快产品迭代，自主研发的 1P104S 314Ah-PACK 等核心部件完成国际认证，为 2026 年全面进军海外储能市场奠定了产品基础。储能产品已开发多款标准机型，持续获得小批量订单并交付。

通信领域及海外市场：核心增长极，全球化突破

随着全球 5G 部署、人工智能（AI）驱动的网络优化以及云计算数据服务等产业发展，公司通信户外柜业务成为全年最大亮点。

海外布局显效：墨西哥工厂自正式运行后，产能稳步爬升至既定目标，实现了在中美关税博弈背景下的“软着陆”。墨西哥营销办公室的设立，使公司能够更贴近北美客户，实现前端市场需求洞察与后端交付的高效协同，不仅巩固了现有客户关系，更吸纳了大量增量订单。

欧洲市场突破：公司与西班牙歌美飒电气的联合研发合作产品已实现批量交付，联合研发产品开辟国际市场实现突破性进展，公司国际业务销售收入实现显著增长。

数据中心温控领域：前瞻布局，拥抱 AI 机遇

面对全球人工智能产业高速发展催生的高密度算力基础设施建设浪潮，公司依托在数据中心领域二十余年的技术积淀与市场经验，充分发挥电力电子、精密电气控制及高效热管理核心技术优势，将智算中心液冷解决方案确立为战略级新业务方向并加速推进。

报告期内，公司成功完成智算中心专用智能液冷分配单元（CDU）、精密集分水器（manifold）、二次侧集成管路系统等核心产品的研发定型与规模化产能建设，产品性能达到行业先进水平。同时，公司积极拓展海内外智算中心市场，为公司未来业绩持续增长注入强劲动力。

### 3、年度主要经营情况回顾

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

#### （1）营销方面：深耕大客户，拓展全球化

报告期内，公司积极把握业务发展的战略机遇，通过精准的市场策略持续提升核心竞争力：

国内大客户战略：精准聚焦高端市场，与金风科技、蜂巢能源、海辰储能等行业领先企业维系紧密的战略协同。公司坚持以客户为中心，深度洞察市场动态与客户需求，凭借多年沉淀所形成的深厚业务能力和快速响应机制，稳固并深化了与现有大客户的合作关系。

海外营销网络搭建，构筑敏捷交付优势：全年维度看，公司以新加坡海外运营子公司为核心枢纽，通过在墨西哥设立海外营销办公室，并依托当地生产基地的产能支撑，初步搭建起覆盖北美及欧洲重点市场的海外营销与服务网络。墨西哥营销办公室的设立，使公司能够更贴近北美客户，实现前端市场需求洞察、商务接洽与技术支持的本地化响应；后端则与海外生产基地高效协同，形成从订单获取到产品交付的全链条敏捷服务能力。海外营销网络的逐步完善，不仅显著缩短了交付周期、提升了客户满意度，更为公司持续吸纳海外增量订单、拓展全球市场份额奠定了坚实基础。

#### （2）研发方面

报告期内，公司继续深度挖掘市场需求，按照 IPD（集成产品开发）流程体系科学、规范、高效地开展产品技术开发：

联合研发：与金风科技等成立联合研发团队，进行风电变流器、制氢电源的联合研发，保持技术持续领先。

新产品认证：在新型储能领域，完成 1P104S 314Ah PACK 和 1P52S 314Ah PACK 的国际认证，为公司储能产品全面进入海外市场扫清技术障碍。

知识产权：2025 年度，公司累计取得授权专利 167 件，其中发明专利 29 件；申报受理专利 28 项。

需求管理规范：公司重构了客户需求收集、分析与转化机制，引入 \$APPEALS 等需求分析工具，从价格、可获得性、性能、易用性、生命周期成本等多个维度深度洞察市场与客户需求。通过建立需求管理闭环，确保产品规划精准对接市场痛点，从源头提升产品开发的命中率和市场成功率。

研发流程结构化升级：2025 年度公司对 IPD 流程进行了全面复盘与优化再造，在电控、环控、储能等主要产品线进一步固化概念、计划、开发、验证、发布、生命周期六个阶段的结构化流程。各阶段设置清晰的业务决策评审点和技术评审点，强化跨部门协同（PDT 跨部门团队运作机制），实现从“技术驱动”向“市场驱动+技术驱动”并重的研发模式转型，有效保障了报告期内重点研发项目的顺利推进。

产品生命周期管理精细化：公司将管理视野从“产品上市”延伸至“产品退市”全周期。通过建立产品生命周期管理机制，对在售产品的市场表现、客户反馈、技术迭代需求进行动态跟踪与分析，适时启动产品优化升级或退市决策，实现研发资源的高效配置。同时，持续推动共用基础模块（CBB）的建设与复用，提升技术成果的重用率，缩短新产品开发周期，降低开发成本与技术风险。

研发数字化赋能：依托已全面上线的 PLM（产品生命周期管理）信息系统，公司将优化后的 IPD 流程固化于数字化平台，实现从需求提出、产品定义、开发执行到生命周期管理的全过程线上化管控，显著提升了研发数据的可追溯性和团队协作效率。

### （3）交付保障方面

公司紧跟优质大客户发展步伐，构建了高品质、低成本和快速交付的供应链管理新模式：

国内基地：燕郊、靖江工厂保持稳健运行，建立了以计划、采购、制造、质量、工艺、物流为核心业务的扁平化生产组织，高效柔性地保障国内业务交付需求。

海外基地：新加坡子公司 ONOFF TECHNOLOGY PTE LTD 及墨西哥工厂全年稳健运行。墨西哥工厂产能的落地不仅满足了北美业务发展需要，更使公司在大客户供应链中的地位显著提升，获得了大额海外订单的持续性保障。通过本地化制造和仓储，公司实现了从接单到交付的全流程敏捷管控，进一步巩固了与国际头部客户的战略合作关系。

智能制造与精益管理：在智能制造与精益管理方面，公司于报告期内成功上线兰特克（Lantek）智能套料软件系统。该系统通过与现有生产执行系统的深度集成，实现了对板材等下料环节的数字化排程与动态优化。一方面，通过先进的嵌套算法大幅提升材料综合利用率，实现了成本的精准管控；另一方面，优化了切割路径与生产节拍，有效提升了产能瓶颈工序的流转效率，为准时交付率（OTD）的持续提升提供了坚实的技术支撑。这一数字化工具的落地，标志着公司在打造敏捷、高效、低成本的柔性制造能力上迈出了重要一步，能够更好地满足客户对高质量、短交期的复合型需求。

### （4）流程变革方面

报告期内，公司继续深化 IPD（集成产品开发）应用，以市场和客户需求为导向，在电控、环控、储能等主要产品线全面推行 IPD 流程，有效保障了重点研发项目的顺利实施。为进一步提升流程运行效能，公司于本年度引入流程绩效管理新模式，围绕核心业务流程建立关键绩效指标体系，通过定期度量、分析与改进，实现流程运行状态的动态监控与持续优化。该模式的落地显著提升了跨部门协同效率和决

策响应速度，研发、交付等关键流程的运作效率得到有效提升，为产品快速迭代和客户需求精准响应提供了有力支撑。流程变革的宗旨在于搭建敏捷高效的流程型组织，驱动客户满意度与运营效率的双重提升，为公司高质量可持续发展奠定坚实的制度基础。随着流程变革的深入推进，公司管理体系化、精益化能力有望迈上新台阶。

#### （5）人才引进与激励方面

报告期内，公司围绕“国际化、专业化、年轻化”的人才战略，持续推进人力资源管理体系升级。为适配业务快速发展需求，公司正式引入人力资源三支柱模式（COE 专家中心、HRBP 业务伙伴、SSC 共享服务中心），完成了从传统职能型向战略伙伴型组织架构的转型。通过设立专家中心强化政策设计与专业赋能，派驻业务伙伴深入一线精准响应业务需求，建立共享服务中心提升人事运营效能，人力资源对业务发展的支撑作用显著增强。

##### 1) 人才引进与培养

公司持续优化全球人才布局，研发、生产、工艺、质量等核心团队的专业能力得到进一步增强。通过升级任职资格体系，建立更清晰的人才发展路径，为员工能力提升提供了系统性支持。同时，公司加强国际化人才和年轻员工的专项培养，进一步提升了团队的创新活力与发展潜力。

##### 2) 多元化激励体系

在人才激励方面，公司坚持“价值创造”的原则，不断完善薪酬与激励政策：

**市场化薪酬机制：**对标行业薪酬水平，确保员工收入与市场接轨，同时对关键技术岗位和表现优异的员工给予更具竞争力的回报。

**专项激励措施：**升级研发项目奖、设立销售业绩奖等激励方案，使核心人才的贡献得到合理回报，形成“高绩效高回报”的良性循环。

##### 3) 企业文化与员工关怀

公司高度重视文化建设和员工体验，通过多种方式增强团队凝聚力，报告期内，公司发布全新价值观：“Make It Happen”，提炼形成“让价值成真”的核心价值理念，并围绕“客户优先、追求极致、开放创新、成长积淀、担当敢为、尊重融合”六维价值观，构建起指引员工行为、凝聚团队共识的文化体系，为可持续发展注入持久的精神动力。

**人才培养：**升级“海欧计划”，新增理念导入、实践培训、团队共创等模块，帮助青年人才快速成长。

**员工关怀：**开展家庭关怀活动、文化主题日等，提升员工的归属感和幸福感。

**文化传播：**欧伏文化传媒中心正式运营，通过《欧伏速递》等栏目和线上平台，增强企业文化的影响力。

## （二） 行业情况

公司专注于为客户提供电能变换与控制产品、工业环控产品，其中，电能变换与控制产品涵盖风电变频器、主控柜、储能系统及户外通信装置等；工业环控产品包括风冷、液冷及除湿设备等，可根据不

同应用场景提供定制化解决方案。

从市场应用领域来看，公司重点服务风电、储能、通信基站及数据中心，业务发展与下游新兴产业的发展趋势高度关联。

## 1、风电行业

### （1）行业政策回顾

2025年2月，国家发改委和能源局发布的《关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》（以下称“136号文”）是新能源电力全面进入市场的重要改革举措。“136号文”提出有序推动新能源项目全部进入电力市场，上网电价由市场交易形成，并在电力市场外建立可持续发展差价结算机制。

2025年5月，国家发改委、国家能源局印发《关于有序推动绿电直连发展有关事项的通知》（发改能源〔2025〕650号），明确绿电直连为风电、光伏等新能源通过专用线路向单一用户直接供电的模式，要求新能源年自发自用电量占总可用发电量比例不低于60%，占用户总用电量比例不低于30%，鼓励各类经营主体（不含电网企业）投资建设，支持民企参与。

2025年9月，工业和信息化部、市场监管总局、国家能源局联合印发《电力装备行业稳增长工作方案（2025-2026年）》，提出推动一批标志性装备攻关突破，加快风电等新能源装备产业高质量发展；在大型风电光伏基地、海上风电基地等重大工程建设中稳定电力装备需求；落实好首台（套）推广应用政策；推动装备数字化绿色化转型，鼓励开展退役叶片、发电机、齿轮箱等高附加值产品再制造。

2025年11月，工业和信息化部发布《公开征求对风电装备行业规范条件的意见》，将变流器、控制系统明确列为风电装备关键部件。文件提出：变流器、控制系统制造企业上年度研发或工艺改进投入不低于主营业务收入的4%；关键部件需按照相关标准开展型式试验并取得合格证明；鼓励企业将绿色化、智能化技术应用到全流程；引导产业链上下游企业协同，提升产品质量水平。

2025年12月，工业和信息化部发布《国家工业和信息化领域节能降碳技术装备推荐目录（2025年版）》，目录公布了工业节能降碳、信息化、高效节能装备三大领域超350项技术装备，节能率在15%~30%，最高可达到60%，所有推荐装备均优于国家1级能效标准。值得注意的是，2025版首次将清洁低碳氢制备及应用技术列为独立类别，涵盖电解水制氢装备、氢燃料电池系统、风电离网制氢技术等，绿氢应用场景加速落地。

### （2）行业发展回顾

根据国家能源局统计，2025年，我国风电、太阳能发电发展取得新成绩。一是2025年全国新增风电、太阳能发电装机超4.3亿千瓦（其中风电1.2亿千瓦，太阳能发电3.18亿千瓦），同比增长22.0%，再创历史新高。风电、太阳能发电累计并网装机达到18.4亿千瓦，占比达到47.3%，历史性超过火电。二是电力消费“含绿量”持续提升，2025年全国风光发电量同比增长25%，占发电量比重达到22%，有力带动可再生能源电量占发电量比重达到近4成。

在2025北京国际风能大会暨展览会（CWP 2025）上，全球1000多家风能企业的代表联合发布《风能北京宣言2.0》，为中国风电设定合理的发展目标：“十五五”期间年新增装机容量不低于1.2亿千

瓦，其中海上风电年新增装机容量不低于 1500 万千瓦，确保 2030 年中国风电累计装机容量达到 13 亿千瓦，到 2035 年累计装机不少于 20 亿千瓦，到 2060 年累计装机达到 50 亿千瓦，助力能源领域率先实现碳中和。

2025 年，风电行业虽保持增长态势，但整机环节仍深陷“增收不增利”的困境，竞争格局持续胶着，同时海外贸易壁垒显著升级，为产业链上游企业带来多重考验。

### （3）对公司的影响

面对整机成本压力向上游传导的挑战，公司凭借多年技术积淀，与头部企业深度合作，围绕大功率机组、高可靠性电控系统开展联合研发，已在效率、精度、可靠性等核心指标上形成差异化优势，稳步提升核心产品市场渗透率，实现行业调整期的稳健经营。

## 2、储能行业

### （1）行业政策回顾

国家和地方政策促进新型储能发展。“发展新型储能”连续两年写入政府工作报告。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》指出大力发展新型储能。根据中国新型储能产业创新联盟发布的《新型储能行业 2025 年发展回顾及未来形势展望》提到，2025 年，国家和有关地方部门累计发布新型储能强相关政策 253 项。

2025 年 2 月，国家发展改革委印发《关于深化新能源上网电价市场化改革促配储进新能源高质量发展的通知》（发改价格〔2025〕136 号），不得向新能源不合理分摊费用，不得将配置储能作为新建新能源项目核准、并网、上网等的前置条件。

2025 年 9 月，国家发展改革委、国家能源局联合印发了《新型储能规模化建设行动方案(2025—2027 年)》，提出到 2027 年，全国新型储能装机规模达到 1.8 亿千瓦以上，带动项目直接投资约 2500 亿元，新型储能技术路线仍以锂离子电池储能为主，各类技术路线及应用场景进一步丰富，培育一批试点应用项目，打造一批典型应用场景。

### （2）行业发展回顾

2025 年，国内新型储能装机延续高速增长态势，根据 CNESA DataLink 全球储能数据库不完全统计，截至 2025 年 12 月底，中国新型储能累计装机规模达到 144.7GW，同比增长 85%。中国新增新型储能累计装机规模首次突破 100GW，累计装机规模是“十三五”时期末的 45 倍。中国新型储能主要应用场景从以用户侧（占比 35%）为主转向独立储能（占比 58%）为主；火储调频（1.4%）和用户侧（8%）下降明显。

2025 年，中国新型储能新增投运 66.43GW/189.48GWh，功率规模和能量规模同比增长 52%/73%。从区域分布看，Top10 省份装机规模均超 5GWh，合计装机占比接近 90%；西部省份全面领跑，内蒙古能量和功率装机规模双第一，成为全球第一的省份；云南首次进入 Top10。

同时，行业呈现“内卷”与“头部垄断”并存的格局。据中国化学与物理电源行业协会统计，锂电储能系统价格近三年跌幅近八成，部分集采中标价已跌破行业合理成本线。然而，头部企业凭借技术、资金与客户资源优势持续巩固领先地位，产能利用率近 90%；全球储能系统出货 Top5 中四席为中国企业，

中国集成商全球整体市占率达 63%。与此同时，中关村储能产业技术联盟调研显示，行业整体产能利用率不足 50%，近四成中小企业因电芯短缺被迫减产，上半年已有超过 30 家中小集成商退出市场。大电芯技术迭代加速，300+Ah 向 500+Ah 的迭代仅用时两年，行业正经历从野蛮生长到理性回归、从分散竞争到龙头集中的深度洗牌期。

### （3）对公司的影响

2025 年，储能行业呈现出“内卷”与“集中”并存的复杂态势，对公司既是挑战也是机遇。当前，单纯依靠价格获取份额的时代已然终结，行业竞争已演进为涵盖技术迭代速度、产品安全底线、项目全周期收益模型及全球市场布局的综合实力竞争。这种多维度的竞争升级，正倒逼公司从“规模扩张”向“价值创造”深度转型。

## 3、通信行业

### （1）行业政策回顾

2025 年，全球通信产业政策密集出台，5G 向 6G 演进路径日益清晰。

2025 年 5 月，工业和信息化部党组成员、副部长张云明在 2025 年世界电信和信息社会日纪念活动上表示，要精心组织实施各项国家科技重大专项，加速推进 5G-A、6G 技术研发、产业培育和应用发展，赋能现代化产业体系建设。目前我国 5G 应用已融入 97 个国民经济大类中的 86 个，工业互联网实现 41 个工业大类全覆盖。

2025 年 12 月，工业和信息化部召开全国信息通信监管工作会，部署“十五五”时期重点任务。会议强调系统推进 6G 技术研发、标准研制和应用培育，深入实施工业互联网和人工智能融合赋能行动；统筹推动算力布局、算力结构、算力调度升级优化。

2025 年 3 月，澳大利亚通信与媒体管理局（ACMA）发布《2025-2030 年五年频谱展望》草案，重点推进 6GHz 频段规划，为扩展 Wi-Fi 和移动宽带应用做好准备。草案同时关注低轨卫星等新兴技术带来的频谱需求，为 5G 演进及未来 6G 的频谱需求预留空间。

2025 年 6 月，美国国家科学基金会(NSF)宣布投资 1 亿美元启动“垂直赋能智能网络系统”(VINES)计划，通过与爱立信、英特尔、高通等企业及国防部、国土安全部等联邦机构合作，推动下一代无线通信系统(NextG)研究，赋能 5G/6G 在联网自动驾驶、先进制造、远程医疗等垂直产业的应用。

### （2）行业发展回顾

随着 5G 网络覆盖进入成熟期，全球通信产业正从“规模扩张”转向“质量提升”，发展重点由广泛的网络覆盖转向 5G 独立组网(SA)和 5G-Advanced(5G-A)等高级能力赋能行业应用。根据爱立信发布的《移动报告》显示，已有超过 90 家通信服务提供商推出 5G SA 网络，5G 用户占全球移动用户总数三分之一，预计 2031 年将达 64 亿户，6G 商用部署亦有望在 2030 年前后启动。

我国 5G 网络建设持续引领全球。工信部《2025 年通信业统计公报》显示，截至 2025 年底，全国移动电话基站总数达 1287 万个，比上年末净增 22.7 万个。其中，4G 基站为 719.2 万个，5G 基站达 483.8 万个，比上年末净增 58.8 万个，占移动电话基站总数的 37.6%，占比提升 4 个百分点。具备 5G RedCap 接入能力的基站数达 206.4 万个，占 5G 基站的 42.7%，为 5G 轻量化应用奠定坚实基础。

随着网络覆盖目标基本达成，运营商投资重点转向质量提升。2025 年三大运营商资本开支计划合计同比下降 9.1%，5G 投资降幅更为明显。行业进入存量竞争阶段，运营商传统业务收入增速低位运行，政企业务成为“第二增长曲线”。与此同时，全球通信设备市场竞争格局进一步向头部集中，前五大厂商市场份额达 96%，华为、爱立信等龙头企业优势持续巩固。

### （3）对公司的影响

整体来看，2025 年公司在通信领域保持良好发展态势。海外业务依托美国市场的竞争优势实现稳健增长，与全球主流设备制造商持续深化合作，为公司在通信领域的可持续发展奠定了坚实基础。

## 4、数据中心环控行业

### （1）行业政策回顾

2025 年 2 月，工业和信息化部发布《关于组织开展算力强基揭榜行动的通知》，提出到 2026 年形成覆盖 5 个以上全国重点算力枢纽节点的人工智能算力中心；液冷整机柜实现 100%液冷散热覆盖，制冷 PUE 低于 1.15，智算中心整体算力能效水平提升 30%，算力中心用电成本降低 5%以上。

2025 年 5 月，工业和信息化部印发《算力互联互通行动计划》，明确提出推动算力绿色集约发展、降低能耗的目标，要求到 2025 年形成集约化、规模化、绿色化的算力格局。该政策导向直接催生了对高效制冷技术的刚性需求，为液冷等节能散热解决方案带来明确市场机遇。

2025 年 7 月，工业和信息化部等六部门联合发布《关于组织开展 2025 年度国家绿色数据中心推荐工作的通知》（工信厅节函〔2025〕279 号），明确要求数据中心电能利用效率不高于 1.30，可再生能源利用率不低于所在省份消纳责任权重，积极利用储能、氢能等技术提升用电负荷调节能力。

2025 年 12 月，工业和信息化部发布《国家工业和信息化领域节能降碳技术装备推荐目录（2025 年版）》，信息化领域共 50 项技术入围，其中数据中心节能降碳技术 30 项，包括芯片级精准喷淋液冷技术、全直流变频氟泵空调技术等。

### （2）行业发展回顾

在全球算力革命的驱动下，AI 芯片功耗已迈入千瓦级别：英伟达 GPU B200 单芯片热设计功耗（TDP）达 1200W，而 2025 年发布的 B300 更攀升至 1400W，搭载 72 颗 B300 的 GB300 NVL72 整柜方案功耗突破 140kW，远超传统风冷单机柜 30-40kW 的设计上限。传统风冷技术已难以应对高密度发热需求，液冷凭借高效散热优势成为智算中心的必然选择。据 TrendForce 预测，AI 数据中心液冷渗透率将从 2024 年的 14%跃升至 2025 年的 33%；中国信通院数据显示，2024 年我国智算中心液冷市场规模达 184 亿元，预计 2029 年增至 1300 亿元。

### （3）对公司的影响

2025 年是公司步入数据中心温控领域的“机遇窗口期”与“门槛考验期”。政策红利与技术拐点共同催生增量空间，同时面临系统集成能力要求及价格竞争压力。公司充分发挥在温控技术与电力电子协同优势，精准切入细分场景，以差异化路径实现稳健起步，并在新业务领域持续深耕。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025年荣获新一轮第二批国家级专精特新重点“小巨人”企业、省级工业设计中心称号。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	893,639,077.45	699,027,879.31	27.84%
毛利率%	24.49%	20.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	77,639,799.45	52,695,066.49	47.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,482,843.77	51,156,918.86	43.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.74%	11.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.95%	11.23%	-
基本每股收益	0.81	0.55	47.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,007,927,459.16	872,466,746.21	15.53%
负债总计	411,359,843.32	358,140,338.43	14.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	568,399,355.28	484,142,591.48	17.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.97	5.08	17.52%
资产负债率%（母公司）	41.02%	40.86%	-
资产负债率%（合并）	40.81%	41.05%	-
流动比率	2.09	2.05	-
利息保障倍数	33.61	20.62	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	147,560,006.75	155,922,582.90	-5.36%
应收账款周转率	3.74	2.50	-
存货周转率	4.39	5.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.53%	4.57%	-
营业收入增长率%	27.84%	11.60%	-
净利润增长率%	43.01%	41.93%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	317,295,220.50	31.48%	213,103,777.38	24.43%	48.89%
应收票据	39,912,764.50	3.96%	8,267,799.84	0.95%	382.75%
应收账款	176,196,033.82	17.48%	253,944,631.74	29.11%	-30.62%
应收款项融资	43,353,301.65	4.30%	82,409,614.42	9.45%	-47.39%
预付款项	5,164,370.12	0.51%	8,923,335.96	1.02%	-42.13%
其他应收款	10,305,845.79	1.02%	6,904,767.21	0.79%	49.26%
存货	202,273,412.78	20.07%	87,855,517.09	10.07%	130.23%
合同资产	19,114,764.82	1.90%	20,736,497.07	2.38%	-7.82%
其他流动资产	12,081,752.71	1.20%	2,682,369.77	0.31%	350.41%
固定资产	104,526,381.73	10.37%	103,113,556.43	11.82%	1.37%
在建工程	1,091,567.93	0.11%	1,053,071.64	0.12%	3.66%
使用权资产	23,264,067.49	2.31%	35,184,049.77	4.03%	-33.88%
无形资产	12,084,128.21	1.20%	9,853,010.03	1.13%	22.64%
长期待摊费用	2,949,250.86	0.29%	5,358,453.43	0.61%	-44.96%
递延所得税资产	12,239,834.13	1.21%	7,052,317.92	0.81%	73.56%
其他非流动资产	26,074,762.12	2.59%	26,023,976.51	2.98%	0.20%
短期借款	63,000,000.00	6.25%	63,000,000.00	7.22%	0.00%
应付票据	7,007,984.64	0.70%	0.00	0.00%	-
应付账款	207,425,792.68	20.58%	234,247,852.28	26.85%	-11.45%
合同负债	36,953,280.98	3.67%	2,867,573.11	0.33%	1,188.66%
应付职工薪酬	24,970,279.32	2.48%	13,418,615.55	1.54%	86.09%
应交税费	14,063,945.32	1.40%	4,301,585.08	0.49%	226.95%
其他应付款	224,297.74	0.02%	252,980.82	0.03%	-11.34%
一年内到期的非流动负债	9,694,808.10	0.96%	12,597,991.86	1.44%	-23.04%
其他流动负债	31,305,295.77	3.11%	4,006,535.49	0.46%	681.36%
租赁负债	11,993,598.53	1.19%	21,857,978.71	2.51%	-45.13%
预计负债	3,720,375.12	0.37%	780,484.81	0.09%	376.67%
递延收益	1,000,185.12	0.10%	808,740.72	0.09%	23.67%

#### 项目重大变动原因

1、公司期末货币资金余额较本期期初增加 48.89%，主要原因为收入增加，销售商品收到的现金较上期增加所致；

2、公司期末应收票据余额较本期期初增加 382.75%，公司期末应收款项融资余额较本期期初减少 47.39%，公司期末其他流动负债余额较本期期初增加 681.36%，主要原因为公司本期已背书未终止确认的应收票据较上期增加所致；

3、公司期末应收账款余额较本期期初减少 30.62%，主要原因为出口业务增加，客户账期较短，回款良好所致；

4、公司期末预付款项余额较本期期初减少 42.13%，主要原因为预付供应商材料款减少所致；

5、公司期末其他应收款余额较本期期初增加 49.26%，主要原因为应收押金及保证金增加所致；

6、公司期末存货余额较本期期初增加 130.23%，主要原因为收入增加导致库存增加；

7、公司期末其他流动资产余额较本期期初增加 350.41%，主要原因为待抵扣进项税额较本期期初增加所致；

8、公司期末使用权资产余额较本期期初减少 33.88%，公司期末租赁负债余额较本期期初减少 45.13%，主要原因为租赁厂房按期计提折旧及支付租金所致；

9、公司期末长期待摊费用余额较本期期初减少 44.96%，主要原因为公司租赁厂房的装修费按期摊销减少所致；

10、公司期末递延所得税资产余额较本期期初增加 73.56%，主要原因为信用减值准备及内部交易未实现损益产生的未经抵销的递延所得税资产增加所致；

11、公司期末应付票据余额较本期期初增加 700.80 万元，主要原因为本期以银行承兑汇票支付供应商货款增加所致；

12、公司期末合同负债余额较本期期初增加 1,188.66%，主要原因为预收客户货款较期初增加所致；

13、公司期末应付职工薪酬余额较本期期初增加 86.09%，主要原因为应付职工奖金增加所致；

14、公司期末应交税费余额较本期期初增加 226.95%，主要原因为应付企业所得税较期初增加所致；

15、公司期末预计负债余额较本期期初增加 376.67%，主要原因为预计的产品售后费用增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	893,639,077.45	-	699,027,879.31	-	27.84%
营业成本	674,820,067.88	75.51%	552,932,469.73	79.10%	22.04%

毛利率%	24.49%	-	20.90%	-	-
税金及附加	6,118,468.03	0.68%	3,726,360.74	0.53%	64.19%
销售费用	13,593,772.44	1.52%	10,866,039.50	1.55%	25.10%
管理费用	63,457,421.12	7.10%	48,441,323.90	6.93%	31.00%
研发费用	29,481,612.71	3.30%	20,922,022.40	2.99%	40.91%
财务费用	1,822,347.17	0.20%	276,470.85	0.04%	559.15%
其他收益	6,725,744.41	0.75%	3,074,335.47	0.44%	118.77%
投资收益	1,189,933.08	0.13%	1,164,942.89	0.17%	2.15%
信用减值损失	-12,239,728.18	-1.37%	-1,148,744.55	-0.16%	-
资产减值损失	-11,649,520.32	-1.30%	-5,390,086.78	-0.77%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	200,559.26	0.03%	-100.00%
营业外收入	1,020.00	0.00%	49,909.49	0.01%	-97.96%
营业外支出	1,856,568.03	0.21%	269,639.36	0.04%	588.54%
所得税费用	10,892,025.35	1.22%	6,665,585.82	0.95%	63.41%
净利润	75,624,243.71	8.46%	52,878,882.79	7.56%	43.01%

### 项目重大变动原因

1、公司税金及附加较上期增加 64.19%，主要原因为出口收入增加导致的出口退税免抵税额产生的附加税增加所致；

2、公司管理费用较上期增加 31.00%，公司研发费用较上期增加 40.91%，主要原因为收入增加导致职工薪酬、业务招待费、差旅费等增加所致；

3、公司财务费用较上期增加 559.15%，主要原因为汇率波动，导致汇兑损失增加所致；

4、公司其他收益较上期增加 118.77%，主要原因为政府补助较上期增加所致；

5、公司信用减值损失较上期减少 1,109.10 万元，主要原因为计提的应收账款坏账较上期增加所致；

6、公司资产减值损失较上期减少 625.94 万元，主要原因为计提的固定资产跌价准备较上期增加所致；

7、公司资产处置收益较上期减少 100.00%，主要原因为租赁资产处置利得较上期减少所致；

8、公司营业外收入较上期减少 97.96%，主要原因为赔偿收入较上期减少所致；

9、公司营业外支出较上期增加 588.54%，主要原因为非常损失较上期增加所致；

10、公司所得税费用较上期增加 63.41%，净利润较上期增加 43.01%，主要原因为收入增加及产品毛利增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	887,677,836.96	692,228,519.60	28.23%
其他业务收入	5,961,240.49	6,799,359.71	-12.33%

主营业务成本	672,908,330.63	547,250,678.87	22.96%
其他业务成本	1,911,737.25	5,681,790.86	-66.35%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
配电与控制设备	626,188,436.71	486,037,090.59	22.38%	14.23%	12.54%	1.16%
通讯机柜	261,489,400.25	186,871,240.04	28.54%	81.53%	61.97%	8.63%
其他业务	5,961,240.49	1,911,737.25	67.93%	-12.33%	-66.35%	51.49%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

1、公司本期其他业务成本较上期减少 66.35%，主要原因为出口销售 CIF 贸易方式下货物运输和货运保险减少所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	449,704,218.98	50.32%	是
2	客户二	315,156,425.91	35.27%	否
3	客户三	43,179,407.24	4.83%	否
4	客户四	20,325,007.03	2.27%	否
5	客户五	16,296,727.81	1.82%	否
合计		844,661,786.97	94.51%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	106,106,558.41	17.24%	否
2	供应商二	48,564,217.41	7.89%	否
3	供应商三	37,252,485.39	6.05%	否
4	供应商四	26,759,405.30	4.35%	否
5	供应商五	18,270,872.08	2.97%	否
合计		236,953,538.59	38.50%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	147,560,006.75	155,922,582.90	-5.36%
投资活动产生的现金流量净额	-20,223,597.13	-10,522,529.18	-
筹资活动产生的现金流量净额	-14,896,909.00	4,793,729.17	-410.76%

#### 现金流量分析

1、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 970.11 万元，主要原因为新疆天诺同创厂房建设导致购建固定资产支付的现金较上期增加所致；

2、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 410.76%，主要原因为吸收少数股东投资收到的现金较上期减少所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
欧伏靖江	控股子公司	机械电气设备制造	10,000,000	51,611,728.09	28,220,520.66	76,236,068.36	8,059,423.65
欧伏科技	控股子公司	技术服务	30,000,000	65,726,207.87	-4,274,792.13	0.00	-4,274,868.45
天诺同创	控股孙公司	机械电气设备	100,000,000	97,538,275.01	93,894,201.85	261,523.84	-6,718,519.14

		备制造					
ONOFF TECHNOLOGY PTE LTD	控 股 子 公 司	机 械 电 气 设 备 制 造	26,710.50	216,751,376.79	42,668,127.08	212,294,346.98	24,794,540.84
欧伏数智温控	控 股 子 公 司	机 械 电 气 设 备 制 造	20,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
ONOFF INTERNATIONAL CORP.	控 股 孙 公 司	控 股 公 司	USD 5,000	0.00	0.00	0.00	0.00

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京欧伏数智温控科技有限公司	新设出资	公司温控业务平台，打造数据中心液冷业务第二增长曲线
ONOFF INTERNATIONAL CORP.	新设出资	公司海外业务持股公司

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,481,612.71	20,922,022.40
研发支出占营业收入的比例%	3.30%	2.99%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	11	16
本科以下	79	78
研发人员合计	90	95
研发人员占员工总量的比例%	10.10%	10.39%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	167	177
公司拥有的发明专利数量	29	23

(四) 研发项目情况

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

在电能变换与控制产品线，公司和金风科技多次成立联合研发团队进行风电变流器、制氢电源、储能 PCS 的联合研发工作，有效保持公司风电及储能行业的电能变换与控制产品业务的持续稳定发展。同时在新型储能领域，公司持续进行自主研发投入，2025 年，公司开展依据 1P104S 314Ah PACK 和 1P52S 314Ah PACK 开发的储能系统产品国际认证，为公司全面进入海外市场奠定基础；同时面向国内高耗能企业节能降耗、海上风电应屈供电等新型市场开发了相应的用户侧储能系统解决方案和产品。同时联合头部电芯公司开展了钠电储能系统的产品研发和认证。

在工业环控产品线，公司为金风科技、中船风电、禾望电气等国内客户研发并交付了多款风冷和液

冷产品，同时成功交付了源网侧大型储能系统液冷主机设备；海外方面，公司为西班牙歌美飒电气交付了适用于 PV 逆变器、PCS-E 的液冷系统，为北美客户定制开发通信站点能源户外柜柜体空调系列产品并持续迭代升级，公司自主研发产品开辟国际市场实现突破性进展。

随着全球数据中心产业加速向高密度计算、绿色低碳和智能运维方向发展，公司持续深化浸没式液冷技术的研发创新与产品技术储备，同时立项开发面向 AIDC 的大功率冷板式液冷二次侧产品和方案，结合公司在数据中心配电、储能领域的技术储备，为人工智能智算中心终端用户研发设计定制化解决方案。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

### （一）营业收入的确认

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

#### 1、事项描述

欧伏电气公司属 C3823 配电开关控制设备制造，主要产品和服务为配电及控制设备、通信机柜等产品研发、设计、制造与销售。2025 年度实现主营业务收入 88,767.78 万元。

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

#### 2、审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

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

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

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

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

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

（6）评估管理层对营业收入的财务报表列示及附注的披露是否恰当。

### （二）关联方交易的真实性和定价公允性

相关信息披露详见财务报表附注十一、关联方及关联交易。

#### 1、事项描述

2025 年度，欧伏电气公司向关联方金风科技股份有限公司（含其控制下的公司）销售产品不含税收入 44,970.42 万元，占营业收入总额的 50.32%，对本年度净利润影响较大。关联交易的真实性和定价公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。因此我们将关联交易真实性和定价公允性作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对关联方交易的真实性和定价公允性，我们实施的主要审计程序包括：

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

（2）查阅欧伏电气公司的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《2025 年度关联方交易预计公告》等文件，了解和评价欧伏电气公司的针对关联交易的内部控制的设计，并确定其是否得到执行；

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

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

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

（6）对重要关联方金风科技股份有限公司（含其控制下的公司）进行函证，函证交易金额和往来余额，核实交易金额真实性和准确性；

（7）评估管理层对关联方交易的附注的披露是否恰当。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
关联交易金额较大风险	报告期内，公司对关联方金风科技的销售收入为 44,970.42 万元，占当期营业收入的比例为 50.32%，关联销售金额较大、

	<p>收入占比较高，主要系金风科技为国内风电整机的龙头企业，装机量位居国内同行业前列，公司凭借优秀的产品质量、管理水平及市场声誉，与金风科技在新能源领域建立了长期稳定的战略合作关系。未来如果金风科技所处行业环境或其经营情况发生不利变化，或者公司关联交易审批制度无法有效执行，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>应收账款总额及应收关联方余额较大的风险</p>	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 17,619.60 万元，占资产总额的 17.48%，其中账龄在 1 年以内的应收账款余额占比为 82.40%。报告期内，公司客户资质和信誉较好，历史上应收账款回款良好，未发生大额坏账损失，而且日后应收账款发生大范围、大金额坏账的可能性较小。尽管如此，由于公司应收账款规模及占公司资产总额比例较大，一旦发生坏账，可能对公司经营造成不利的影响。</p>
<p>销售客户较为集中的风险</p>	<p>报告期内，公司前五名客户的销售收入占同期营业收入的 94.51%，客户集中度较高。报告期内，公司客户主要集中在新能源领域、通信领域国内外龙头企业。上述客户大多为集团型用户，客户黏性较高，产品需求量大，而且成为该等客户的合格供应商均须有严格的准入条件，一旦入围并获得客户认可将形成更为紧密、长久的合作关系。凭借自身的技术和服务优势，经过多年的发展，公司与上述客户建立了持续稳定的业务合作关系，业务发展势头良好。如果这些主要客户的财务、经营状况发生不利变化或者竞争能力下降，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司销售收入产生较大影响，或者导致公司发生集中的坏账损失。</p>
<p>产品更新换代的风险</p>	<p>近年来，在新能源领域，全球风电市场出现已经形成了机组大型化和产品更新换代加快的趋势；储能行业也因行业发展快速、市场规模扩张而带来了产品快速更新迭代；在通讯领域，北美地区用户对通讯设备的研发投入、持续技术创新等提出了更高的要求，从而推动通讯设备的升级换代。公司不断投入研发力量开发新产品，紧跟市场发展的步伐，不断满足客户的需求。尽管如此，在新能源、通信领域产品技术迅速迭代发展的背景下，不排除公司研发水平不能完全满足市场对产品更新换代需求的可能性，如果公司不能持续及时地推出符合市场需求的新产品，可能在未来新的竞争格局中丧失竞争优势，从而对</p>

	生产经营产生不利影响。
主要原材料价格波动的风险	公司生产产品的生产成本受钢铁、有色金属等主要材料采购单价变动影响较大。钢铁、有色金属等行业不仅受国家宏观调控、经济发展周期的影响，同时受国际钢铁、有色金属价格和石油价格影响，近几年在多种因素的叠加效应下国内钢铁、有色金属价格经历了较大波动，若未来原材料采购价格出现较大波动，将对本行业毛利率和业绩产生一定的不利影响。
政策风险	公司国内产品所服务领域主要在新能源市场，目前我国在政策面上对风电等细分领域均有不同程度的支持和倾斜，行业整体发展趋势良好，但不排除未来国家政策变化导致行业发展受阻进而影响公司国内业务的进一步发展；目前海外 5G 通信市场仍有广泛需求，海外国家政策面上也在加大对 5G 通信的基础设施建设要求，但不排除因海外国家宏观经济、贸易关系等因素导致政策变化，进而影响公司海外业务的发展。
汇率变动的风险	公司海外业务产品主要出口到北美洲、欧洲等地区，公司产品出口以美元、欧元等外币结算，报告期内人民币对美元汇率波动较大，不可避免地产生汇兑损益，进而对公司当期业绩产生影响。考虑到公司与国外客户销售框架协议中约定的结算期限较短，公司未采用金融工具用于规避因美元汇率波动导致的汇兑风险。倘若美元对人民币汇率未来发生较大波动，将对公司的经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制人及其控制的企业		
1	ONOFF TECHNOLOGY PTE LTD	11,054,154.72 美元	271,483.84 美元	7,552,086.19 美元	2024年5月1日	2029年5月1日	一般	是	已事前及时履行	否
合计	-	11,054,154.72 美元	271,483.84 美元	7,552,086.19 美元	-	-	-	-	-	-

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	11,054,154.72 美元	7,552,086.19 美元
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	2,983,619.19
销售产品、商品，提供劳务	520,000,000.00	460,530,881.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	810,000.00	161,504.42

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

报告期内，员工持股计划无变化。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年12月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2014年12月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

##### 1、控股股东和实际控制人承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东北京欧伏电气设备有限公司和实际控制人陈红卫、陈红蕾兄妹分别出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本公司/本人承诺自2014年9月1日起，不从事与股份公司存在同业竞争的业务。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司/本人承诺如下：（1）本公司/本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争

的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。（2）本公司/本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。（3）本公司/本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## 2、公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺

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

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

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

## (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行保函保证金	货币资金	保证金	1,988,295.45	0.20%	开立保函
钣金车间厂房	固定资产	抵押	6,049,827.96	0.60%	银行短期借款抵押
办公楼厂房	固定资产	抵押	6,645,391.13	0.66%	银行短期借款抵押
电装车间厂房	固定资产	抵押	15,599,649.28	1.55%	银行短期借款抵押
组装车间	固定资产	抵押	987,731.42	0.10%	银行短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,456,512.71	0.34%	银行短期借款抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>34,727,407.95</b>	<b>3.45%</b>	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

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

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

上述所有权或使用权受到限制的资产，是公司日常经营所需，符合公司和全体股东的利益，不会对

公司正常经营产生任何影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	87,463,250	91.7951%	0	87,463,250	91.7951%
	其中：控股股东、实际控制人	50,320,000	52.8122%	0	50,320,000	52.8122%
	董事、监事、高管	250	0.0003%	0	250	0.0003%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,817,750	8.2049%	0	7,817,750	8.2049%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.0000%	0	0	0.0000%
	董事、监事、高管	750	0.0007%	0	750	0.0007%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		95,281,000	-	0	95,281,000	-
普通股股东人数						203

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	北京欧 伏电气 设备有 限公司	50,320,000	0	50,320,000	52.8122%	0	50,320,000	0	0
2	金风投 资控股 有限公 司	16,489,000	0	16,489,000	17.3057%	0	16,489,000	0	0
3	深圳市 伏望科 技有限	7,803,000	0	7,803,000	8.1895%	0	7,803,000	0	0

	公司								
4	余姚市工业（中小企业）投资发展有限公司	4,711,000	0	4,711,000	4.9443%	0	4,711,000	0	0
5	扬州兆弘华瑞投资合伙企业（有限合伙）	3,914,000	0	3,914,000	4.1078%	3,914,000	0	0	0
6	扬州兆弘昌瑞投资合伙企业（有限合伙）	3,903,000	0	3,903,000	4.0963%	3,903,000	0	0	0
7	李艺	2,100,000	0	2,100,000	2.2040%	0	2,100,000	0	0
8	嘉兴兆勤昌瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,259,000	0	1,259,000	1.3214%	0	1,259,000	0	0
9	薛泽川	1,000,333	0	1,000,333	1.0499%	0	1,000,333	0	0
10	首创证券股份有限公司做市专用证券账户	1,133,580	-348,205	785,375	0.8243%	0	785,375	0	0
	<b>合计</b>	<b>92,632,913</b>	<b>-348,205</b>	<b>92,284,708</b>	<b>96.8554%</b>	<b>7,817,000</b>	<b>84,467,708</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：深圳市伏望科技有限公司为北京欧伏电气设备有限公司股东之一。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

### （一）控股股东情况

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

陈红卫、陈红蕾兄妹于 2012 年 1 月 4 日签署一致行动人协议，约定二人作为一致行动人，在通过北京欧伏电气设备有限公司行使与有限公司股东会或董事会有关的权力时将采取相同的意见表示。二人合计持有北京欧伏电气设备有限公司 43.56% 的股权，2019 年 12 月 17 日二人与张清签署一致行动协议通过北京欧伏电气设备有限公司共同控制公司 52.8122% 的股份。公司据此认定实际控制人为陈红卫、陈红蕾兄妹。

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

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

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.26	-	-

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈红卫	董事长、总经理	男	1966年9月	2017年8月23日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
梁云	董事	男	1959年2月	2017年8月23日	2026年9月10日	1,000	0	1,000	0.0011%
陈红蕾	董事	女	1972年2月	2017年8月23日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
蔡海涛	董事	男	1964年4月	2024年5月14日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
赵伟	董事	男	1974年1月	2024年5月14日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
赵伟	副总经理	男	1974年1月	2021年7月5日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
化震	董事	男	1984年11月	2024年12月10日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
刁英翠	监事会主席	女	1986年7月	2023年2月23日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
赵晓明	监事	男	1981年7月	2020年8月23日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
张欢欢	监事	女	1985年8月	2020年8月23日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
牛明占	副总经理	男	1968年6月	2022年1月10日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%
卢晶晶	董事会秘书、财务总监	女	1993年3月	2025年2月7日	2026年9月10日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢晶晶	无	新任	董事会秘书、财务总监	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

卢晶晶女士，女，1993年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。

2016年10月至2024年07月，历任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审计师、审计经理；2024年07月，入职欧伏电气股份有限公司。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理费用	157	40	42	155
生产人员及其他	604	139	122	621
销售费用	40	15	12	43
研发费用	90	30	25	95
员工总计	891	224	201	914

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	19	28
本科	175	188
专科	157	172
专科以下	540	525
员工总计	891	914

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

截至报告期末，公司返聘了24名退休职工（纳入上表期末人数统计），除此以外无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》和股转系统的其他有关规定制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《委托理财管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资融资管理制度》《对外担保管理制度》《承诺管理制度》《利润分配制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列治理制度，保障了公司管理运营健康稳定开展。

报告期内，公司召开的历次股东会、董事会、监事会均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署，公司会议运行基本情况良好。公司股东会、董事会和监事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会及人员符合《中华人民共和国公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依据《中华人民共和国公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等的规定，认真履行监事会的各项职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、公司业务独立

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

#### 2、公司资产独立

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

#### 3、公司人员独立

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

#### 4、公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在控股股东干预公司决策和资金使用情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，公司的财务独立。

#### 5、公司的机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门依照规章制度独立履行各自职

能，独立负责公司的经营活动，独立行使公司经营管理职权，公司的机构独立。

综上，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。内部控制随着公司经营情况和发展情况，需要不断调整，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、2025 年第二次临时股东大会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股份数量为 700 股。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2026）第 371A017118 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王德生 2 年	刘子君 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	42.40			

### 审计报告

致同审字（2026）第 371A017118 号

欧伏电气股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了欧伏电气股份有限公司（以下简称欧伏电气公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧伏电气公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于欧伏电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）营业收入的确认

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

##### 1、事项描述

欧伏电气公司属 C3823 配电开关控制设备制造，主要产品和服务为配电及控制设备、通信机柜等产品研发、设计、制造与销售。2025 年度实现主营业务收入 88,767.78 万元。

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

##### 2、审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

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

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

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

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

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

(6) 评估管理层对营业收入的财务报表列示及附注的披露是否恰当。

## (二) 关联方交易的真实性和定价公允性

相关信息披露详见财务报表附注十一、关联方及关联交易。

### 1、事项描述

2025 年度，欧伏电气公司向关联方金风科技股份有限公司（含其控制下的公司）销售产品不含税收入 45,453.64 万元，占营业收入总额的 50.86%，对本年度净利润影响较大。关联交易的真实性和定价公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。因此我们将关联交易真实性和定价公允性作为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对关联方交易的真实性和定价公允性，我们实施的主要审计程序包括：

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

(2) 查阅欧伏电气公司的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《2025 年度关联方交易预计公告》等文件，了解和评价欧伏电气公司的针对关联交易的内部控制的设计，并确定其是否得到执行；

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

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

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

(6) 对重要关联方金风科技股份有限公司（含其控制下的公司）进行函证，函证交易金额和往来余额，核实交易金额真实性和准确性；

(7) 评估管理层对关联方交易的附注的披露是否恰当。

#### **四、其他信息**

欧伏电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧伏电气公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估欧伏电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧伏电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧伏电气公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧伏电气公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欧伏电气公司不能持续经营。

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

(6) 就欧伏电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师  
二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	317,295,220.50	213,103,777.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	39,912,764.50	8,267,799.84
应收账款	五、3	176,196,033.82	253,944,631.74
应收款项融资	五、4	43,353,301.65	82,409,614.42
预付款项	五、5	5,164,370.12	8,923,335.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	10,305,845.79	6,904,767.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	202,273,412.78	87,855,517.09
其中：数据资源			
合同资产	五、8	19,114,764.82	20,736,497.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	12,081,752.71	2,682,369.77
<b>流动资产合计</b>		<b>825,697,466.69</b>	<b>684,828,310.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	104,526,381.73	103,113,556.43
在建工程	五、11	1,091,567.93	1,053,071.64
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	23,264,067.49	35,184,049.77
无形资产	五、13	12,084,128.21	9,853,010.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,949,250.86	5,358,453.43
递延所得税资产	五、15	12,239,834.13	7,052,317.92
其他非流动资产	五、16	26,074,762.12	26,023,976.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>182,229,992.47</b>	<b>187,638,435.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,007,927,459.16</b>	<b>872,466,746.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	63,000,000.00	63,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	7,007,984.64	
应付账款	五、20	207,425,792.68	234,247,852.28
预收款项			
合同负债	五、21	36,953,280.98	2,867,573.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	24,970,279.32	13,418,615.55
应交税费	五、23	14,063,945.32	4,301,585.08
其他应付款	五、24	224,297.74	252,980.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	9,694,808.10	12,597,991.86
其他流动负债	五、26	31,305,295.77	4,006,535.49
<b>流动负债合计</b>		<b>394,645,684.55</b>	<b>334,693,134.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	11,993,598.53	21,857,978.71

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	3,720,375.12	780,484.81
递延收益	五、29	1,000,185.12	808,740.72
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,714,158.77	23,447,204.24
<b>负债合计</b>		411,359,843.32	358,140,338.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	95,281,000.00	95,281,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	77,006,188.77	72,012,888.71
减：库存股			
其他综合收益	五、33		
专项储备	五、32	2,614,507.12	990,842.83
盈余公积	五、34	42,969,356.75	37,284,763.90
一般风险准备			
未分配利润	五、35	350,528,302.64	278,573,096.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		568,399,355.28	484,142,591.48
少数股东权益		28,168,260.56	30,183,816.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		596,567,615.84	514,326,407.78
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,007,927,459.16	872,466,746.21

法定代表人：陈红卫 主管会计工作负责人：卢晶晶 会计机构负责人：刘红娜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		168,407,862.86	117,889,988.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	37,558,223.05	6,402,976.51
应收账款	十六、2	271,178,511.42	233,042,606.54
应收款项融资		37,564,577.05	73,694,082.11
预付款项		4,869,414.03	8,265,121.24
其他应收款	十六、3	69,191,373.06	101,663,877.40
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		132,891,470.21	80,232,391.74
其中：数据资源			
合同资产		17,896,946.98	18,919,014.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,436,373.53	1,864,964.11
<b>流动资产合计</b>		<b>749,994,752.19</b>	<b>641,975,023.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	25,999,683.31	15,040,965.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,800,579.22	88,130,033.28
在建工程		663,667.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,770,909.61	18,632,317.19
无形资产		8,513,028.21	5,997,720.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,113,330.77	1,768,970.58
递延所得税资产		9,422,399.48	6,111,745.72
其他非流动资产		24,361,709.70	21,425,003.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>157,645,308.23</b>	<b>157,106,756.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>907,640,060.42</b>	<b>799,081,779.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		63,000,000.00	63,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,007,984.64	
应付账款		171,050,281.99	222,370,969.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,088,832.94	11,294,945.29
应交税费		8,694,406.97	3,577,280.51
其他应付款		46,440,668.92	59,496.39

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,244,242.19	2,867,573.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,651,592.75	7,775,170.30
其他流动负债		29,295,233.73	3,889,634.87
<b>流动负债合计</b>		<b>364,473,244.13</b>	<b>314,835,069.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,111,086.51	10,089,491.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,720,375.12	756,990.25
递延收益		1,000,185.12	808,740.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,831,646.75</b>	<b>11,655,222.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>372,304,890.88</b>	<b>326,490,292.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		95,281,000.00	95,281,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,455,041.96	72,461,741.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,038,087.87	133,633.64
盈余公积		42,969,356.75	37,284,763.90
一般风险准备			
未分配利润		318,591,682.96	267,430,347.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>535,335,169.54</b>	<b>472,591,486.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>907,640,060.42</b>	<b>799,081,779.21</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>		893,639,077.45	699,027,879.31
其中：营业收入	五、36	893,639,077.45	699,027,879.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		789,293,689.35	637,164,687.12
其中：营业成本	五、36	674,820,067.88	552,932,469.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	6,118,468.03	3,726,360.74
销售费用	五、38	13,593,772.44	10,866,039.50
管理费用	五、39	63,457,421.12	48,441,323.90
研发费用	五、40	29,481,612.71	20,922,022.40
财务费用	五、41	1,822,347.17	276,470.85
其中：利息费用	五、41	2,652,811.07	3,034,271.52
利息收入	五、41	3,988,591.34	1,413,067.08
加：其他收益	五、42	6,725,744.41	3,074,335.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,189,933.08	1,164,942.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）	五、43	189,505.74	-343,781.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-12,239,728.18	-1,148,744.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-11,649,520.32	-5,390,086.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46		200,559.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		88,371,817.09	59,764,198.48
加：营业外收入	五、47	1,020.00	49,909.49
减：营业外支出	五、48	1,856,568.03	269,639.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		86,516,269.06	59,544,468.61
减：所得税费用	五、49	10,892,025.35	6,665,585.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		75,624,243.71	52,878,882.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,624,243.71	52,878,882.79

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,015,555.74	183,816.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,639,799.45	52,695,066.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		75,624,243.71	52,878,882.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		77,639,799.45	52,695,066.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,015,555.74	183,816.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.81	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈红卫 主管会计工作负责人：卢晶晶 会计机构负责人：刘红娜

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十六、5	787,307,002.52	652,896,110.26
减：营业成本		610,987,214.00	517,313,384.23
税金及附加		5,361,033.11	3,128,136.43
销售费用		11,860,404.27	9,713,837.48
管理费用		51,472,489.00	39,300,442.85

研发费用		29,481,612.71	20,922,022.40
财务费用		1,656,147.54	-132,174.22
其中：利息费用		2,418,682.17	2,782,587.80
利息收入		3,955,157.65	1,382,966.41
加：其他收益		6,322,771.99	2,989,301.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	236,972.50	-267,428.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		189,505.74	-343,781.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,571,437.22	-600,386.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,889,507.90	-5,109,366.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		62,586,901.26	59,662,580.98
加：营业外收入		1,020.00	49,599.49
减：营业外支出		638,177.20	269,353.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		61,949,744.06	59,442,827.46
减：所得税费用		5,103,815.52	6,111,740.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		56,845,928.54	53,331,086.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		56,845,928.54	53,331,086.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		56,845,928.54	53,331,086.86
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		574,626,998.19	486,407,919.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,391,563.81	1,765,900.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	16,161,426.34	8,410,079.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>592,179,988.34</b>	<b>496,583,899.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		237,680,608.97	159,912,602.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		154,812,513.91	131,157,878.42
支付的各项税费		18,862,136.60	19,247,140.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	33,264,722.11	30,343,695.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>444,619,981.59</b>	<b>340,661,316.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>147,560,006.75</b>	<b>155,922,582.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、50(3)	232,000,000.00	275,900,000.00
取得投资收益收到的现金		1,000,427.34	1,614,460.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,100.00	5,657.97
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		233,004,527.34	277,520,118.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,228,124.47	12,142,647.67
投资支付的现金	五、50(4)	232,000,000.00	275,900,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		253,228,124.47	288,042,647.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,223,597.13	-10,522,529.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金		63,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		63,000,000.00	93,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,700,503.09	1,885,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(5)	13,196,405.91	13,320,470.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		77,896,909.00	88,206,270.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,896,909.00	4,793,729.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,729,919.67	894,724.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		109,709,580.95	151,088,507.21
加：期初现金及现金等价物余额		205,592,590.08	54,504,082.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		315,302,171.03	205,592,590.08

法定代表人：陈红卫 主管会计工作负责人：卢晶晶 会计机构负责人：刘红娜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		347,348,017.21	437,250,682.05
收到的税费返还		946,191.03	1,689,119.47
收到其他与经营活动有关的现金		92,061,143.17	36,515,288.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		440,355,351.41	475,455,089.72
购买商品、接受劳务支付的现金		197,027,126.63	175,576,818.06
支付给职工以及为职工支付的现金		123,369,667.45	104,163,263.16
支付的各项税费		9,740,515.06	12,757,275.46
支付其他与经营活动有关的现金		25,768,452.84	91,936,239.22

经营活动现金流出小计		355,905,761.98	384,433,595.90
经营活动产生的现金流量净额		84,449,589.43	91,021,493.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	80,440,965.64
取得投资收益收到的现金		47,466.76	182,088.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,100.00	5,657.97
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		20,051,566.76	80,628,712.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,129,537.52	1,680,783.66
投资支付的现金		30,958,717.67	90,481,931.28
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		36,088,255.19	92,162,714.94
投资活动产生的现金流量净额		-16,036,688.43	-11,534,002.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,962,026.93	1,885,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,178,846.44	10,467,100.06
筹资活动现金流出小计		74,140,873.37	75,352,900.06
筹资活动产生的现金流量净额		-11,140,873.37	-12,352,900.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,236,015.56	894,662.07
五、现金及现金等价物净增加额		56,036,012.07	68,029,253.31
加：期初现金及现金等价物余额		110,378,801.32	42,349,548.01
六、期末现金及现金等价物余额		166,414,813.39	110,378,801.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	95,281,000.00				72,012,888.71			990,842.83	37,284,763.90		278,573,096.04	30,183,816.30	514,326,407.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	95,281,000.00				72,012,888.71			990,842.83	37,284,763.90		278,573,096.04	30,183,816.30	514,326,407.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,993,300.06			1,623,664.29	5,684,592.85		71,955,206.60	-2,015,555.74	82,241,208.06
（一）综合收益总额											77,639,799.45	-2,015,555.74	75,624,243.71
（二）所有者投入和减少资本					4,993,300.06								4,993,300.06
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,993,300.06								4,993,300.06
4. 其他												
(三) 利润分配								5,684,592.85	-5,684,592.85			
1. 提取盈余公积								5,684,592.85	-5,684,592.85			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,623,664.29					1,623,664.29
1. 本期提取							3,724,532.09					3,724,532.09
2. 本期使用							2,100,867.80					2,100,867.80
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	95,281,000.00			77,006,188.77			2,614,507.12	42,969,356.75	350,528,302.64	28,168,260.56		596,567,615.84

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	95,281,000.00				66,852,850.84			89,165.92	31,951,655.21		231,211,138.24	4,500,000.00	429,885,810.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	95,281,000.00				66,852,850.84			89,165.92	31,951,655.21		231,211,138.24	4,500,000.00	429,885,810.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,160,037.87			901,676.91	5,333,108.69		47,361,957.80	25,683,816.30	84,440,597.57
（一）综合收益总额											52,695,066.49	183,816.30	52,878,882.79
（二）所有者投入和减少资本					5,160,037.87							25,500,000.00	30,660,037.87
1. 股东投入的普通股												25,500,000.00	25,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,160,037.87								5,160,037.87
4. 其他													

(三) 利润分配								5,333,108.69		-5,333,108.69		
1. 提取盈余公积								5,333,108.69		-5,333,108.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							901,676.91					901,676.91
1. 本期提取							3,876,761.61					3,876,761.61
2. 本期使用							2,975,084.70					2,975,084.70
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>95,281,000.00</b>				<b>72,012,888.71</b>		<b>990,842.83</b>	<b>37,284,763.90</b>		<b>278,573,096.04</b>	<b>30,183,816.30</b>	<b>514,326,407.78</b>

法定代表人：陈红卫 主管会计工作负责人：卢晶晶 会计机构负责人：刘红娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	95,281,000.00				72,461,741.90			133,633.64	37,284,763.90		267,430,347.27	472,591,486.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,281,000.00				72,461,741.90			133,633.64	37,284,763.90		267,430,347.27	472,591,486.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,993,300.06			904,454.23	5,684,592.85		51,161,335.69	62,743,682.83
（一）综合收益总额											56,845,928.54	56,845,928.54
（二）所有者投入和减少资本					4,993,300.06							4,993,300.06
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,993,300.06							4,993,300.06
4. 其他												
（三）利润分配									5,684,592.85		-5,684,592.85	
1. 提取盈余公积									5,684,592.85		-5,684,592.85	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							904,454.23					904,454.23
1. 本期提取							2,742,240.28					2,742,240.28
2. 本期使用							1,837,786.05					1,837,786.05
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	95,281,000.00				77,455,041.96		1,038,087.87	42,969,356.75		318,591,682.96		535,335,169.54

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	95,281,000.00				67,301,704.03			37,135.77	31,951,655.21		219,432,369.10	414,003,864.11

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	95,281,000.00			67,301,704.03		37,135.77	31,951,655.21		219,432,369.10	414,003,864.11		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				5,160,037.87		96,497.87	5,333,108.69		47,997,978.17	58,587,622.60		
（一）综合收益总额									53,331,086.86	53,331,086.86		
（二）所有者投入和减少资本				5,160,037.87							5,160,037.87	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,160,037.87							5,160,037.87	
4. 其他												
（三）利润分配							5,333,108.69		-5,333,108.69			
1. 提取盈余公积							5,333,108.69		-5,333,108.69			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							96,497.87					96,497.87
1. 本期提取							2,497,796.36					2,497,796.36
2. 本期使用							2,401,298.49					2,401,298.49
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	95,281,000.00				72,461,741.90		133,633.64	37,284,763.90		267,430,347.27		472,591,486.71

### 三、 财务报表附注

#### 欧伏电气股份有限公司

#### 2025 年度财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

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

经过历年的增发新股,截止 2025 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 9,528.10 万股,注册资本为 9,528.10 万元。公司注册地址:河北省廊坊市三河市燕郊开发区燕新大街 1 号。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十八次会议于 2026 年 4 月 23 日批准。

##### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

##### 三、 重要会计政策及会计估计

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

###### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

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

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	核销金额超过50万元
重要的在建工程	期末余额不为0或期末余额为0但本期发生额超过10万元
账龄超过一年的重要应付账款	账龄超过一年部分的期末余额大于100万元
重要的非全资子公司	综合考虑相关主体资产占合并报表总资产的比例是否超过15%且净利润占合并报表净利润的比例是否超15%，相关主体是否为上市公司等因素
重要的债务重组	对于直接豁免全部或部分债务的，其单项债务重组事项的损益金额超过50万元；对于以实物资产抵偿债务的，其实物资产公允价值超过100万元或者债务重组损益超过50万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公

司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价/资本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日所属月份的月初第一个工作日的汇率中间价作为即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

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

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

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

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终

按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### A、应收票据

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

应收票据组合 1 的减值计提：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内组合

应收账款组合 1 的减值计提：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

应收账款组合 2 的减值计提：对于合并报表范围内关联方之间产生的应收款项，结合对方经营情况和当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合

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

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：备用金组合

- 其他应收款组合 3：合并范围内组合

其他应收款组合 1 减值计提：对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

其他应收款组合 2 减值计提：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款组合 3 减值计提：对于合并报表范围内关联方之间产生的其他应收款，结合对方经营情况和当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 应收款项融资

- 应收款项融资组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票

- 应收款项融资组合 2：应收账款电子债权凭证

应收款项融资组合 1 减值计提：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

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

如果逾期超过1年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### 11、公允价值计量

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

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

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

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

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

行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物和周转材料领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

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

## (1) 初始投资成本确定

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	5-20 年	5.00	19.00-4.75
机器设备	3-10 年	5.00	31.67-9.50
运输设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子设备	3-10 年	5.00	31.67-9.50
办公家具及其他	3-10 年	5.00	31.67-9.50

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

### (5) 固定资产处置

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

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 16、工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累

计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (4) 辞退福利

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

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

### (5) 其他长期福利

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### （1）一般原则

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

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

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

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

内销业务：（1）对于“在货物交货后不需要公司进行安装、调试、验收”的业务。公司根据销售合同中的规定交货后，取得客户或其指定收货人确认的签收资料，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

（2）对于“在货物交付之后，还需要配合客户进行安装、调试、验收等工作，后续履约义务重大”的业务。公司根据销售合同中客户需求交付货物，配合客户安装调试完成，经客户验收后，商品控制权完成转移，公司依据验收资料按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

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

## (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

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

#### 融资租赁

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

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

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

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

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

## 30、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

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

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 31、债务重组

### (1) 本公司作为债务人

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

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

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

## (2) 本公司作为债权人

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

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

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

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

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

## 32、重大会计判断和估计

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

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 存货可变现净值的计量

资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

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

#### 递延所得税资产

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

#### 金融资产的公允价值

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

#### 股份支付

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

#### 所得税

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

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、0
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、17、20、25
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.20
土地使用税	土地占用面积	6元/m <sup>2</sup> 、2元/m <sup>2</sup>

不同纳税主体所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
欧伏电气股份有限公司	15
欧伏电气（靖江）有限公司	25
欧伏电气科技（北京）有限公司	25
新疆天诺同创新能源科技有限公司	25
ONOFF TECHNOLOGY PTE. LTD.	17
北京欧伏数智温控科技有限公司	20
ONOFF INTERNATIONAL CORP.	21（联邦税率）、8.7（州税率）

说明：ONOFF INTERNATIONAL CORP. 注册于美国特拉华州，适用美国联邦与州两级企业所得税。其中，联邦企业所得税税率为21%，特拉华州企业所得税税率为8.7%。企业缴纳的州所得税可在计算联邦应税所得额时作为费用税前扣除。

### 2、税收优惠及批文

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

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

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 12 号》的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司北京欧伏数智温控科技有限公司 2025 年度满足小型微利企业的条件，按规定享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	315,086,063.01	205,395,308.04
其他货币资金	2,209,157.49	7,708,469.34
<b>合计</b>	<b>317,295,220.50</b>	<b>213,103,777.38</b>
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 受限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,988,295.45	7,302,303.80
银行承兑汇票保证金		208,883.50
其他受限货币资金	4,754.02	
<b>合计</b>	<b>1,993,049.47</b>	<b>7,511,187.30</b>

其他受限货币资金说明：因银行预留的法人身份证信息未及时更新，导致银行账户被限制使用而受限。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	39,722,764.50		39,722,764.50	8,267,799.84		8,267,799.84
商业承兑汇票	200,000.00	10,000.00	190,000.00			
<b>合计</b>	<b>39,922,764.50</b>	<b>10,000.00</b>	<b>39,912,764.50</b>	<b>8,267,799.84</b>		<b>8,267,799.84</b>

(1) 期末本公司已质押的应收票据

公司期末不存在质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		31,305,295.77
<b>合计</b>		<b>31,305,295.77</b>

(3) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	39,922,764.50	100.00	10,000.00	0.03	39,912,764.50
其中：					
无风险银行承兑票据组合	39,722,764.50	99.50			39,722,764.50
商业承兑汇票	200,000.00	0.50	10,000.00	5.00	190,000.00
<b>合计</b>	<b>39,922,764.50</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>0.03</b>	<b>39,912,764.50</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	8,267,799.84	100.00			8,267,799.84
其中：					
无风险银行承兑票据组合	8,267,799.84	100.00			8,267,799.84
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>8,267,799.84</b>	<b>100.00</b>			<b>8,267,799.84</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：无风险银行承兑票据组合

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
无风险银行承兑票据组合	39,722,764.50			8,267,799.84		
<b>合计</b>	<b>39,722,764.50</b>			<b>8,267,799.84</b>		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	200,000.00	10,000.00	5.00			
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>5.00</b>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	10,000.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	10,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	168,942,272.12	247,573,838.88
1至2年	12,290,675.25	20,148,603.95
2至3年	19,814,403.70	1,231,482.51
3至4年	748,286.86	836,162.70
4至5年	791,544.20	
5年以上	2,435,401.47	2,767,058.67
小计	<b>205,022,583.60</b>	<b>272,557,146.71</b>
减：坏账准备	28,826,549.78	18,612,514.97
合计	<b>176,196,033.82</b>	<b>253,944,631.74</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	10,520,968.17	5.13	10,520,968.17		100.00		
按组合计提坏账准备	194,501,615.43	94.87	18,305,581.61		9.41	176,196,033.82	
其中：							
账龄组合	194,501,615.43	94.87	18,305,581.61		9.41	176,196,033.82	
合计	<b>205,022,583.60</b>	<b>100.00</b>	<b>28,826,549.78</b>		<b>14.06</b>	<b>176,196,033.82</b>	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	272,557,146.71	100.00	18,612,514.97		6.83	253,944,631.74	
其中：							
账龄组合	272,557,146.71	100.00	18,612,514.97		6.83	253,944,631.74	
合计	<b>272,557,146.71</b>	<b>100.00</b>	<b>18,612,514.97</b>		<b>6.83</b>	<b>253,944,631.74</b>	

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
客户一	10,520,968.17		10,520,968.17	100.00	预期无法收回
合计	<b>10,520,968.17</b>		<b>10,520,968.17</b>	<b>100.00</b>	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	168,942,272.12	8,447,113.61	5.00	247,573,838.88	12,378,691.94	5.00
1至2年	12,272,049.80	1,227,204.98	10.00	20,148,603.95	2,014,860.40	10.00
2至3年	9,312,060.98	4,656,030.49	50.00	1,231,482.51	615,741.26	50.00
3至4年	748,286.86	748,286.86	100.00	836,162.70	836,162.70	100.00
4至5年	791,544.20	791,544.20	100.00			100.00
5年以上	2,435,401.47	2,435,401.47	100.00	2,767,058.67	2,767,058.67	100.00
<b>合计</b>	<b>194,501,615.43</b>	<b>18,305,581.61</b>		<b>272,557,146.71</b>	<b>18,612,514.97</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	18,612,514.97
本期计提	10,214,034.81
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>28,826,549.78</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 219,591,515.78 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 86.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,397,259.95 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
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	173,711,899.52	45,879,616.26	219,591,515.78	86.57	26,397,259.95
<b>合计</b>	<b>173,711,899.52</b>	<b>45,879,616.26</b>	<b>219,591,515.78</b>	<b>86.57</b>	<b>26,397,259.95</b>

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	44,636,160.18	82,700,282.17

项目	期末余额	上年年末余额
小计	44,636,160.18	82,700,282.17
减：其他综合收益-公允价值变动	1,282,858.53	290,667.75
<b>期末公允价值</b>	<b>43,353,301.65</b>	<b>82,409,614.42</b>

(1) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	减值准备金额
期初余额	290,667.75
本期计提	992,190.78
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>1,282,858.53</b>

(2) 期末本公司已质押的应收票据

公司期末不存在质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据和应收账款电子债权凭证

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	172,804,969.08	
应收账款电子债权凭证（金风云信）	95,229,333.69	
<b>合计</b>	<b>268,034,302.77</b>	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,129,533.51	99.32	8,614,971.99	96.54
1至2年	18,052.18	0.35	308,227.47	3.45
2至3年	16,647.93	0.32	136.50	0.01
3年以上	136.50	0.01		
<b>小计</b>	<b>5,164,370.12</b>	<b>100.00</b>	<b>8,923,335.96</b>	<b>100.00</b>
<b>减：减值准备</b>				
<b>合计</b>	<b>5,164,370.12</b>	<b>100.00</b>	<b>8,923,335.96</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%	减值准备
预付对象一	830,188.68	16.08	
预付对象二	693,640.90	13.43	
预付对象三	436,320.76	8.45	

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%	减值准备
预付对象四	312,435.95	6.05	
预付对象五	184,332.77	3.57	
<b>合计</b>	<b>2,456,919.06</b>	<b>47.58</b>	

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	10,305,845.79	6,904,767.21
<b>合计</b>	<b>10,305,845.79</b>	<b>6,904,767.21</b>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,353,214.80	6,332,053.22
1至2年	5,416,776.94	694,705.89
2至3年	681,348.54	525,193.00
3至4年	525,193.00	76,458.00
4至5年	76,458.00	
5年以上	423,176.84	423,176.84
小计	<b>12,476,168.12</b>	<b>8,051,586.95</b>
减：坏账准备	2,170,322.33	1,146,819.74
<b>合计</b>	<b>10,305,845.79</b>	<b>6,904,767.21</b>

#### ② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	12,370,948.55	2,152,735.80	10,218,212.75	7,908,501.35	1,137,250.27	6,771,251.08
备用金	30,364.54		30,364.54			
应收赔偿款	73,778.19	16,509.69	57,268.50	142,008.76	8,492.63	133,516.13
其他	1,076.84	1,076.84		1,076.84	1,076.84	
<b>合计</b>	<b>12,476,168.12</b>	<b>2,170,322.33</b>	<b>10,305,845.79</b>	<b>8,051,586.95</b>	<b>1,146,819.74</b>	<b>6,904,767.21</b>

#### ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,476,168.12	17.44	2,170,322.33	10,305,845.79
账龄组合	12,445,803.58	17.44	2,170,322.33	10,275,481.25

备用金	30,364.54			30,364.54
<b>合计</b>	<b>12,476,168.12</b>	<b>17.44</b>	<b>2,170,322.33</b>	<b>10,305,845.79</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	1,146,819.74			1,146,819.74
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,023,502.59			1,023,502.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>2,170,322.33</b>			<b>2,170,322.33</b>

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欠款方一	押金及保证金	521,020.38	1 年以内	4.18	26,051.02
		5,335,557.19	1-2 年	42.77	533,555.72
欠款方二	押金及保证金	2,550,000.00	1 年以内	20.44	127,500.00
欠款方三	押金及保证金	1,363,587.20	1 年以内	10.93	68,179.36
欠款方四	押金及保证金	420,000.00	2-3 年	3.37	210,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
		320,000.00	3-4 年	2.56	320,000.00
欠款方五	押金及保证金	584,000.00	1 年以内	4.68	29,200.00
<b>合计</b>		<b>11,094,164.77</b>		<b>88.93</b>	<b>1,314,486.10</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,907,532.25	4,504,842.32	67,402,689.93	38,833,966.49	8,444,124.24	30,389,842.25
在产品	51,935,369.86	912,036.70	51,023,333.16	37,760,981.53	317,889.72	37,443,091.81
库存商品	61,506,400.92	1,605,196.17	59,901,204.75	14,553,747.10	1,390,207.24	13,163,539.86
发出商品	23,789,610.57	135,029.40	23,654,581.17	6,859,043.17		6,859,043.17
合同履约 成本	291,603.77		291,603.77			
<b>合计</b>	<b>209,430,517.37</b>	<b>7,157,104.59</b>	<b>202,273,412.78</b>	<b>98,007,738.29</b>	<b>10,152,221.20</b>	<b>87,855,517.09</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,444,124.24	2,728,814.75		6,668,096.67		4,504,842.32
在产品	317,889.72	817,452.69		223,305.71		912,036.70
库存商品	1,390,207.24	503,819.19		288,830.26		1,605,196.17
发出商品		135,029.40				135,029.40
<b>合计</b>	<b>10,152,221.20</b>	<b>4,185,116.03</b>		<b>7,180,232.64</b>		<b>7,157,104.59</b>

### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

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

## 8、合同资产

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
因质保等因素未达到合同约定收款条件的货款	48,620,841.97	3,894,059.03	44,726,782.94	46,864,387.68	3,757,832.04	43,106,555.64
小计	48,620,841.97	3,894,059.03	44,726,782.94	46,864,387.68	3,757,832.04	43,106,555.64
减：列示于其他非流动资产的合同资产	27,445,691.75	1,833,673.63	25,612,018.12	23,835,644.85	1,465,586.28	22,370,058.57
<b>合计</b>	<b>21,175,150.22</b>	<b>2,060,385.40</b>	<b>19,114,764.82</b>	<b>23,028,742.83</b>	<b>2,292,245.76</b>	<b>20,736,497.07</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	980.29	0.00	980.29	100.00	
按组合计提坏账准备	21,174,169.93	100.00	2,059,405.11	9.73	19,114,764.82
其中：					
账龄组合	21,174,169.93	100.00	2,059,405.11	9.73	19,114,764.82
<b>合计</b>	<b>21,175,150.22</b>		<b>2,060,385.40</b>		<b>19,114,764.82</b>

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,028,742.83	100.00	2,292,245.76	9.95	20,736,497.07
其中：					
账龄组合	23,028,742.83	100.00	2,292,245.76	9.95	20,736,497.07
<b>合计</b>	<b>23,028,742.83</b>		<b>2,292,245.76</b>		<b>20,736,497.07</b>

按单项计提减值准备：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	
客户一	980.29	980.29	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>980.29</b>	<b>980.29</b>	<b>100.00</b>	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,997,076.83	99,853.83	5.00	1,345,592.30	67,279.62	5.00
1至2年	19,129,684.95	1,912,968.51	10.00	21,620,204.88	2,162,020.49	10.00
2至3年	1,650.76	825.38	50.00			50.00
3年以上	45,757.39	45,757.39	100.00	62,945.65	62,945.65	100.00
<b>合计</b>	<b>21,174,169.93</b>	<b>2,059,405.11</b>		<b>23,028,742.83</b>	<b>2,292,245.76</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
因质保等因素未达到合同约定收款条件的货款	-231,860.36			
<b>合计</b>	<b>-231,860.36</b>	<b>-</b>		

#### 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多交或预缴的增值税额		13,674.29
待抵扣进项税额	11,798,733.84	1,941,795.68
预缴所得税		443,880.93
IPO 中介费	283,018.87	283,018.87
<b>合计</b>	<b>12,081,752.71</b>	<b>2,682,369.77</b>

#### 10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	104,526,381.73	103,113,556.43
<b>合计</b>	<b>104,526,381.73</b>	<b>103,113,556.43</b>

(1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	74,950,976.40	118,223,236.76	4,869,275.39	9,535,343.48	6,362,031.82	213,940,863.85
2.本期增加金额	20,867,639.79	2,024,510.23	216,287.50	600,125.22	1,132,659.24	24,841,221.98
(1) 购置		1,735,625.25		600,125.22	1,132,659.24	3,468,409.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
(2) 在建工程转入	20,867,639.79					20,867,639.79
(3) 其他增加		288,884.98	216,287.50			505,172.48
3.本期减少金额		892,949.45	6,324.79	438,658.48	21,119.17	1,359,051.89
(1) 处置或报废		892,949.45	6,324.79	438,658.48	21,119.17	1,359,051.89
4.期末余额	95,818,616.19	119,354,797.54	5,079,238.10	9,696,810.22	7,473,571.89	237,423,033.94
二、累计折旧						
1.期初余额	38,122,011.66	59,216,716.35	1,743,815.32	7,366,756.41	4,378,007.68	110,827,307.42
2.本期增加金额	4,084,673.39	9,496,672.85	573,510.07	1,171,122.50	729,103.08	16,055,081.89
(1) 计提	4,084,673.39	9,496,672.85	573,510.07	1,171,122.50	729,103.08	16,055,081.89
3.本期减少金额		517,580.45	6,008.55	412,871.64	20,063.21	956,523.85
(1) 处置或报废		517,580.45	6,008.55	412,871.64	20,063.21	956,523.85
4.期末余额	42,206,685.05	68,195,808.75	2,311,316.84	8,125,007.27	5,087,047.55	125,925,865.46
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	6,844,769.54				126,017.21	6,970,786.75
(1) 计提	6,844,769.54				126,017.21	6,970,786.75
3.本期减少金额						
4.期末余额	6,844,769.54				126,017.21	6,970,786.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	46,767,161.60	51,158,988.79	2,767,921.26	1,571,802.95	2,260,507.13	104,526,381.73
2.期初账面价值	36,828,964.74	59,006,520.41	3,125,460.07	2,168,587.07	1,984,024.14	103,113,556.43

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	20,867,639.79	产权登记手续尚在办理过程中，尚未取得不动产权证书

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,091,567.93	1,053,071.64
合计	1,091,567.93	1,053,071.64

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
达坂城智慧零碳智能制造基地项目	522,935.77	41,882.23	481,053.54	1,053,071.64		1,053,071.64
制氢电源测试仓	241,320.20	19,327.47	221,992.73			
数据中心	422,347.73	33,826.07	388,521.66			
合计	1,186,603.70	95,035.77	1,091,567.93	1,053,071.64		1,053,071.64

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
达坂城智慧零碳智能制造基地项目	1,053,071.64	20,337,503.92	20,867,639.79					522,935.77
制氢电源测试仓		241,320.20						241,320.20
数据中心		422,347.73						422,347.73
合计	1,053,071.64	21,001,171.85	20,867,639.79					1,186,603.70

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
达坂城智慧零碳智能制造基地项目	3,444.12	62.11	100.00%	自筹资金
制氢电源测试仓	25.00	96.53	99.00%	自筹资金
数据中心	499.50	8.46	10.00%	自筹资金
合计	3,968.62			

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	60,685,464.06	3,548,098.48	64,233,562.54
2.本期增加金额	634,234.85	221,866.59	856,101.44
(1) 租入	1,070,689.43	221,866.59	1,292,556.02
(2) 重估调整	-436,454.58		-436,454.58
3.本期减少金额	2,363,380.28		2,363,380.28
(1) 租赁到期	2,363,380.28		2,363,380.28
4.期末余额	58,956,318.63	3,769,965.07	62,726,283.70
二、累计折旧			
1.期初余额	27,423,300.81	1,626,211.96	29,049,512.77

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
2.本期增加金额	12,140,360.61	635,723.11	12,776,083.72
(1) 计提	12,140,360.61	635,723.11	12,776,083.72
(2) 重估调整			
3.本期减少金额	2,363,380.28		2,363,380.28
(1) 租赁到期	2,363,380.28		2,363,380.28
4.期末余额	37,200,281.14	2,261,935.07	39,462,216.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
<b>1.期末账面价值</b>	<b>21,756,037.49</b>	<b>1,508,030.00</b>	<b>23,264,067.49</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>33,262,163.25</b>	<b>1,921,886.52</b>	<b>35,184,049.77</b>

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,164,400.00	6,501,044.06	15,665,444.06
2.本期增加金额	58,490.57	3,315,824.77	3,374,315.34
(1) 购置	58,490.57	3,315,824.77	3,374,315.34
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,222,890.57	9,816,868.83	19,039,759.40
二、累计摊销			
1.期初余额	1,747,589.25	4,064,844.78	5,812,434.03
2.本期增加金额	185,333.83	695,508.55	880,842.38
(1) 计提	185,333.83	695,508.55	880,842.38
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,932,923.08	4,760,353.33	6,693,276.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额	262,354.78		262,354.78
3.本期减少金额			
4.期末余额	262,354.78		262,354.78
四、账面价值			
<b>1.期末账面价值</b>	<b>7,027,612.71</b>	<b>5,056,515.50</b>	<b>12,084,128.21</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>7,416,810.75</b>	<b>2,436,199.28</b>	<b>9,853,010.03</b>

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	5,339,869.34	60,000.00	2,450,618.48		2,949,250.86
北森人才管理平台	18,584.09		18,584.09		
<b>合计</b>	<b>5,358,453.43</b>	<b>60,000.00</b>	<b>2,469,202.57</b>		<b>2,949,250.86</b>

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值准备	32,255,528.23	4,954,344.80	20,050,002.46	3,167,074.59
资产减值准备	16,030,955.75	2,489,477.22	14,615,053.24	2,245,778.52
政府补助	1,000,185.12	150,027.77	808,740.72	121,311.11
股份支付费用	16,441,723.12	2,466,258.47	11,448,423.06	1,717,263.46
预计负债	3,720,375.12	558,056.27	780,484.81	119,422.18
租赁负债	21,688,406.63	3,548,723.62	34,455,970.57	5,630,610.15
安全用固定资产累计折旧差异	278,292.73	41,743.91	553,872.01	83,080.80
可抵扣亏损			2,404,280.57	408,727.70
内部交易未实现损益	14,006,177.34	2,414,731.33	233,332.68	39,666.56
<b>小计</b>	<b>105,421,644.04</b>	<b>16,623,363.39</b>	<b>85,350,160.12</b>	<b>13,532,935.07</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
使用权资产	23,264,067.49	3,885,936.79	35,184,049.77	5,823,775.93
固定资产折旧一次性扣除差异	3,317,283.10	497,592.47	4,378,941.47	656,841.22
<b>小计</b>	<b>26,581,350.59</b>	<b>4,383,529.26</b>	<b>39,562,991.24</b>	<b>6,480,617.15</b>

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	4,383,529.26	12,239,834.13	6,480,617.15	7,052,317.92
递延所得税负债	4,383,529.26		6,480,617.15	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	34,202.41	
可抵扣亏损	809.74	
长期资产减值准备	3,053,385.17	
<b>合计</b>	<b>3,088,397.32</b>	

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	—		
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年			
2030 年	809.74	—	
<b>合计</b>	<b>809.74</b>		

#### 16、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				3,462,297.94		3,462,297.94
预付设备款	1,167,744.00	705,000.00	462,744.00	896,620.00	705,000.00	191,620.00
合同资产	27,445,691.75	1,833,673.63	25,612,018.12	23,835,644.85	1,465,586.28	22,370,058.57
<b>合计</b>	<b>28,613,435.75</b>	<b>2,538,673.63</b>	<b>26,074,762.12</b>	<b>28,194,562.79</b>	<b>2,170,586.28</b>	<b>26,023,976.51</b>

#### 17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,988,295.45	1,988,295.45	保证金	保函保证金
货币资金	4,754.02	4,754.02	账户受限	其他受限资金
固定资产	66,030,233.04	29,282,599.79	抵押	抵押贷款
无形资产	5,250,400.00	3,456,512.71	抵押	抵押贷款
<b>合计</b>	<b>73,273,682.51</b>	<b>34,732,161.97</b>		

续：

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,302,303.80	7,302,303.80	保证金	保函保证金

项目	上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	208,883.50	208,883.50	保证金
固定资产	66,030,233.04	32,431,489.68	抵押
无形资产	5,250,400.00	3,561,520.75	抵押
合计	<b>78,791,820.34</b>	<b>43,504,197.73</b>	受限情况

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	40,000,000.00	
保证+抵押借款	23,000,000.00	
保证+抵押+质押借款		63,000,000.00
合计	<b>63,000,000.00</b>	<b>63,000,000.00</b>

## 19、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,007,984.64	
合计	<b>7,007,984.64</b>	

## 20、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	186,785,722.88	220,126,397.17
应付工程款	4,467,458.02	1,379,530.01
应付设备款	967,303.41	2,686,941.18
应付劳务和服务费用	4,413,589.13	3,161,490.44
应付运输费	10,791,719.24	6,893,493.48
合计	<b>207,425,792.68</b>	<b>234,247,852.28</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：超过1年的部分	未偿还或未结转的原因
应付款方一	1,553,452.65	1,553,452.65	材料款尚未结算
应付款方二	1,534,536.21	1,534,536.21	材料款尚未结算
合计	<b>3,087,988.86</b>	<b>3,087,988.86</b>	

## 21、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	36,953,280.98	2,913,247.83
减：计入其他流动负债的合同负债		45,674.72

项目	期末余额	上年年末余额
合计	36,953,280.98	2,867,573.11

## 22、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,202,082.57	156,513,914.31	145,024,412.83	24,691,584.05
离职后福利-设定提存计划	216,532.98	9,991,143.08	9,928,980.79	278,695.27
合计	13,418,615.55	166,505,057.39	154,953,393.62	24,970,279.32

### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,062,423.29	140,853,031.77	129,398,479.80	24,516,975.26
职工福利费		4,625,959.45	4,625,959.45	
社会保险费	133,856.40	6,717,299.52	6,682,249.72	168,906.20
其中：1. 医疗保险费	122,562.52	6,181,356.95	6,144,436.26	159,483.21
2. 工伤保险费	11,293.88	525,059.07	526,929.96	9,422.99
3. 生育保险费		10,883.50	10,883.50	
住房公积金		3,779,279.00	3,779,279.00	
工会经费和职工教育经费	5,802.88	538,344.57	538,444.86	5,702.59
合计	13,202,082.57	156,513,914.31	145,024,412.83	24,691,584.05

### (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	216,532.98	9,991,143.08	9,928,980.79	278,695.27
其中：基本养老保险费	209,971.04	9,622,309.83	9,562,030.95	270,249.92
失业保险费	6,561.94	368,833.25	366,949.84	8,445.35
合计	216,532.98	9,991,143.08	9,928,980.79	278,695.27

## 23、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	24,053.74	344,464.58
企业所得税	9,527,765.58	3,489,674.38
个人所得税	296,935.33	179,470.43
城市维护建设税	2,397,909.15	22,325.85
教育费附加	1,027,675.35	9,568.22
地方教育费附加	685,116.90	6,378.81
环境保护税	1,102.72	3,029.20
印花税	103,386.55	132,673.61
契税		114,000.00

税项	期末余额	上年年末余额
合计	14,063,945.32	4,301,585.08

#### 24、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	224,297.74	252,980.82
合计	224,297.74	252,980.82

##### (1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	155,000.00	45,000.00
代扣代缴款项	3,973.80	32,397.31
已报销未付款	65,323.94	175,583.51
合计	224,297.74	252,980.82

#### 25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	9,694,808.10	12,597,991.86
合计	9,694,808.10	12,597,991.86

#### 26、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		45,674.72
已背书未终止确认的应收票据	31,305,295.77	3,960,860.77
合计	31,305,295.77	4,006,535.49

#### 27、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额小计	22,664,282.40	36,493,251.34
减：未确认融资费用	975,875.77	2,037,280.77
小计	21,688,406.63	34,455,970.57
减：一年内到期的租赁负债	9,694,808.10	12,597,991.86
合计	11,993,598.53	21,857,978.71

2025年计提的租赁负债利息费用金额为105.23万元，计入财务费用-利息支出金额为105.23万元。

#### 28、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
待执行的亏损合同	45,504.79	237,080.08	亏损合同
预计的产品售后费用	3,674,870.33	543,404.73	产品售后处理

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
合计	3,720,375.12	780,484.81	

### 29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	808,740.72	500,000.00	308,555.60	1,000,185.12	政府补助
合计	808,740.72	500,000.00	308,555.60	1,000,185.12	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

### 30、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	9,528.10					9,528.10

### 31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,564,465.65			60,564,465.65
其他资本公积	11,448,423.06	4,993,300.06		16,441,723.12
合计	72,012,888.71	4,993,300.06		77,006,188.77

其他资本公积增加：公司实施的员工持股计划，属于以权益结算的股份支付交易。公司在资产负债表日预计股票可实现解锁的数量，将当期取得的职工提供的服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积），2025年确认此部分股份支付费用4,993,300.06元。

### 32、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	990,842.83	3,724,532.09	2,100,867.80	2,614,507.12
合计	990,842.83	3,724,532.09	2,100,867.80	2,614,507.12

### 33、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
1. 应收款项融资公允价值变动	-290,667.75	-1,282,858.53	-290,667.75	-1,282,858.53
2. 应收款项融资信用减值准备	290,667.75	1,282,858.53	290,667.75	1,282,858.53

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
其他综合收益合计				

### 34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,284,763.90	5,684,592.85		42,969,356.75
<b>合计</b>	<b>37,284,763.90</b>	<b>5,684,592.85</b>		<b>42,969,356.75</b>

### 35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	278,573,096.04	231,211,138.24	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	278,573,096.04	231,211,138.24	
加：本期归属于母公司股东的净利润	77,639,799.45	52,695,066.49	--
减：提取法定盈余公积	5,684,592.85	5,333,108.69	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
<b>期末未分配利润</b>	<b>350,528,302.64</b>	<b>278,573,096.04</b>	

### 36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	887,677,836.96	672,908,330.63	692,228,519.60	547,250,678.87
其他业务	5,961,240.49	1,911,737.25	6,799,359.71	5,681,790.86
<b>合计</b>	<b>893,639,077.45</b>	<b>674,820,067.88</b>	<b>699,027,879.31</b>	<b>552,932,469.73</b>

#### (1) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	887,677,836.96	672,908,330.63	692,228,519.60	547,250,678.87
配电与控制设备	626,188,436.71	486,037,090.59	548,177,551.82	431,874,688.26
通讯机柜	261,489,400.25	186,871,240.04	144,050,967.78	115,375,990.61
小计	887,677,836.96	672,908,330.63	692,228,519.60	547,250,678.87
其他业务：	5,961,240.49	1,911,737.25	6,799,359.71	5,681,790.86
<b>合计</b>	<b>893,639,077.45</b>	<b>674,820,067.88</b>	<b>699,027,879.31</b>	<b>552,932,469.73</b>

#### (2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额	上期发生额
--------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
境内	522,147,993.19	413,769,557.38	442,869,445.41	363,521,215.60
境外	371,491,084.26	261,050,510.50	256,158,433.90	189,411,254.13
<b>合计</b>	<b>893,639,077.45</b>	<b>674,820,067.88</b>	<b>699,027,879.31</b>	<b>552,932,469.73</b>

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额					
	配电与控制设备		通讯机柜		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,188,436.71	486,037,090.59	261,489,400.25	186,871,240.04		
其中：在某一时点确认	626,188,436.71	486,037,090.59	261,489,400.25	186,871,240.04		
其他业务					5,961,240.49	1,911,737.25
其中：在某一时点确认					5,961,240.49	1,911,737.25
<b>合计</b>	<b>626,188,436.71</b>	<b>486,037,090.59</b>	<b>261,489,400.25</b>	<b>186,871,240.04</b>	<b>5,961,240.49</b>	<b>1,911,737.25</b>

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	642,508.72	642,508.72
车船税	10,389.28	11,622.61
土地使用税	197,648.10	159,245.69
城市维护建设税	2,772,973.17	1,433,249.53
教育费附加	1,188,417.04	614,249.81
地方教育费附加	792,278.04	409,499.88
环境保护税	3,055.03	11,272.43
印花税	511,198.65	444,712.07
<b>合计</b>	<b>6,118,468.03</b>	<b>3,726,360.74</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,401,781.01	7,737,330.76
运杂费	63,860.34	78,541.85
业务招待费	1,738,888.51	1,912,782.53
折旧费	24,634.59	44,857.54
差旅费	637,491.53	493,497.91
办公费用	222,696.33	7,102.08
咨询及服务费用	16,206.05	108,796.23
车辆费用	25,070.25	51,083.71

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	445,826.34	431,470.80
其他	17,317.49	576.09
<b>合计</b>	<b>13,593,772.44</b>	<b>10,866,039.50</b>

### 39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,034,472.46	25,162,215.31
折旧摊销	5,045,913.26	4,081,543.55
业务招待费	3,086,537.00	1,714,497.65
装修及修理费	2,553,155.23	615,865.09
审计评估及咨询技术服务	6,048,865.13	4,619,536.73
劳保支出	224,364.72	278,402.89
房租、水电费	2,813,931.24	3,314,786.92
车辆费用	1,368,291.58	1,318,230.82
差旅费	1,669,161.42	1,522,102.82
残保金	104,495.09	85,799.99
办公费	2,112,087.75	1,532,088.33
股份支付	3,227,504.63	3,301,982.55
其他	1,168,641.61	894,271.25
<b>合计</b>	<b>63,457,421.12</b>	<b>48,441,323.90</b>

### 40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,443,483.78	17,896,653.82
物料消耗	1,495,471.52	992,279.33
折旧及摊销	1,096,985.47	1,174,233.61
试验及检测费用	1,993,404.77	225,287.91
差旅费用	85,835.03	82,854.46
其他	16,523.77	42,892.43
股份支付	349,908.37	507,820.84
<b>合计</b>	<b>29,481,612.71</b>	<b>20,922,022.40</b>

### 41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,652,811.07	3,034,271.52
减：利息资本化		
利息收入	3,988,591.34	1,413,067.08
汇兑损益	2,863,507.33	-1,536,808.70
减：汇兑损益资本化		

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	294,620.11	192,075.11
<b>合计</b>	<b>1,822,347.17</b>	<b>276,470.85</b>

#### 42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,109,498.45	1,376,486.25
增值税进项加计抵减	585,899.78	1,660,537.48
扣代缴个人所得税手续费返还	30,346.18	37,311.74
<b>合计</b>	<b>6,725,744.41</b>	<b>3,074,335.47</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### 43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认的票据贴现利息支出		-105,736.11
银行理财收益	1,000,427.34	1,614,460.52
债务重组产生的投资收益	189,505.74	-343,781.52
<b>合计</b>	<b>1,189,933.08</b>	<b>1,164,942.89</b>

#### 44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-10,000.00	192,900.42
应收账款坏账损失	-10,214,034.81	-617,330.87
应收款项融资坏账损失	-992,190.78	-290,667.75
其他应收款坏账损失	-1,023,502.59	-433,646.35
<b>合计</b>	<b>-12,239,728.18</b>	<b>-1,148,744.55</b>

#### 45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-136,226.99	-376,911.10
存货跌价损失	-4,185,116.03	-4,308,175.68
固定资产减值损失	-6,970,786.75	
在建工程减值损失	-95,035.77	
无形资产减值损失	-262,354.78	
预付设备款减值		-705,000.00
<b>合计</b>	<b>-11,649,520.32</b>	<b>-5,390,086.78</b>

#### 46、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
租赁资产处置利得		200,559.26

项目	本期发生额	上期发生额
合计		<b>200,559.26</b>

#### 47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		902.56	
违约赔偿收入	1,000.00	17,426.19	1,000.00
其他	20.00	31,580.74	20.00
合计	<b>1,020.00</b>	<b>49,909.49</b>	<b>1,020.00</b>

#### 48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	173,173.90	101,120.13	173,173.90
非常损失	1,058,792.64		1,058,792.64
罚款支出	51,753.22		51,753.22
滞纳金	3,034.70	6,049.21	3,034.70
违约赔偿支出	269,813.57		269,813.57
退回政府补助	300,000.00		300,000.00
对外捐赠		1,000.00	
其他		161,470.02	
合计	<b>1,856,568.03</b>	<b>269,639.36</b>	<b>1,856,568.03</b>

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,079,541.56	8,640,735.13
递延所得税费用	-5,187,516.21	-1,975,149.31
合计	<b>10,892,025.35</b>	<b>6,665,585.82</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	86,516,269.06	59,544,468.61
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	12,977,440.36	8,931,670.30
某些子公司适用不同税率的影响	1,199,440.05	330,141.30
对以前期间当期所得税的调整	-98,159.48	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-51,062.96	
不可抵扣的成本、费用和损失	945,345.50	245,418.17

项目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	772,099.34	215,769.44
所得税减免优惠的影响	-482,783.48	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,311,128.11	-3,014,669.63
其他	-59,165.87	-42,743.76
所得税费用	10,892,025.35	6,665,585.82

## 50、现金流量表项目注释

### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	6,400,942.85	1,095,708.45
非受限的财务费用-利息收入	3,988,591.34	1,404,173.66
收到的代扣个税手续费返还	30,346.18	37,311.74
收回押金及保证金等	5,665,097.85	829,514.21
收到往来款	75,428.12	67,786.92
备货物料的报废补偿收入		4,969,640.90
收其他赔偿款	1,020.00	5,943.32
<b>合计</b>	<b>16,161,426.34</b>	<b>8,410,079.20</b>

### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	28,698,465.81	18,776,208.45
支付备用金、押金及保证金等	4,555,830.97	11,459,866.63
支付的往来款	10,425.33	106,620.19
对外捐赠		1,000.00
<b>合计</b>	<b>33,264,722.11</b>	<b>30,343,695.27</b>

### （3）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金（赎回理财）	232,000,000.00	275,900,000.00
<b>合计</b>	<b>232,000,000.00</b>	<b>275,900,000.00</b>

### （4）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金（购买理财）	232,000,000.00	275,900,000.00
<b>合计</b>	<b>232,000,000.00</b>	<b>275,900,000.00</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁资产支付的租金	13,196,405.91	13,320,470.83
<b>合计</b>	<b>13,196,405.91</b>	<b>13,320,470.83</b>

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	短期借款	租赁负债	合计
期初余额	63,000,000.00	34,455,970.57	97,455,970.57
现金变动			
其中：现金流入	63,000,000.00		63,000,000.00
现金流出	64,700,503.09	12,630,112.67	77,330,615.76
非现金变动			
其中：计提的利息	1,700,503.09	1,052,307.98	2,752,811.07
公允价值变动			
其他		-1,189,759.25	-1,189,759.25
<b>期末余额</b>	<b>63,000,000.00</b>	<b>21,688,406.63</b>	<b>84,688,406.63</b>

说明：上表租赁负债现金流出金额与附注五、50（5）支付其他与筹资活动有关的现金“租赁资产支付的租金”中差额 566,293.24 元为支付的因租赁业务产生的增值税进项税。

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	75,624,243.71	52,878,882.79
加：资产减值损失	11,649,520.32	5,390,086.78
信用减值损失	12,239,728.18	1,148,744.55
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,055,081.89	15,942,141.19
使用权资产折旧	12,776,083.72	10,882,542.63
无形资产摊销	880,842.38	808,950.62
长期待摊费用摊销	2,469,202.57	2,071,667.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-200,559.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	173,173.90	100,217.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,616,318.40	1,497,462.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,189,933.08	-1,270,679.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,187,516.21	-1,975,149.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-119,273,708.95	-4,047,200.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,561,618.28	98,971,025.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,620,533.88	-32,337,265.88
其他	6,544,817.76	6,061,714.78
经营活动产生的现金流量净额	147,560,006.75	155,922,582.90
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	1,292,556.02	15,675,019.03
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	315,302,171.03	205,592,590.08
减：现金的期初余额	205,592,590.08	54,504,082.87
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	109,709,580.95	151,088,507.21

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	315,302,171.03	205,592,590.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	315,086,063.01	205,395,308.04
可随时用于支付的其他货币资金	216,108.02	197,282.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	315,302,171.03	205,592,590.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
开立保函、信用证及承兑汇票的保证金	1,988,295.45	7,511,187.30	无法随时支取
其他受限货币资金	4,754.02		无法随时支取
合计	1,993,049.47	7,511,187.30	

## 52、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	35,328,983.93	7.0288	248,320,362.25
欧元	2,570,117.42	8.2355	21,166,202.01
应收账款			
其中：美元	1,970,059.45	7.0288	13,847,153.86
欧元	1,137,664.17	8.2355	9,369,233.27
其他应收款			
其中：美元	1,030,123.11	7.0288	7,240,529.32
应付账款			
其中：美元	18,627,128.03	7.0288	130,926,357.50
欧元	6,018.50	8.2355	49,580.64
租赁负债			
其中：美元	1,595,418.32	7.0288	11,213,876.29
其他应付款			
其中：墨西哥比索	156,059.00	0.3899	60,844.09

## (2) 境外经营实体

为发展境外业务，公司在新加坡注册设立子公司 ONOFF TECHNOLOGY PTE. LTD. (以下简称“新加坡子公司”)，新加坡子公司在墨西哥租赁厂区并开展经营活动，采用人民币为记账本位币。

为发展境外业务，公司在美国注册设立子公司 ONOFF INTERNATIONAL CORP. (以下简称“美国子公司”)，目前美国子公司尚未开展经营活动，尚未设立账簿。

## 53、租赁

### (1) 作为承租人

本期与租赁相关的总现金流出为人民币13,196,405.91元(上期：人民币13,320,470.83元)。

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	24,443,483.78		17,896,653.82	
物料消耗	1,495,471.52		992,279.33	
折旧及摊销	1,096,985.47		1,174,233.61	
试验及检测费用	1,993,404.77		225,287.91	
差旅费用	85,835.03		82,854.46	
其他	16,523.77		42,892.43	
股份支付	349,908.37		507,820.84	

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
合计	29,481,612.71		20,922,022.40	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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

说明：为业务发展，公司于 2025 年设立 ONOFF INTERNATIONAL CORP.和北京欧伏数智温控科技有限公司，目前两家子公司尚未开展实际经营。

## 八、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	808,740.72	300,000.00	280,777.80	827,962.92
与收益相关的政府补助		200,000.00	27,777.80	172,222.20
合计	808,740.72	500,000.00	308,555.60	1,000,185.12

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	808,740.72	300,000.00	280,777.80		827,962.92	其他收益
与收益相关的政府补助		200,000.00	27,777.80		172,222.20	其他收益
合计	808,740.72	500,000.00	308,555.60		1,000,185.12	

### 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
(1) 与资产相关的政府补助	280,777.80	280,777.80	其他收益
厂房租赁补贴摊销	235,777.80	235,777.80	其他收益
廊坊市经济贡献奖补车辆摊销	45,000.00	45,000.00	其他收益

补助项目	本期计入损益的金 额	上期计入损益的金 额	计入损益的列报项 目
<b>(2) 与收益相关的政府补助</b>	<b>5,828,720.65</b>	<b>1,095,708.45</b>	<b>其他收益</b>
稳岗补贴	262,282.05	277,491.89	其他收益
大学生扩岗补贴、高校毕业生补贴	25,500.00	304,645.63	其他收益
知识产权、专利资助金	130,000.00	8,000.00	其他收益
专精特新“小巨人”企业科技特派团补 助资金		80,000.00	其他收益
工会返款		32,570.93	其他收益
“领跑者”企业培育项目资金	1,781,000.00	293,000.00	其他收益
科技创新奖励		100,000.00	其他收益
中小企业发展“小巨人”专项奖金	2,900,000.00		其他收益
产业集群数字化智能化转型示范项目 奖金	300,000.00		其他收益
数据中心冷却关键技术研究项目业务 经费补助	27,777.80		其他收益
风力发电机组相变浸没冷却关键器件 的研究项目业务经费补助	120,600.00		其他收益
相变浸没式冷却关键器件研制与试验 研究项目业务经费补助	281,560.80		其他收益
<b>合计</b>	<b>6,109,498.45</b>	<b>1,376,486.25</b>	

### 3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关 成本的金额	上期冲减相关 成本的金额	冲减相关成本 的列报项目
专利质押借款利息补助	财政拨款	100,000.00		财务费用-利息支出
<b>合计</b>		<b>100,000.00</b>		

### 4、本年返还政府补助情况

项目	金额	原因
丝绸之路经济带创新驱动计划项 目财政资助经费	300,000.00	根据科技厅要求，新疆维吾尔自治区区外单位占项目经费总额不能超过三分之一，欧伏应获得60万元专项资金补助，原已拨付资金中超出部分的30万元退回项目承担单位。
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	

## 九、金融工具风险管理

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

## 1、风险管理目标和政策

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

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

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

### （2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未

使用的银行融资授信额度（包括最高额保证协议和“票据池”业务的授信金额）为 6,051.03 万元（上年年末：5,789.23 万元）。

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

项目	期末余额		合计
	即时偿还或 1 年以内	一年以上	
短期借款	63,000,000.00		63,000,000.00
租赁负债（含 1 年以上到期的租赁负债）	9,694,808.10	11,993,598.53	21,688,406.63
应付票据	7,007,984.64		7,007,984.64
应付账款	207,425,792.68		207,425,792.68
其他应付款	224,297.74		224,297.74
<b>合计</b>	<b>287,352,883.16</b>	<b>11,993,598.53</b>	<b>299,346,481.69</b>

续：

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

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带

息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能多样化融资的安排来降低利率风险。

## 汇率风险

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

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

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			合计
	美元项目	欧元项目	墨西哥比索	
外币金融资产：				
货币资金	248,320,362.25	21,166,202.01		269,486,564.26
应收账款	13,847,153.86	9,369,233.27		23,216,387.13
其他应收款	7,240,529.32			7,240,529.32
<b>合计</b>	<b>269,408,045.43</b>	<b>30,535,435.28</b>		<b>299,943,480.71</b>
外币金融负债：				
应付账款	130,926,357.50	49,580.64		130,975,938.14
租赁负债（含1年以上到期的租赁负债）	11,213,876.29			11,213,876.29
其他应付款			60,844.09	60,844.09
<b>合计</b>	<b>142,140,233.79</b>	<b>49,580.64</b>	<b>60,844.09</b>	<b>142,250,658.52</b>

## 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元及墨西哥比索金融资产和美元、欧元及墨西哥比索金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 15,769,282.22 元（2024 年度约 13,914,393.27 元）。

## 2、金融资产转移

### （1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	172,804,969.08	背书时终止确认	几乎转移了该金融资产所有的风险与报酬
电子债权凭证背书	应收款项融资	95,229,333.69	背书时终止确认	几乎转移了该金融资产所有的风险与报酬

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
合计		<b>268,034,302.77</b>		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	<b>268,034,302.77</b>	
合计		<b>268,034,302.77</b>	

本公司期末背书（未到期）给供应商用于结算应付账款银行承兑汇票和应收账款电子债权凭证（指“金风云信”和“建行融信”）账面价值合计为 **268,034,302.77** 元。本公司认为，前述金融资产于背书时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据和应收账款。这些已终止确认的应收票据和应收账款电子债权凭证继续涉入的风险最大敞口与回购该类金融资产的未折现现金流量，与其账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据和应收账款电子债权凭证的公允价值并不重大。

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	31,305,295.77	31,305,295.77
合计		<b>31,305,295.77</b>	<b>31,305,295.77</b>

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

## 十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	--		43,353,301.65	43,353,301.65
持续以公允价值计量的资产总额			<b>43,353,301.65</b>	<b>43,353,301.65</b>

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

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

### (2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

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

### (3) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项目	应收款项融资
期初余额	82,409,614.42
转入第三层次	
转出第三层次	
当期利得或损失总额	-992,190.78
其中：计入损益	
其中：计入其他综合收益	-992,190.78
购买、发行、出售和结算	
——收到票据	519,436,222.16
——发行	
——出售	486,977,919.01
——结算	70,522,425.14
期末余额	43,353,301.65
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-1,282,858.53

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项目（本期金额）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额		
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-992,190.78	

#### （4）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

本公司实际控制人为陈红卫先生和陈红蕾女士。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

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

关联方名称	与本公司关系
穆晓娜	本公司董事长兼总经理陈红卫先生之配偶
梁云	本公司董事
刁英翠	本公司监事会主席、监事
张欢欢	本公司监事
赵晓明	本公司职工代表监事
赵伟	本公司董事、副总经理
卢晶晶	本公司财务总监、董事会秘书
牛明占	本公司副总经理

关联方名称	与本公司关系
金风投资控股有限公司	持有本公司股份 5%以上的法人股东
金风科技股份有限公司	持有本公司股份 5%以上法人股东的母公司
深圳市禾望电气股份有限公司	持有本公司股份 5%以上的法人股东的母公司
深圳市禾望科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
苏州禾望电气有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
河源市禾望电气有限公司	持有本公司股份 5%以上法人股东控制的企业
VENSYS Elektrotechnik GmbH	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
阿勒泰金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北海金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京金风慧能技术有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京金风科创风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京金风零碳能源有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京金风新能源贸易有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
北京天诚同创电气有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
昌吉金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
常州金风储能科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
朝阳金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
承德金风慧储能源有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
达斯玛环境科技(北京)有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
东营金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
福建金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
阜阳金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
甘肃金风风电设备制造有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
广东金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
国电银河水务（青岛开发区）有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
哈密金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
合浦金风科技有限责任公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
湖北金风新能源科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
江苏金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
金风科技河北有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
开封金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
柳州金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
宁波金风绿能能源有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
钦州市金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
秦皇岛金碳储能科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
若羌金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
沙洋金朔风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
汕头金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
商都县金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人

关联方名称	与本公司关系
松原市金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
塔城市金风风电设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
天津金风新能源贸易有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
通辽金风风电设备科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
乌鲁木齐达坂城金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
锡林郭勒盟金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
新疆工业云大数据创新中心有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
邢台金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
兴安盟金风风电设备科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
云南金风设备有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
浙江金风科技有限公司	与持有本公司股份 5%以上的法人股东属于同一实际控制人
格莱德精密科技(江苏)有限公司	持有本公司股份 5%以上法人股东有重大影响的企业
南京汽轮电机长风新能源股份有限公司	本公司董事化震先生在该公司任职董事

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

###### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市禾望科技有限公司	储能变流器	2,660,499.11	20,353.98
江苏金风科技有限公司	服务费	20,754.72	13,962.26
深圳市禾望电气股份有限公司	储能变流器	40,707.96	
北京天诚同创电气有限公司	原材料	261,657.40	

###### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金风科技及其控制的公司	配电与控制设备、技术服务费	449,704,218.98	358,794,063.40
南京汽轮电机长风新能源股份有限公司	配电与控制设备	4,884,952.40	
禾望科技及其控制的公司	钣金产品、技术服务费	5,941,710.18	425,553.64

##### (2) 关联租赁情况

###### ① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
-------	--------	------------	------------

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
北京欧伏电气设备有限公司	运输工具	161,504.42	1,292,035.40

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
北京欧伏电气设备有限公司	运输工具	62,530.20	69,152.81

### (3) 关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
公司实际控制人陈红卫先生及陈红卫先生之配偶穆晓娜女士	63,000,000.00	2024-11-22	2025-11-21	是
	40,000,000.00	2025-11-21	2026-11-20	否
	23,000,000.00	2025-10-21	2026-10-21	否
公司实际控制人陈红卫先生	7,007,984.64	2025-07-07	2026-07-07	否
	4,434,391.94	2025-07-30	2030-03-02	否

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

截止2025年12月31日，公司与工商银行北京翠微路支行的借款余额4,000.00万元，该笔借款由上述担保合同提供担保。

2025年7月7日，公司实际控制人陈红卫先生与交通银行北京通州分行签订的合同编号为C250707GR1108067的保证合同，有效期一年。为公司与交通银行间的全部债权，包括各类贷款、贴现款、开立银行承兑汇票或信用证和担保函，在最高限额人民币5,000.00万元范围内提供连带责任保证担保。

截止2025年12月31日，公司与交通银行北京通州梨园支行的借款余额2,300.00万元，开立银行承兑汇票余额700.80万元，开立国际信用证余额443.44万元，均由上述担保合同提供担保。

### (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员9人，上期关键管理人员11人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,309,841.58	6,768,540.53

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金风科技及其控制的公司	123,992,419.29	10,429,696.60	130,781,862.37	9,740,645.57
应收账款	禾望科技及其控制的公司	1,675,332.44	83,766.62	415,688.06	20,784.40
合同资产	金风科技及其控制的公司	18,714,184.93	1,871,419.53	17,644,702.13	1,755,699.50
其他非流动资产	金风科技及其控制的公司	25,103,706.97	1,255,185.82	19,425,267.13	971,263.36
其他非流动资产	禾望科技及其控制的公司	12,600.00	630.00	46,187.56	2,309.38
应收票据	金风科技及其控制的公司	36,866,705.13			
应收票据	禾望电气及其控制的公司	2,032,000.00			
应收款项融资	金风科技及其控制的公司	25,657,170.45	1,282,858.53	74,323,877.24	290,667.75
其他应收款	北京天诚同创电气有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京金风慧能技术有限公司		264,750.00
应付账款	深圳市禾望科技有限公司	923,742.40	23,000.00
应付账款	深圳市禾望电气股份有限公司	46,000.00	
应付账款	北京天诚同创电气有限公司	261,657.40	
应付票据	深圳市禾望科技有限公司	1,479,940.00	

## 十二、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日前 120 个交易日平均交易价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史股票交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日根据限制性股票解锁条件，预估判断
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,441,723.12

### 2、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	445,826.34	
管理人员	3,227,504.63	
生产人员	970,060.72	
研发人员	349,908.37	

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	445,826.34	
管理人员	3,227,504.63	
生产人员	970,060.72	
合计	<b>4,993,300.06</b>	

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

##### (1) 其他承诺事项

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

在前述抵押合同项下，以合同载明的抵押物为本公司于 2025 年 11 月 20 日与工商银行北京翠微路支行签订的合同编号为 0020000086-2025 年（翠微）字 11378 号的 4,000.00 万元人民币借款合同提供“抵押担保”。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔借款尚未到期，期末余额 4,000.00 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 开出保函和信用证

截至 2025 年 12 月 31 日，应本公司客户与供应商要求，由本公司委托银行开立的尚未到期的保函如下：

类型	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
质量保函	人民币			4,563,049.39
履约保函	美元	554,531.52	7.0288	3,897,691.15
合计				<b>8,460,740.54</b>

其他担保事项：本公司设立在新加坡的子公司 ONOFF TECHNOLOGY PTE. LTD.（简称“新加坡子公司”）在墨西哥建立生产基地，并采用“Shelter 模式”经营。根据经营需要在当地租赁厂房，新加坡子公司（债务方）与 TENEDORA DE PARQUES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.（出租方）和 Shelter 服务商 INTERMEX MANUFACTURA, S.A. de C.V.（承租方）签订厂房租赁协议。根据出租方要求，本公司需提供金额为 554,531.52 美元的信用证，为新加坡子公司“支付租金义务的正常履行”提供担保。国际信用证需要担保银行的国内分行转开至国外分行再进行最终开具，具体流程为：交通银行北京分行作为反担保人，开具受益人为 BANCO SANTANDER MEXICO,

S.A. (担保人, 简称“墨西哥桑坦德银行”) 的信用证, 墨西哥桑坦德银行 (担保人) 开具受益人为出租方的信用证。

除上述或有事项外, 截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司不存在其他应披露的或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	21,533,506.00
-----------	---------------

经公司 2026 年 4 月 23 日召开的董事会审议通过, 做如下权益分派: 以应分配股数 95,281,000 股为基数, 公司以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2.26 元 (含税)。本次权益分派预计合计派发现金红利 21,533,506.00 元。若股权登记日的应分配股数与预案中的应分配股数不一致, 公司将维持每 10 股派发 2.26 元 (含税) 的分派比例不变, 并相应调整分派总额。该预案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议, 最终以股东会审议结果为准。

#### 十五、其他重要事项

##### 1、重要债务重组

###### (1) 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	6,866,678.93	189,505.74	

项目	公允价值金额	确定方法及依据
修改其他条件后的债务	7,056,184.67	按单笔现金付款金额的 3% 享受折扣

除上述事项外, 截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无应披露未披露的其他重要事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	37,368,223.05		37,368,223.05	6,402,976.51		6,402,976.51
商业承兑汇票	200,000.00	10,000.00	190,000.00			
合计	37,568,223.05	10,000.00	37,558,223.05	6,402,976.51		6,402,976.51

(1) 期末本公司已质押的应收票据

公司期末不存在质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		29,295,233.73
<b>合计</b>		<b>29,295,233.73</b>

(3) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	37,568,223.05	100	10,000.00	0.03	37,558,223.05
其中：					
无风险银行承兑票据组合	37,368,223.05	99.47			37,368,223.05
商业承兑汇票	200,000.00	0.53	10,000.00	5.00	190,000.00
<b>合计</b>	<b>37,568,223.05</b>	<b>100</b>	<b>10,000.00</b>	<b>0.03</b>	<b>37,558,223.05</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	6,402,976.51	100.00			6,402,976.51
其中：					
无风险银行承兑票据组合	6,402,976.51	100.00			6,402,976.51
商业承兑汇票					-
<b>合计</b>	<b>6,402,976.51</b>	<b>100.00</b>			<b>6,402,976.51</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：无风险银行承兑票据组合

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
无风险银行承兑票据组合	37,368,223.05			6,402,976.51		
<b>合计</b>	<b>37,368,223.05</b>			<b>6,402,976.51</b>		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	200,000.00	10,000.00	5.00			
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>5.00</b>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	10,000.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	10,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	263,916,510.74	225,610,727.15
1至2年	11,697,033.91	20,001,970.98
2至3年	19,775,368.52	1,231,482.51
3至4年	748,286.86	836,162.70
4至5年	791,544.20	
5年以上	2,435,401.47	2,767,058.67
<b>小计</b>	<b>299,364,145.70</b>	<b>250,447,402.01</b>
减：坏账准备	28,185,634.28	17,404,795.47
<b>合计</b>	<b>271,178,511.42</b>	<b>233,042,606.54</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,520,968.17	3.51	10,520,968.17	100.00	
按组合计提坏账准备	288,843,177.53	96.49	17,664,666.11	6.12	271,178,511.42
其中：					
合并范围内组合	106,214,914.24	35.48			106,214,914.24
账龄组合	182,628,263.29	61.01	17,664,666.11	9.67	164,963,597.18
<b>合计</b>	<b>299,364,145.70</b>	<b>100.00</b>	<b>28,185,634.28</b>	<b>9.42</b>	<b>271,178,511.42</b>

续：

类别	上年年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250,447,402.01	100.00	17,404,795.47	6.95	233,042,606.54
其中：					
合并范围内组合	1,898,012.28	0.76			1,898,012.28
账龄组合	248,549,389.73	99.24	17,404,795.47	7.00	231,144,594.26
<b>合计</b>	<b>250,447,402.01</b>	<b>100.00</b>	<b>17,404,795.47</b>	<b>6.95</b>	<b>233,042,606.54</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
客户一	10,520,968.17	10,520,968.17	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>10,520,968.17</b>	<b>10,520,968.17</b>	<b>100.00</b>	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：合并范围内组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	106,214,914.24			1,898,012.28		
<b>合计</b>	<b>106,214,914.24</b>			<b>1,898,012.28</b>		

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	157,701,596.50	7,885,079.83	5.00	223,712,714.87	11,185,635.74	5.00
1至2年	11,678,408.46	1,167,840.85	10.00	20,001,970.98	2,000,197.10	10.00
2至3年	9,273,025.80	4,636,512.90	50.00	1,231,482.51	615,741.26	50.00
3至4年	748,286.86	748,286.86	100.00	836,162.70	836,162.70	100.00
4至5年	791,544.20	791,544.20	100.00			100.00
5年以上	2,435,401.47	2,435,401.47	100.00	2,767,058.67	2,767,058.67	100.00
<b>合计</b>	<b>182,628,263.29</b>	<b>17,664,666.11</b>	<b>9.67</b>	<b>248,549,389.73</b>	<b>17,404,795.47</b>	<b>7.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	17,404,795.47
本期计提	10,780,838.81
本期收回或转回	
本期核销	

项目	坏账准备金额
期末余额	28,185,634.28

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 304,741,853.54 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 88.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,997,139.96 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
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	262,237,795.12	42,504,058.42	304,741,853.54	88.37	24,997,139.96
合计	262,237,795.12	42,504,058.42	304,741,853.54	88.37	24,997,139.96

### 3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	69,191,373.06	101,663,877.40
合计	69,191,373.06	101,663,877.40

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,334,514.90	76,551,707.78
1 至 2 年	70,078,369.75	23,243,263.30
2 至 3 年	399,586.54	2,135,968.10
3 至 4 年	388,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	423,176.84	423,176.84
小计	74,623,648.03	102,354,116.02
减：坏账准备	5,432,274.97	690,238.62
合计	69,191,373.06	101,663,877.40

③ 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	4,487,793.00	1,139,896.31	3,347,896.69	2,116,383.00	680,669.15	1,435,713.85

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收工伤 保险赔款	73,778.19	16,509.69	57,268.50	142,008.76	8,492.63	133,516.13
往来款	70,061,000.00	4,274,792.13	65,786,207.87	100,094,647.42		100,094,647.42
其他	1,076.84	1,076.84		1,076.84	1,076.84	
<b>合计</b>	<b>74,623,648.03</b>	<b>5,432,274.97</b>	<b>69,191,373.06</b>	<b>102,354,116.02</b>	<b>690,238.62</b>	<b>101,663,877.40</b>

#### ④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值
		内的预期信用 损失率(%)		
按单项计提坏账准备	70,001,000.00	6.11	4,274,792.13	65,726,207.87
按组合计提坏账准备	4,622,648.03	25.04	1,157,482.84	3,465,165.19
账龄组合	4,562,648.03	25.37	1,157,482.84	3,405,165.19
合并范围内关联方 备用金	60,000.00			60,000.00
<b>合计</b>	<b>74,623,648.03</b>	<b>7.28</b>	<b>5,432,274.97</b>	<b>69,191,373.06</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

#### ⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	690,238.62			690,238.62
期初余额在本期 --转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,742,036.35			4,742,036.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>5,432,274.97</b>			<b>5,432,274.97</b>

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欠款方一	往来款	1,000.00	1 年以内	0.00	
欠款方二	押金及保证金	70,000,000.00	1—2 年	93.80	4,274,792.13
欠款方三	押金及保证金	2,550,000.00	1 年以内	3.42	127,500.00
欠款方四	押金及保证金	420,000.00	2—3 年	0.56	210,000.00
欠款方五	押金及保证金	320,000.00	3—4 年	0.43	320,000.00
欠款方六	押金及保证金	584,000.00	1 年以内	0.78	29,200.00
欠款方七	押金及保证金	200,000.00	5 年以上	0.27	200,000.00
<b>合计</b>		<b>74,075,000.00</b>		<b>99.26</b>	<b>5,161,492.13</b>

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,999,683.31		25,999,683.31	15,040,965.64		15,040,965.64
<b>合计</b>	<b>25,999,683.31</b>		<b>25,999,683.31</b>	<b>15,040,965.64</b>		<b>15,040,965.64</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
欧伏电气(靖江)有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
ONOFFTECHNOLOGY PTE.LTD.	10,040,965.64		10,958,717.67				20,999,683.31	
<b>合计</b>	<b>15,040,965.64</b>		<b>10,958,717.67</b>				<b>25,999,683.31</b>	

## 5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,460,727.36	601,821,566.78	646,293,088.01	511,631,593.37
其他业务	11,846,275.16	9,165,647.22	6,603,022.25	5,681,790.86
<b>合计</b>	<b>787,307,002.52</b>	<b>610,987,214.00</b>	<b>652,896,110.26</b>	<b>517,313,384.23</b>

### (1) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	775,460,727.36	601,821,566.78	646,293,088.01	511,631,593.37
配电与控制设备	725,304,925.79	562,179,100.28	493,069,601.22	372,482,729.78
通讯机柜	50,155,801.57	39,642,466.50	153,223,486.79	139,148,863.59
小计	775,460,727.36	601,821,566.78	646,293,088.01	511,631,593.37
其他业务：	11,846,275.16	9,165,647.22	6,603,022.25	5,681,790.86
<b>合计</b>	<b>787,307,002.52</b>	<b>610,987,214.00</b>	<b>652,896,110.26</b>	<b>517,313,384.23</b>

### (2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	490,485,464.32	398,604,647.14	395,904,018.82	325,360,722.65
境外	296,821,538.20	212,382,566.86	256,992,091.44	191,952,661.58
<b>合计</b>	<b>787,307,002.52</b>	<b>610,987,214.00</b>	<b>652,896,110.26</b>	<b>517,313,384.23</b>

### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额					
	配电与控制设备		通讯机柜		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	725,304,925.79	562,179,100.28	50,155,801.57	39,642,466.50		
其中：在某一时点确认	725,304,925.79	562,179,100.28	50,155,801.57	39,642,466.50		
其他业务					11,846,275.16	9,165,647.22
其中：在某一时点确认					11,846,275.16	9,165,647.22
<b>合计</b>	<b>725,304,925.79</b>	<b>562,179,100.28</b>	<b>50,155,801.57</b>	<b>39,642,466.50</b>	<b>11,846,275.16</b>	<b>9,165,647.22</b>

## 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认的票据贴现利息支出		-105,736.11
银行理财产品投资收益	47,466.76	182,088.81
债务重组产生的投资收益	189,505.74	-343,781.52
<b>合计</b>	<b>236,972.50</b>	<b>-267,428.82</b>

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-173,173.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,900,942.85	
委托他人投资或管理资产的损益	1,000,427.34	
债务重组损益	189,505.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,682,374.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,346.18	代扣个人所得税 手续费
<b>非经常性损益总额</b>	<b>5,265,674.08</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	804,182.75	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,461,491.33</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	304,535.65	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>4,156,955.68</b>	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.74	0.81	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.95	0.77	

欧伏电气股份有限公司

2026年4月23日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-173,173.90
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,900,942.85
委托他人投资或管理资产的损益	1,000,427.34
债务重组损益	189,505.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,682,374.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,346.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,265,674.08</b>
减：所得税影响数	804,182.75
少数股东权益影响额（税后）	304,535.65
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,156,955.68</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用