亿能电力

837046

无锡亿能电力设备股份有限公司

Wuxi Yinow Electric Equipment Co., Ltd

半年度报告

2025

公司半年度大事记

2025 年 5 月 20 日，公司召开 2024 年年度股东会，参会股东审议通过了《关于<2024 年度董事会工作报告>的议案》《关于<2024 年度监事会工作报告>的议案》《关于<2024 年年度报告及摘要>的议案》《关于 2024 年年度权益分派预案的议案》《关于公司<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》等议案。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和经营情况 8

第四节 重大事件 15

第五节 股份变动和融资 16

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第七节 财务会计报告 21

第八节 备查文件目录 96

第一节 重要提示、目录和释义

董事、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。

公司负责人黄彩霞、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人（会计主管人员）张静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险
□是 √否

2.公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施” 部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	无锡亿能电力设备股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东会会议通过的《无锡亿能电力设备股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
亿能合伙	指	无锡亿能信息科技合伙企业（ 有限合伙）
亿能机电	指	无锡亿能机电工程有限公司,公司的全资子公司
亿能汇尚	指	无锡亿能汇尚机电工程有限公司，亿能机电投资的全资子公司

第二节　公司概况

一、　基本信息

证券简称	亿能电力
证券代码	837046
公司中文全称	无锡亿能电力设备股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Yinow Electric Equipment Co., Ltd
	Yinow Electric
法定代表人	黄彩霞

二、　联系方式

董事会秘书姓名	倪成标
联系地址	无锡市新区梅村锡达路 219 号
电话	0510-81151978
传真	0510-88554020
董秘邮箱	ncb@yinow.cn
公司网址	www.yinow.cn
办公地址	无锡市新区梅村锡达路 219 号
邮政编码	214112
公司邮箱	ncb@yinow.cn

三、　信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（中国证券网），www.cnstock.com
公司中期报告备置地	无锡市新区梅村锡达路 219 号公司董事会办公室

四、　企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 10 月 13 日
行业分类	C38，电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	电力配电干式变压器、电抗器、智能箱式变电站、高低压成套设备(包括箱式产品、开关设备及其他设备)、储能设备、电力设备安装等电力设备的研发、生产、销售和服务。
普通股总股本（股）	101,150,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为黄彩霞
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马锡中、黄彩霞及马晏琳，一致行动人为无锡亿能信息科技合伙企业(有限合伙)

五、 注册变更情况

□适用 √不适用

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东北证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座东北证券 7 层
	保荐代表人姓名	曹君锋、张兴云
	持续督导的期间	2022 年 10 月 13 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 8 月 6 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于取消公司监事会并修订<公司章程><股东会议事规则><董事会议事规则>的议案》，公司自 2025 年 8 月 6 日起不再设置监事会及监事，监事会的职权由董事会审计委员会行使，同时对《公司章程》及附件《股东会议事规则》《董事会议事规则》进行了全面修订。

第三节　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,324,606.92	97,771,541.84	4.66%
毛利率%	26.96%	26.91%	-
归属于上市公司股东的净利润	9,561,906.39	9,423,611.86	1.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,427,310.20	8,693,319.62	8.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.85%	3.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.79%	3.59%	-
基本每股收益	0.09	0.09	1.47%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	411,241,343.15	358,950,442.43	14.57%
负债总计	164,548,193.48	113,727,199.15	44.69%
归属于上市公司股东的净资产	246,693,149.67	245,223,243.28	0.60%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.44	2.42	0.78%
资产负债率%（母公司）	38.97%	31.59%	-
资产负债率%（合并）	40.01%	31.68%	-
流动比率	2.05	2.63	-
利息保障倍数	20.86	14.89	-

（三）　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-30,672,982.00	25,838,002.89	-218.71%
应收账款周转率	0.60	0.56	-
存货周转率	1.55	1.47	-

（四）　成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.57%	-8.08%	-
营业收入增长率%	4.66%	-13.40%	-
净利润增长率%	1.47%	-12.87%	-

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	600.00
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	406,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,281.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,902.68
非经常性损益合计	196,978.95
减：所得税影响数	62,382.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	134,596.19

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司从事电力系统与设备行业的设计、制造与服务，为工信部专精特新“小巨人”企业及国家高新技术企业，拥有 63 项专利技术（截至 2025 年 6 月 30 日）、稳定的核心团队及相关经营资质，为中国高铁、国网公司、地铁等企事业单位提供变压器、箱式变电站、高低压开关柜、智能储能成套装置、智能变电所云平台等设备。公司具备在高速铁路、城市轨道交通、输配电、新能源等领域提供整体解决方案能力、核心设备制造能力和工程服务能力。公司通过投标方式取得订单，或通过直销与客户洽谈项目解决方案签订合同。收入来源是产品销售与服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

□适用 √不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 102,324,606.92 元，同比增长 4.66%，实现净利润 9,561,906.39 元，同比增长 1.47%。

报告期内，公司业务、产品或服务没有发生重大变化。

（二） 行业情况

公司行业分类属于变压器、整流器和电感器制造，公司主要从事铁路、电力领域的变压器、变电站、开关设备、储能设备、电力设备安装，以及铁路专用设备等产品的研发、制造、销售及服务。

报告期内，行业、市场未发生重大改变,市场竞争激烈。

（三） 新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	35,214,996.46	8.56%	60,317,558.54	16.80%	-41.62%
应收票据	26,092,235.74	6.34%	7,919,527.71	2.21%	229.47%
应收账款	170,239,875.54	41.40%	143,859,578.60	40.08%	18.34%
存货	58,685,599.69	14.27%	37,233,500.98	10.37%	57.62%
投资性房地产	-	-			
长期股权投资	-	-			
固定资产	17,340,294.39	4.22%	16,473,096.08	4.59%	5.26%
在建工程	20,572,623.83	5.00%	8,974,836.40	2.50%	129.23%
无形资产	20,403,862.03	4.96%	21,074,814.42	5.87%	-3.18%
商誉	-	-			
短期借款	58,464,779.78	14.22%	34,320,000.00	9.56%	70.35%
长期借款	-	-			
应付账款	42,764,587.43	10.40%	22,176,240.13	6.18%	92.84%
合同负债	12,856,172.66	3.13%	4,615,497.10	1.29%	178.54%
应付职工薪酬	1,647,181.65	0.40%	4,038,785.17	1.13%	-59.22%
应交税费	1,035,598.28	0.25%	1,859,119.14	0.52%	-44.30%
其他流动负债	5,116,773.48	1.24%	1,084,307.61	0.30%	371.89%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金

本期期末余额较上年期末余额减少41.62%，主要系本期原材料采购增加及在建工程支出（新建厂房）所致；

2、 应收票据

本期期末余额较上年期末余额增加229.47%，主要系本期公司持有信用等级较低的银行承兑汇票增加所致；

3、 存货

本期期末余额较上年期末余额增加57.62%，主要系本期期末原材料及库存商品增加所致。

4、 在建工程
本期期末余额较上年期末余额增加129.23%，主要系本期公司新建厂房所致。
5、 短期借款
本期期末余额较上年期末余额增加70.35%，主要系本期期末短期借款增加、已贴现未终止确认的票据增加所致。
6、 应付账款
本期期末余额较上年期末余额增加92.84%，主要系本期材料采购增加,导致期末应付材料款增加所致；
7、 合同负债
本期期末余额较上年期末余额增加178.54%，主要系本期内预收货款增加所致；
8、 应付职工薪酬
本期期末余额较上年期末余额减少59.22%，主要系本期内支付上年末计提奖金所致；
9、 应交税费
本期期末余额较上年期末余额减少44.30%，主要系本期末应交增值税下降所致；
10、其他流动负债
本期期末余额较上年期末余额增加371.89%，主要系本期末已背书未终止确认的应收票据增加所致。

2、 营业情况分析

（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	102,324,606.92	-	97,771,541.84	-	4.66%
营业成本	74,738,792.15	73.04%	71,459,870.67	73.09%	4.59%
毛利率	26.96%	-	26.91%	-	-
销售费用	5,741,476.31	5.61%	6,317,964.34	6.46%	-9.12%
管理费用	5,670,671.25	5.54%	5,355,968.99	5.48%	5.88%
研发费用	3,015,276.68	2.95%	2,865,901.05	2.93%	5.21%
财务费用	598,948.08	0.59%	475,973.42	0.49%	25.84%
信用减值损失	624,266.34	0.61%	1,148,421.75	1.17%	-45.64%
资产减值损失	-1,239,019.74	-1.21%	-2,400,457.20	-2.46%	-48.38%
其他收益	321,228.92	0.31%	453,398.71	0.46%	-29.15%
投资收益	8,163.82	0.01%	628,102.27	0.64%	-98.70%
公允价值变动收益	1,117.81	0.00%	95,568.49	0.10%	-98.83%
资产处置收益	0	0.00%	10,480.96	0.01%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0%
营业利润	11,978,040.58	11.71%	10,542,197.52	10.78%	13.62%
营业外收入	400,603.41	0.39%	92,086.35	0.09%	335.03%
营业外支出	218,906.09	0.21%	70.73	0.00%	-
净利润	9,561,906.39	-	9,423,495.24	-	1.47%

项目重大变动原因：

1、 信用减值损失
本期较上年同期减少 45.64%，主要系本期应收账款坏账损失减少所致。
2、 资产减值损失
本期较上年同期减少 48.38%，主要系本期质保金等合同资产减值损失转回所致。
3、 投资收益

本期较上年同期减少 98.70%，主要系本期交易性金融资产投资收益减少所致。

4、 公允价值变动收益

本期较上年同期减少 98.83%，主要系本期持有的交易性金融资产（保本浮动收益型）公允价值变动所致。

5、 营业外收入

本期较上年同期增加 335.03%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

（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	101,611,437.70	96,559,340.42	5.23%
其他业务收入	713,169.22	1,212,201.42	-41.17%
主营业务成本	74,569,526.64	70,993,909.19	5.04%
其他业务成本	169,265.51	465,961.48	-63.67%

按产品分类分析：

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
变压器	76,678,145.66	54,112,747.23	29.43%	21.40%	27.02%	减少 3.13 个百分点
箱式变电站	6,320,088.52	5,440,900.36	13.91%	-44.04%	-43.14%	减少 1.37 个百分点
高低压成套设备	15,172,122.47	12,190,694.46	19.65%	-18.84%	-24.51%	增加 6.04 个百分点
抗雷圈	811,327.43	546,147.06	32.68%	-65.83%	-70.32%	增加 10.19 个百分点
其他	2,629,753.62	2,279,037.53	13.34%	154.67%	172.92%	减少 5.79 个百分点
其他业务收入	713,169.22	169,265.51	76.27%	-41.17%	-63.67%	增加 14.71 个百分点
合计	102,324,606.92	74,738,792.15	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
境外	-	-	-	-	-	
境内	102,324,606.92	74,738,792.15	26.96%	4.66%	4.59%	增加 0.05 个百分点
合计	102,324,606.92	74,738,792.15	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、报告期内，受市场需求、市场竞争等因素影响，增长不明显，营业收入比同期增加了 4.66%；

2、毛利率比上年同期增加了 0.05 个百分点，整体产品的毛利率波动不大；

3、箱式变电站营业收入比同期减少了 44.04%，主要原因是该产品是非标产品，根据市场需求进行定制，

同时受市场影响，收入波动较大；
4、抗雷圈营业收入比同期减少 65.83%，营业成本比同期减少了 70.32%，主要是该产品主要运用于高海拔、雷电活动频繁的山区等区域，产品特定的使用场景导致了收入与成本的波动。

10、 现金流量状况

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	-30,672,982.00	25,838,002.89	-218.71%
投资活动产生的现金流量净额	-8,824,030.31	-13,788,030.61	36.00%
筹资活动产生的现金流量净额	15,460,236.69	-16,348,979.59	194.56%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-30,672,982.00 元，主要系本期销售收到的现金减少、采购原材料支付现金增加所致；
2、投资活动产生的现金流量净额为-8,824,030.31 元，主要系本期主要系理财产品现金流出减少了所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额为 15,460,236.69 元，主要是公司期末短期借款增加所致。

11、 理财产品投资情况

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
无锡亿能机电工程有限公司	控股子公司	电力安装等	5,000,000.00	4,327,781.72	4,327,781.72	0.00	-16,300.39
无锡亿能汇尚机电工程有限公司	控股子公司	电力安装等	10,000,000.00	8,773,508.33	2,158,127.55	1,633,526.83	-424,952.12

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司不断改进产品性能，提高产品能效，为环保保护事业做出应有贡献。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
客户集中度较高的风险	**风险事项：**公司主要客户为铁路公司、电网公司、变电站安装公司，客户集中度相对较高，由行业特点及公司经营模式所决定。 **应对措施：**公司将加大国内、国外市场推广力度，持续巩固、提升行业地位和抗风险能力。
实际控制人不当控制及内部控制的风险	**风险事项：**实际控制人及一致行动人持有公司股份合计达 60.0363%，存在因不当控制造成的风险。 **应对措施：**公司在已经引入独立董事的基础上，通过加强公司内部管理，并在保荐人的监督支持下，避免实际控制人的不当控制及内部控制的风险。
应收账款回收的风险	**风险事项：**随着公司业务开拓及受到市场环境影响，公司应收账款存在扩大或者回收困难的可能，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。 **应对措施：**公司根据企业资信情况谨慎选择客户，并加强了对应收账款的动态管理，定期收集客户动态信息，努力降低坏账风险。
市场竞争加剧的风险	**风险事项：**公司所处行业竞争激烈，公司主要竞争对手包括中央企业、上市公司等大中型企业，因公司规模相对较小，易受市场环境与竞争影响，公司业绩存在不稳定或下降风险。 **应对措施：**公司积极拓展客户资源，不断加大研发及新产品投入和人才培养，不断提高产品性能及服务水平，提高市场竞争力。
税收优惠变化的风险	**风险事项:** 2022 年 10 月 12 日公司经复审被认定为高新技术企业，有效期三年。今年将再次复审，存在不被认定为高新技术企业的可能，从而存在不享受“减按 15%的税率征收企业所得税”的可能。 应对措施: 公司将加大新产品研发力度，加大资金投入，争取通过高新技术企业资格的重新认定。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,011,750.82	0	4,011,750.82	1.63%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

公司已披露的承诺事项详见公司于2022年9月21日在北京证券交易所信息披露平台（http://www.bse.cn/）上披露的《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》。

第五节 股份变动和融资

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	51,438,737	50.8539%	0	51,438,737	50.8539%
	其中：控股股东、实际控制人	7,360,000	7.2763%	0	7,360,000	7.2763%
	董事、监事及高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,711,263	49.1461%	0	49,711,263	49.1461%
	其中：控股股东、实际控制人	46,735,283	46.2039%	0	46,735,283	46.2039%
	董事、监事及高管	308,000	0.3045%	0	308,000	0.3045%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		101,150,000	-	0	101,150,000	-
普通股股东人数		5,286				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	黄彩霞	境内自然人	46,735,283	0	46,735,283	46.2039%	46,735,283	0
2	马晏琳	境内自然人	7,360,000	0	7,360,000	7.2763%	0	7,360,000
3	亿能合伙	境内非国有法人	6,631,500	0	6,631,500	6.5561%	2,387,000	4,244,500
4	杨海燕	境内自然人	2,960,875	-795,875	2,165,000	2.1404%	0	2,165,000
5	朱艳艳	境内自然人	1,540,000	0	1,540,000	1.5225%	0	1,540,000
6	陈家榕	境内自然人	30,000	1,031,269	1,061,269	1.0492%	0	1,061,269
7	马小中	境内自然人	1,092,972	-41,972	1,051,000	1.0391%	0	1,051,000
8	张建武	境内自然人	869,387	51,136	920,523	0.9101%	0	920,523
9	上海富凯投资有限公司	境内非国有法人	700,000	0	700,000	0.6920%	0	700,000
10	北京银行股份有限公司－创金合信北证 50 成份指数增强型证券投资基金	其他	0	564,200	564,200	0.5578%	0	564,200
合计		-	67,920,017	808,758	68,728,775	67.9474%	49,122,283	19,606,492

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：
股东黄彩霞，股东马晏琳，股东亿能合伙（马锡中为执行事务合伙人），股东马小中：马锡中与黄彩霞为夫妻，马晏琳是他们的女儿；马锡中、黄彩霞、马晏琳为公司实际控制人，亿能合伙为一致行动人；马锡中、黄彩霞、马晏琳分别是马小中的兄、嫂及侄女。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

□适用 √不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

□适用 √不适用

是否存在实际控制人 ：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	60,726,783
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	60.0363%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

□适用 √不适用

（2）定向发行情况

□适用 √不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2022 年 9 月 26 日股票发行共募集资金总额人民币 86,250,000.00 元，扣除发行费用人民币 8,790,221.91 元，募集资金净额为人民币 77,459,778.08 元，根据股票发行方案的规定，该募集资金用于《变压器和电抗器改扩建项目》《研发中心项目》《补充流动资金》等三个项目，截至 2025 年 06 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 44,433,397.52 元。

截止目前，未发生变更募集资金用途的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

□适用 √不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

√是 □否

中期财务会计报告审计情况：

□适用 √不适用

八、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄彩霞	董事长	女	1969 年 2 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 16 日
马锡中	董事、总经理	男	1967 年 11 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 16 日
薛冠军	董事	男	1980 年 8 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 16 日
陈易平	独立董事	男	1971 年 3 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 3 月 11 日
钱美芳	独立董事	女	1969 年 1 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 3 月 11 日
许国忠	监事会主席	男	1968 年 6 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 16 日
俞丽赟	监事	女	1985 年 11 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 16 日
朱丹丹	职工监事	女	1989 年 10 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 16 日
倪成标	副总经理、董事会秘书	男	1964 年 7 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 16 日
张静	财务负责人	女	1978 年 3 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 16 日
董事会人数：					5
高级管理人员人数：					3

说明：公司于 2025 年 8 月 6 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于取消公司监事会并修订<公司章程><股东会议事规则><董事会议事规则>的议案》，公司不再设置监事会及监事，全体监事于 2025 年 8 月 6 日股东会后起不再担任监事职务。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长黄彩霞与董事、总经理马锡中为夫妻，黄彩霞为控股股东，马锡中、黄彩霞为实际控制人；董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
黄彩霞	董事长	46,735,283	0	46,735,283	46.2039%	0	0	0
倪成标	副总经理、董事会秘书	308,000	0	308,000	0.3045%	0	0	0
合计	-	47,043,283	-	47,043,283	46.5084%	0	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否
	独立董事是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	22	15	3	34
销售人员	21	2	1	22
生产人员	42	9	4	47
管理人员	24	2	0	26
财务人员	4	0	0	4
员工总计	113	28	8	133

说明：本期新增在职员工人数中，全资子公司亿能汇尚增加了在职员工 12 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	38	47
专科	31	39
专科以下	43	46
员工总计	113	133

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 7 月 17 日召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议，于 2025 年 8 月 6 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于取消公司监事会并修订<公司章程><股东会议事规则><董事会议事规则>的议案》，公司不再设置监事会及监事。

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	35,214,996.46	60,317,558.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	24,001,117.81	35,002,261.64
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	26,092,235.74	7,919,527.71
应收账款	附注五、4	170,239,875.54	143,859,578.60
应收款项融资	附注五、5	913,298.02	1,303,400.00
预付款项	附注五、6	8,920,919.75	2,018,885.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、7	4,641,169.15	1,865,535.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、8	58,685,599.69	37,233,500.98
其中：数据资源			
合同资产	附注五、9	7,542,750.81	8,395,782.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、10	162,879.44	462,748.83
流动资产合计		336,414,842.41	298,378,779.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、11	17,340,294.39	16,473,096.08
在建工程	附注五、12	20,572,623.83	8,974,836.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附注五、13	20,403,862.03	21,074,814.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、14	558,310.46	880,408.09
递延所得税资产	附注五、15	2,600,154.58	2,506,377.75
其他非流动资产	附注五、16	13,351,255.45	10,662,130.01
非流动资产合计		74,826,500.74	60,571,662.75
资产总计		411,241,343.15	358,950,442.43
流动负债：			
短期借款	附注五、18	58,464,779.78	34,320,000.00
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	附注五、19	31,790,000.00	34,742,000.00
应付账款	附注五、20	42,764,587.43	22,176,240.13
预收款项			
合同负债	附注五、21	12,856,172.66	4,615,497.10
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	附注五、22	1,647,181.65	4,038,785.17
应交税费	附注五、23	1,035,598.28	1,859,119.14
其他应付款	附注五、24	710,600.20	710,000.00
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	附注五、25	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	附注五、26	5,116,773.48	1,084,307.61
流动负债合计		164,385,693.48	113,545,949.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五、15	162,500.00	181,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		162,500.00	181,250.00

负债合计		164,548,193.48	113,727,199.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、28	101,150,000.00	101,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、29	39,203,169.25	39,203,169.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、30	13,071,751.16	13,071,751.16
一般风险准备			
未分配利润	附注五、31	93,268,229.26	91,798,322.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		246,693,149.67	245,223,243.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		246,693,149.67	245,223,243.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		411,241,343.15	358,950,442.43

法定代表人：黄彩霞　　主管会计工作负责人：张静　　会计机构负责人：张静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		33,163,644.04	60,082,622.16
交易性金融资产		24,001,117.81	35,002,261.64
衍生金融资产			
应收票据	附注十五、1	25,804,235.74	7,919,527.71
应收账款	附注十五、2	169,921,073.44	143,859,578.60
应收款项融资		913,298.02	1,303,400.00
预付款项		3,784,488.15	2,018,885.33
其他应收款	附注十五、3	4,042,750.95	1,862,818.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,410,798.24	37,233,500.98
其中：数据资源			
合同资产		7,542,750.81	8,395,782.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		137,222.65	445,305.47
流动资产合计		327,721,379.85	298,123,682.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、4	4,500,000.00	1,700,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,332,108.34	16,450,981.75
在建工程		20,572,623.83	8,974,836.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,320,528.67	19,866,481.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		558,310.46	880,408.09
递延所得税资产		2,596,238.14	2,506,370.89
其他非流动资产		13,351,255.45	10,662,130.01
非流动资产合计		78,231,064.89	61,041,208.22
资产总计		405,952,444.74	359,164,891.11
流动负债：			
短期借款		58,464,779.78	34,320,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,490,000.00	34,742,000.00
应付账款		42,476,225.58	22,176,240.13
预收款项			
合同负债		8,447,509.84	4,615,497.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,572,181.65	4,038,785.17
应交税费		1,034,029.12	1,859,062.94
其他应付款		710,600.20	610,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		5,020,711.53	1,084,307.61
流动负债合计		158,216,037.70	113,445,892.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		158,216,037.70	113,445,892.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,150,000.00	101,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,203,169.25	39,203,169.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,071,751.16	13,071,751.16
一般风险准备			
未分配利润		94,311,486.63	92,294,077.75
所有者权益（或股东权益）合计		247,736,407.04	245,718,998.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		405,952,444.74	359,164,891.11

法定代表人：黄彩霞　　主管会计工作负责人：张静　　会计机构负责人：张静

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	附注五、32	102,324,606.92	97,771,541.84
其中：营业收入	附注五、32	102,324,606.92	97,771,541.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,062,323.49	87,164,859.30
其中：营业成本	附注五、32	74,738,792.15	71,459,870.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、33	297,159.02	689,180.83
销售费用	附注五、34	5,741,476.31	6,317,964.34
管理费用	附注五、35	5,670,671.25	5,355,968.99
研发费用	附注六、1	3,015,276.68	2,865,901.05
财务费用	附注五、36	598,948.08	475,973.42
其中：利息费用		612,187.04	679,190.73
利息收入		110,264.03	246,104.22
加：其他收益	附注五、37	321,228.92	453,398.71
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、38	8,163.82	628,102.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、39	1,117.81	95,568.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、40	624,266.34	1,148,421.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、41	-1,239,019.74	-2,400,457.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、42	0.00	10,480.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,978,040.58	10,542,197.52
加：营业外收入	附注五、43	400,603.41	92,086.35
减：营业外支出	附注五、44	218,906.09	70.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,159,737.90	10,634,213.14
减：所得税费用	附注五、45	2,597,831.51	1,210,717.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,561,906.39	9,423,495.24
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）			
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			-116.62
2.归属于母公司所有者的净利润		9,561,906.39	9,423,611.86
六、其他综合收益的税后净额		-	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,561,906.39	9,423,495.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,561,906.39	9,423,611.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-116.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.09

法定代表人：黄彩霞　　主管会计工作负责人：张静　　会计机构负责人：张静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	附注十五、5	102,061,673.79	97,771,541.84
减：营业成本	附注十五、5	74,705,090.31	71,459,820.67
税金及附加		262,346.08	689,180.83
销售费用		5,731,396.31	6,317,964.34
管理费用		4,930,311.15	5,341,996.71
研发费用		3,015,276.68	2,865,901.05
财务费用		600,446.09	475,460.60
其中：利息费用		612,187.04	679,190.73
利息收入		107,283.53	246,104.22
加：其他收益		321,228.92	453,398.71
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、6	8,163.82	628,102.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,117.81	95,568.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		639,904.67	1,148,421.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,239,019.74	-2,400,457.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,480.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,548,202.65	10,556,732.62
加：营业外收入		400,603.41	92,086.35
减：营业外支出		218,906.09	70.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,729,899.97	10,648,748.24
减：所得税费用		2,620,491.09	1,210,717.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,109,408.88	9,438,030.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,109,408.88	9,438,030.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		10,109,408.88	9,438,030.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.09

法定代表人：黄彩霞　　主管会计工作负责人：张静　　会计机构负责人：张静

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,885,601.96	120,450,539.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、46(1)	16,155,536.66	8,217,724.82
经营活动现金流入小计		98,041,138.62	128,668,264.41
购买商品、接受劳务支付的现金		89,070,112.53	77,812,709.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,394,120.86	10,076,033.81
支付的各项税费		3,940,117.87	6,594,464.95
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、46(2)	24,309,769.36	8,347,053.43
经营活动现金流出小计		128,714,120.62	102,830,261.52
经营活动产生的现金流量净额		-30,672,982.00	25,838,002.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	附注五、46(3)	152,010,425.46	146,705,255.69
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	15,929.20
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		152,011,025.46	146,721,184.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	附注五、46(4)	19,735,055.77	14,476,940.16
投资支付的现金	附注五、46(4)	141,100,000.00	146,032,275.34
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		160,835,055.77	160,509,215.50
投资活动产生的现金流量净额		-8,824,030.31	-13,788,030.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,464,779.78	37,330,000.00
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		50,464,779.78	37,330,000.00
偿还债务支付的现金		26,320,000.00	45,793,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,684,543.09	7,885,879.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,004,543.09	53,678,979.59
筹资活动产生的现金流量净额		15,460,236.69	-16,348,979.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-24,036,815.62	-4,299,007.31
加：期初现金及现金等价物余额		45,594,242.24	41,051,878.50
六、期末现金及现金等价物余额		21,557,426.62	36,752,871.19

法定代表人：黄彩霞　　主管会计工作负责人：张静　　会计机构负责人：张静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,457,084.30	120,450,539.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,128,556.16	8,217,724.82
经营活动现金流入小计		93,585,640.46	128,668,264.41
购买商品、接受劳务支付的现金		85,246,188.29	77,812,646.83
支付给职工以及为职工支付的现金		10,865,947.01	10,076,033.81
支付的各项税费		3,580,226.93	6,594,464.95
支付其他与经营活动有关的现金		22,382,676.27	8,346,496.61
经营活动现金流出小计		122,075,038.50	102,829,642.20
经营活动产生的现金流量净额		-28,489,398.04	25,838,622.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,010,425.46	146,705,255.69
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		600.00	15,929.20

回的现金净额			
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		152,011,025.46	146,721,184.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,735,055.77	14,476,940.16
投资支付的现金		143,800,000.00	146,432,275.34
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		163,535,055.77	160,909,215.50
投资活动产生的现金流量净额		-11,524,030.31	-14,188,030.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,464,779.78	37,330,000.00
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		50,464,779.78	37,330,000.00
偿还债务支付的现金		26,320,000.00	45,793,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,684,543.09	7,885,879.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,004,543.09	53,678,979.59
筹资活动产生的现金流量净额		15,460,236.69	-16,348,979.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,553,191.66	-4,698,387.99
加：期初现金及现金等价物余额		45,359,305.86	40,825,918.67
六、期末现金及现金等价物余额		20,806,114.20	36,127,530.68

法定代表人：黄彩霞　　主管会计工作负责人：张静　　会计机构负责人：张静

（七） 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	101,150,000.00				39,203,169.25				13,071,751.16		91,798,322.87		245,223,243.28
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	101,150,000.00				39,203,169.25				13,071,751.16		91,798,322.87	-	245,223,243.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,469,906.39	-	1,469,906.39
（一）综合收益总额											9,561,906.39	-	9,561,906.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-8,092,000.00	-	-8,092,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-8,092,000.00		-8,092,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转												-	
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备												-	
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	101,150,000.00				39,203,169.25				13,071,751.16		93,268,229.26	-	246,693,149.67

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	72,250,000.00				68,103,169.25				11,636,817.96		86,499,708.41	97,965.78	238,587,661.40
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	72,250,000.00				68,103,169.25				11,636,817.96		86,499,708.41	97,965.78	238,587,661.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,900,000.00				-28,900,000.00						2,198,611.86	-116.62	2,198,495.24
（一）综合收益总额											9,423,611.86	-116.62	9,423,495.24
（二）所有者投入和减少资本												-	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-7,225,000.00	-	-7,225,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,225,000.00		-7,225,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	28,900,000.00				-28,900,000.00							-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,900,000.00				-28,900,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备												-	
1. 本期提取													

2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	101,150,000.00				39,203,169.25				11,636,817.96		88,698,320.27	97,849.16	240,786,156.64

法定代表人：黄彩霞　　主管会计工作负责人：张静　　会计机构负责人：张静

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	101,150,000.00				39,203,169.25				13,071,751.16		92,294,077.75	245,718,998.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,150,000.00				39,203,169.25				13,071,751.16		92,294,077.75	245,718,998.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,017,408.88	2,017,408.88
（一）综合收益总额											10,109,408.88	10,109,408.88
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-8,092,000.00	-8,092,000.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配											-8,092,000.00	-8,092,000.00
3.其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	101,150,000.00				39,203,169.25				13,071,751.16		94,311,486.63	247,736,407.04

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	72,250,000.00				68,103,169.25				11,636,817.96		86,604,678.97	238,594,666.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,250,000.00				68,103,169.25				11,636,817.96		86,604,678.97	238,594,666.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,900,000.00				-28,900,000.00						2,213,030.34	2,213,030.34
（一）综合收益总额											9,438,030.34	9,438,030.34
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-7,225,000.00	-7,225,000.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配											-7,225,000.00	-7,225,000.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	28,900,000.00				-28,900,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	28,900,000.00				-28,900,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	101,150,000.00				39,203,169.25				11,636,817.96		88,817,709.31	240,807,696.52

法定代表人：黄彩霞　　主管会计工作负责人：张静　　会计机构负责人：张静

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五、31
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

是否存在向所有者分配利润的情况：
公司于 2025 年 4 月 25 日召开了第四届董事会第五次会议，2025 年 5 月 20 日召开了 2024 年年度股东会会议，审议通过了《关于 2024 年年度权益分派预案的议案》，2025 年 5 月 26 日，披露了《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-029），以公司股权登记日应分配股数 101,150,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派 0.8 元人民币现金。本次权益分派共派发现金红利 8,092,000.00 元。

（二） 财务报表附注

无锡亿能电力设备股份有限公司
2025 年半年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是无锡亿能电力设备有限公司于 2015 年 11 月 24 日整体变更设立的股份有限公司。无锡亿能电力设备有限公司成立于 2008 年 10 月 16 日。公司统一社会信用代码为 913202006811293789。

2022 年 8 月 3 日，经北交所上市委员会 2022 年第 32 次会议审议通过，并已经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）同意注册（证监许可〔2022〕2022 号）。无锡亿能电力设备股份有限公司向不特定合格投资者公开发行不超过 1,725 万股股票，发行人的股票简称为“亿能电力”，股票代码为“837046”。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 10,115.00 万元。

公司注册地址：无锡市新区梅村锡达路 219 号。

公司的法定代表人：黄彩霞。

公司经营范围为：许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；建筑劳务分包（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：变压器、整流器和电感器制造；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；储能技术服务；软件开发；货物进出口；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电池制造；电池销售；合同能源管理；新能源原动设备销售；新兴能源技术研发；机械设备租赁；光伏发电设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、 财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2．持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、26“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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
收到的重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到投资活动相关的现金流入总额的10%以上
支付的重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占支付投资活动相关的现金流出总额的10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，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）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同

经营。

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目　采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率

近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资

成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。 公司对权益工具持有方的分配

作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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。
合同资产-账龄组合	对于划分为账龄组合的合同资产，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。
其他应收款-账龄组合	对于划分为账龄组合的其他应收款，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计算预期信用损失。
其他应收款-其他组合	公司将应收押金及保证金、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、库存商品（产成品）、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

可变现净值是指在日常活动中，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。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1） 共同控制、重大影响的判断标准

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

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，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。

持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、18“长期资产减值”。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
其他	直线法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，

停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、特许权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	土地证登记的使用年限	直线法	
软件	3-10	合同性权利或其他法定权利	直线法	
技术许可费	3	合同性权利或其他法定权利	直线法	
特许权	5	合同性权利或其他法定权利	直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、18“长期资产减值”。

17. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21. 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。

①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。

②设定受益计划

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

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

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

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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。

22. 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

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品/维保服务。

销售商品

本公司生产并销售变压器、箱式变电站、高低压成套设备、抗雷圈等产品。

不提供安装服务的设备，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

提供安装服务的设备，由于安装服务复杂、与设备存在重大整合，故安装服务不构成单项履约义务，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点并安装完成后确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

维保服务

本公司根据客户需求在一定时间内使用公司的相关技术及相关人员，明确约定相应的服务期限，并明确约定每月的服务费用金额或者服务期限内服务费用总额。合同中未约定验收条款的，按合同约定的每月服务费用确认收入或者在合同约定的期限内采用直线法确认，合同中约定验收条款的，取得验收条款约定的依据确认服务收入。

23. 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。

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品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。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为

保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。或者，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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。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。

25. 递延所得税资产/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。

26. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和

向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

（2）收入确认

如本附注三、22“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

27. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（2）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	无锡亿能电力设备股份有限公司	15.00
2	无锡亿能机电工程有限公司	25.00
3	无锡亿能汇尚机电工程有限公司	25.00

2．税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）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。母公司无锡亿能电力设备股份有限公司适用该税率。母公司于2022年10月通过高新技术企业认定，取得编号为GR202232002378的高新技术企业证书，2022年至2024年享受此优惠政策。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。母公司无锡亿能电力设备股份有限公司适用此规定。

根据财政部、国家税务总局2023年9月3日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），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。

五、 合并财务报表项目注释

1．货币资金

（1）明细情况

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	37,419.47	73,357.06
银行存款	21,520,007.15	45,520,885.18
其他货币资金	13,657,569.84	14,723,316.30
合　计	35,214,996.46	60,317,558.54
其中：存放在境外的款项总额		

注1：期末其他货币资金系保函保证金和票据保证金；

（2）使用受限的货币资金明细情况

项　目	期末余额	期初余额

项　目	期末余额	期初余额
票据保证金	11,497,000.00	12,194,950.00
保函保证金	2,160,569.84	2,528,366.30
合　计	13,657,569.84	14,723,316.30

2．交易性金融资产

项　目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	24,001,117.81	35,002,261.64
合　计	24,001,117.81	35,002,261.64

3．应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,399,073.01	2,343,720.00
商业承兑汇票	17,871,881.55	5,632,129.00
合　计	26,270,954.56	7,975,849.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,111,073.01
商业承兑汇票		11,567,571.55
合　计		19,678,644.56

（3）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	26,270,954.56	100	178,718.82	0.68	26,092,235.74
其中：银行承兑汇票	8,399,073.01	31.97			8,399,073.01
商业承兑汇票	17,871,881.55	68.03	178,718.82	1.00	17,693,162.73
合　计	26,270,954.56	/	178,718.82	/	26,092,235.74

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	7,975,849.00	100.00	56,321.29	0.71	7,919,527.71
其中：银行承兑汇票	2,343,720.00	29.39			2,343,720.00
商业承兑汇票	5,632,129.00	70.61	56,321.29	1.00	5,575,807.71
合　计	7,975,849.00	/	56,321.29	/	7,919,527.71

（4）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	56,321.29	122,397.53			178,718.82
合　计	56,321.29	122,397.53			178,718.82

4．应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	134,016,403.98	105,818,434.66
1至2年	33,754,351.97	26,721,961.52
2至3年	9,071,837.38	18,722,997.63
3至4年	2,933,955.85	3,520,906.49
4至5年	1,711,254.37	1,127,419.25
5年以上	1,328,600.28	1,271,108.41
合　计	182,816,403.83	157,182,827.96

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,221,936.67	1.76	3,221,936.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,594,467.16	98.24	9,354,591.62	5.21	170,239,875.54
其中：账龄组合	179,594,467.16	98.24	9,354,591.62	5.21	170,239,875.54
合　计	182,816,403.83	/	12,576,528.29	/	170,239,875.54

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,996,502.82	1.91	2,996,502.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,186,325.14	98.09	10,326,746.54	6.70	143,859,578.60
其中：账龄组合	154,186,325.14	98.09	10,326,746.54	6.70	143,859,578.60
合　计	157,182,827.96	/	13,323,249.36	/	143,859,578.60

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宜兴海锡置业有限公司	1,479,214.71	1,479,214.71	100.00	企业被列为失信被执行人，预计全部无法收回
无锡江南新润科技发展有限公司	698,922.41	698,922.41	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
山东科朋商贸有限公司	607,753.70	607,753.70	100.00	企业被列为失信被执行人，预计全部无法收回
无锡君诣达建筑工程有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
河南新开电气集团股份有限公司	113,580.00	113,580.00	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
宁夏江南集成科技有限公司	97,032.00	97,032.00	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
上海博置实业有限公司	30,433.85	30,433.85	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
合　计	3,221,936.67	3,221,936.67		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	134,016,403.98	2,680,328.08	2.00
1至2年	33,370,423.53	2,669,633.88	8.00
2至3年	9,071,837.38	1,814,367.48	20.00
3至4年	1,005,482.03	402,192.81	40.00
4至5年	1,711,254.37	1,369,003.50	80.00
5年以上	419,065.87	419,065.87	100.00
合　计	179,594,467.16	9,354,591.62	/

（3）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,996,502.82	241,036.44				3,237,539.26
组合计提	10,326,746.54		987,757.51			9,338,989.03
合　计	13,323,249.36	241,036.44	987,757.51			12,576,528.29

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	25,713,210.87	2,913,222.51	28,626,433.38	15.03	1,355,741.59
宜昌特锐德电气有限公司	21,200,160.37		21,200,160.37	11.13	424,003.21
福建中能电气有限公司	12,036,500.00	638,680.00	12,675,180.00	6.65	254,436.00
武汉市武昌电控设备有限公司福建分公司	8,473,708.00	697,292.00	9,171,000.00	4.81	183,420.00
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	7,063,830.08	464,178.32	7,528,008.40	3.95	150,560.17
合　计	74,487,409.32	4,713,372.83	79,200,782.15	41.57	2,368,160.97

5．应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	913,298.02	1,303,400.00
期末公允价值	913,298.02	1,303,400.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	15,050,481.14	
合　计	15,050,481.14	

6．预付款项

（1）预付款项按账龄列示

①明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	8,703,447.43	97.56	1,901,206.83	94.17
1至2年	217,472.32	2.44	117,678.50	5.83
2至3年				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3年以上				
合　计	8,920,919.75	100.00	2,018,885.33	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
江苏宅配易机电有限公司	货款	727,500.00	8.15
宿迁满运软件科技有限公司	货款	466,844.84	5.23
无锡普天心销售有限公司	货款	403,936.13	4.53
日新电机（无锡）有限公司	货款	398,249.96	4.46
苏州电器科学研究院股份有限公司	货款	150,513.00	1.69
合　计		2,147,043.93	24.06

7．其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,641,169.15	1,865,535.65
合　计	4,641,169.15	1,865,535.65

（1）其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,394,073.50	1,580,182.80
1至2年	999,300.00	229,780.00
2至3年	212,280.00	
3至4年		20,000.00
4至5年		
5年以上	35,955.45	35,955.45
合　计	4,641,608.95	1,865,918.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,280,216.81	1,738,293.80
备用金	291,456.69	63,410.00
代扣代缴款项	69,685.45	63,964.45

款项性质	期末余额	期初余额
其他	250.00	250.00
合　计	4,641,608.95	1,865,918.25

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
按组合计提坏账准备	4,641,608.95	0.01	439.80	4,641,169.15
其中：其他应收账款组合	4,641,608.95	0.01	439.80	4,641,169.15
合　计	4,641,608.95		439.80	4,641,169.15

期初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
按组合计提坏账准备	1,865,918.25	0.02	382.60	1,865,535.65
其中：其他应收账款组合	1,865,918.25	0.02	382.60	1,865,535.65
合　计	1,865,918.25		382.60	1,865,535.65

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	382.60			382.60
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				
本年计提	57.20			57.20
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	439.80			439.80

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
中电商务（北京）有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	17.24	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
南方电网供应链集团有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	12.93	
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金	558,300.00	1年以内 122,300.00元，1-2年 436,000.00元	12.03	
江苏春丰欧保置业有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	10.77	
广西壮族自治区公共资源交易中心	投标保证金	300,000.00	1年以内	6.46	
合　计		2,758,300.00		59.43	

8．存货

（1）存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,404,153.73	7,566.40	23,396,587.33
在产品	5,721,645.92		5,721,645.92
库存商品	10,926,083.09		10,926,083.09
周转材料	112,564.32		112,564.32
发出商品	18,663,656.78	134,937.75	18,528,719.03
合　计	58,828,103.84	142,504.15	58,685,599.69

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,560,204.41	7,566.40	14,552,638.01
在产品	4,531,222.05		4,531,222.05
库存商品	8,976,401.29		8,976,401.29
周转材料	100,233.35		100,233.35
发出商品	9,207,944.03	134,937.75	9,073,006.28
合　计	37,376,005.13	142,504.15	37,233,500.98

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,566.40					7,566.40
发出商品	134,937.75					134,937.75
合　计	142,504.15					142,504.15

9．合同资产

（1）合同资产情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	19,225,380.28	4,425,729.02	14,799,651.26
减：列示于其他非流动资产的合同资产	11,528,695.79	4,271,795.34	7,256,900.45
合　计	7,696,684.49	153,933.68	7,542,750.81

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	22,244,621.70	3,186,709.29	19,057,912.41
减：列示于其他非流动资产的合同资产	13,677,496.81	3,015,366.80	10,662,130.01
合　计	8,567,124.89	171,342.49	8,395,782.40

（2）本期合同资产计提减值准备情况

类　别	期末余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	计提理由
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	1,154,844.78	6.01	1,154,844.78	100.00		
按组合计提坏账准备	18,070,535.51	93.99	3,270,884.26	18.10	14,799,651.25	
其中：账龄组合	18,070,535.51	93.99	3,270,884.26	18.10	14,799,651.25	
合 计	19,225,380.29	100.00	4,425,729.04		14,799,651.25	

（续）

类　别	期初余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	计提理由
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	1,003,631.55	4.51	1,003,631.55	100.00		
按组合计提坏账准备	21,240,990.15	95.49	2,183,077.74	10.28	19,057,912.41	
其中：账龄组合	21,240,990.15	95.49	2,183,077.74	10.28	19,057,912.41	
合 计	22,244,621.70	100.00	3,186,709.29		19,057,912.41	

（3）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
合同资产减值准备	1,239,019.73			

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合　计	1,239,019.73			

10. 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,322.98	17,443.36
预缴增值税	145,556.46	
预缴所得税		445,305.47
合计	162,879.44	462,748.83

11. 固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	17,340,294.39	16,473,096.08
固定资产清理		
合　计	17,340,294.39	16,473,096.08

（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	其他设备	合计
一、账面原值						
1．期初余额	22,752,747.27	8,580,094.21	2,481,944.89	1,291,134.71	4,834,988.62	39,940,909.70
2．本期增加金额		364,466.61	265,309.73	39,798.19	1,444,294.89	2,113,869.42
（1）购置		364,466.61	265,309.73	39,798.19	1,444,294.89	2,113,869.42
3．本期减少金额						
（1）处置或报废						
4．期末余额	22,752,747.27	8,944,560.82	2,747,254.62	1,330,932.90	6,279,283.51	42,054,779.12
二、累计折旧						
1．期初余额	12,144,359.22	4,828,854.53	1,994,653.70	978,086.37	3,521,859.80	23,467,813.62
2．本期增加金额	540,377.75	310,239.68	95,226.70	53,330.86	247,496.12	1,246,671.11
（1）计提	540,377.75	310,239.68	95,226.70	53,330.86	247,496.12	1,246,671.11
3．本期减少金额						
（1）处置或报废						
4．期末余额	12,684,736.97	5,139,094.21	2,089,880.40	1,031,417.23	3,769,355.92	24,714,484.73
三、减值准备						
1．期初余额						
2．本期增加金额						
（1）计提						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3．本期减少金额						
（1）处置或报废						
4．期末余额						
四、账面价值						
1．期末账面价值	10,068,010.30	3,805,466.61	657,374.22	299,515.67	2,509,927.59	17,340,294.39
2．期初账面价值	10,608,388.05	3,751,239.68	487,291.19	313,048.34	1,313,128.82	16,473,096.08

12.　在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	20,572,623.83	8,974,836.40
工程物资		
合　计	20,572,623.83	8,974,836.40

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建造工程	20,572,623.83		20,572,623.83	8,974,836.40		8,974,836.40
合　计	20,572,623.83		20,572,623.83	8,974,836.40		8,974,836.40

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
新厂房建造工程	70,000,000.00	8,974,836.40	12,518,711.10	920,923.67		20,572,623.83
合　计	70,000,000.00	8,974,836.40	12,518,711.10	920,923.67		20,572,623.83

（续）

工程项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
新厂房建造工程	30.71	30.71				
合　计	30.71	30.71				

13.　无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	土地使用权	特许权	合计
一、账面原值				
1．期初余额	555,485.05	21,079,266.00	2,645,283.02	24,280,034.07
2．本期增加金额				
（1）购置				

项　目	软件	土地使用权	特许权	合计
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3．本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4．期末余额	555,485.05	21,079,266.00	2,645,283.02	24,280,034.07
二、累计摊销				
1．期初余额	165,889.01	2,048,843.25	990,487.39	3,205,219.65
2．本期增加金额	37,518.24	210,792.69	422,641.46	670,952.39
（1）计提	37,518.24	210,792.69	422,641.46	670,952.39
（2）其他				
3．本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4．期末余额	203,407.25	2,259,635.94	1,413,128.85	3,876,172.04
三、减值准备				
1．期初余额				
2．本期增加金额				
（1）计提				
3．本期减少金额				
（1）处置				
4．期末余额				
四、账面价值				
1．期末账面价值	352,077.80	18,819,630.06	1,232,154.17	20,403,862.03
2．期初账面价值	389,596.04	19,030,422.75	1,654,795.63	21,074,814.42

14.　长期待摊费用

项　目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程改造	87,785.92		72,662.79		15,123.13
办公室改造	505,362.83		150,101.54		355,261.29
外墙翻新	287,259.34		99,333.30		187,926.04
合　计	880,408.09		322,097.63		558,310.46

15.　递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,755,686.89	1,914,919.61	13,379,953.25	2,006,995.73
资产减值准备	4,568,233.13	685,234.97	3,329,213.47	499,382.02
合　计	17,323,920.02	2,600,154.58	16,709,166.72	2,506,377.75

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,083,333.36	162,500.00	1,208,333.34	181,250.00
合　计	1,083,333.36	162,500.00	1,208,333.34	181,250.00

16.　其他非流动资产

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,528,695.79	4,271,795.34	7,256,900.45	13,677,496.81	3,015,366.80	10,662,130.01
预付房屋、设备款	6,094,355.00		6,094,355.00			
合　计	17,623,050.79	4,271,795.34	13,351,255.45	13,677,496.81	3,015,366.80	10,662,130.01

17.　所有权或使用权受限制的资产

项　目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,657,569.84	13,657,569.84	保证金	票据及保函保证金
合　计	13,657,569.84	13,657,569.84		

18.　短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	43,000,000.00	31,000,000.00
已贴现未终止确认的票据	15,464,779.78	3,320,000.00
合计	58,464,779.78	34,320,000.00

19.　应付票据

种　类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	31,790,000.00	34,742,000.00
合　计	31,790,000.00	34,742,000.00

20.　应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
货款	39,281,133.22	20,079,619.11
设备款	600,000.00	102,000.00
服务费	2,883,454.21	1,848,621.02
工程款		146,000.00
合　计	42,764,587.43	22,176,240.13

21.　合同负债

（1）合同负债列示

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	12,856,172.66	4,615,497.10
合　计	12,856,172.66	4,615,497.10

22.　应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,038,785.17	8,681,158.72	11,072,762.24	1,647,181.65
二、离职后福利-设定提存计划		317,990.80	317,990.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	4,038,785.17	8,999,149.52	11,390,753.04	1,647,181.65

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1．工资、奖金、津贴和补贴	4,038,785.17	7,669,711.54	10,061,315.06	1,647,181.65
2．职工福利费		550,242.15	550,242.15	
3．社会保险费		344,085.03	344,085.03	
其中：医疗保险费		238,681.87	238,681.87	
工伤保险费		82,180.31	82,180.31	
生育保险费		23,222.85	23,222.85	
4．住房公积金		117,120.00	117,120.00	
5．工会经费和职工教育经费				
6．短期带薪缺勤				
7．短期利润分享计划				

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合　计	4,038,785.17	8,681,158.72	11,072,762.24	1,647,181.65

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		308,352.80	308,352.80	
2. 失业保险费		9,638.00	9,638.00	
3. 企业年金缴费				
合　计		308,352.80	308,352.80	

23. 应交税费

项　目	期末余额	期初余额
企业所得税	810,575.59	
增值税		1,495,525.95
土地使用税	18,603.56	22,974.83
房产税	62,068.04	58,580.80
城市维护建设税	1,533.29	104,686.82
教育费附加及地方教育费附加	1,095.21	74,776.30
代扣代缴个人所得税	62,330.77	65,698.59
印花税	37,149.76	35,643.85
环境保护税	40,790.06	
其他	1,452.00	1,232.00
合　计	1,035,598.28	1,859,119.14

24. 其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	710,600.20	710,000.00
合　计	710,600.20	710,000.00

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
押金及保证金	650,600.20	550,000.00
已报销未付款	60,000.00	60,000.00
股权收购款		100,000.00
合　计	710,600.20	710,000.00

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额	备注
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	详见附注五、27
合　计	10,000,000.00	10,000,000.00	

26. 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额	902,908.70	240,646.11
已背书未终止确认的应收票据	4,213,864.78	843,661.50
合　计	5,116,773.48	1,084,307.61

27. 长期借款

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合　计		

28. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,150,000.00						101,150,000.00

29. 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	38,482,053.81			38,482,053.81
其他资本公积	721,115.44			721,115.44
合　计	39,203,169.25			39,203,169.25

30. 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	13,071,751.16			13,071,751.16
合　计	13,071,751.16			13,071,751.16

31. 未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	91,798,322.87	86,499,708.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	91,798,322.87	86,499,708.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,561,906.39	13,958,547.66

项　目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		1,434,933.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,092,000.00	7,225,000.00
年末未分配利润	93,268,229.26	91,798,322.87

注：公司于 2025 年 5 月 20 日召开的股东会审议，审议通过《关于 2024 年年度权益分派预案的议案》，权益分配预案为以公司现有总股本 101,150,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.800000 元人民币现金。

32. 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	101,611,437.70	74,569,526.64	96,559,340.42	70,993,909.19
其他业务	713,169.22	169,265.51	1,212,201.42	465,961.48
合　计	102,324,606.92	74,738,792.15	97,771,541.84	71,459,870.67

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
变压器	76,678,145.66	54,112,747.23	63,163,517.33	42,600,735.82
箱式变电站	6,320,088.52	5,440,900.36	11,294,450.25	9,568,319.95
高低压成套设备	15,172,122.47	12,190,694.46	18,694,530.35	16,149,646.09
抗雷圈	811,327.43	546,147.06	2,374,226.56	1,840,136.24
其他	2,629,753.62	2279037.53	1,032,615.93	835,071.09
小　计	101,611,437.70	74,569,526.64	96,559,340.42	70,993,909.19
其他业务：				
技术服务等收入	713,169.22	169,265.51	1,212,201.42	465,961.48
小　计	713,169.22	169,265.51	1,212,201.42	465,961.48
合　计	102,324,606.92	74,738,792.15	97,771,541.84	71,459,870.67

33. 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,535.29	291,515.99
教育费附加	15,602.14	124,935.43
地方教育附加	10,401.42	83,290.28
土地使用税	37,207.12	17,485.06

项　目	本期发生额	上期发生额
房产税	124,136.08	117,161.60
印花税	73,276.97	54,792.47
合　计	297,159.02	689,180.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

34. 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,816,439.40	1,719,931.87
业务招待费	624,972.00	233,588.67
办公费	74,270.71	43,377.91
差旅费	154,762.42	134,598.22
售后服务费	1,477,814.52	1,446,604.99
广告费	16,792.45	734,442.08
招投标费	215,310.66	172,754.03
业务经费	1,351,034.15	1,815,766.57
其他	10,080.00	16,900.00
合　计	5,741,476.31	6,317,964.34

35. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,922,743.91	2,637,723.85
折旧费及摊销	1,199,758.03	939,678.50
业务招待费	298,118.35	639,372.30
办公费	205,084.26	227,585.77
差旅费	115,299.66	107,834.23
车辆费	37,195.79	74,107.90
聘请中介机构费	685,620.01	470,435.06
其他	206,851.24	259,231.38
合　计	5,670,671.25	5,355,968.99

36. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	612,187.04	679,190.73
减：利息收入	110,264.03	246,104.22
汇兑损益	40.00	

项　目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	96,985.07	42,886.91
合　计	598,948.08	475,973.42

37. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	6,000.00	33,000.00
进项税加计抵减	293,950.29	402,700.06
代扣个人所得税手续费	21,278.63	17,698.65
合　计	321,228.92	453,398.71

38. 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,163.82	628,102.27
合　计	8,163.82	628,102.27

39. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,117.81	95,568.49
合　计	1,117.81	95,568.49

交易性金融资产公允价值变动收益明细如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,117.81	95,568.49
合　计	1,117.81	95,568.49

40. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	746,721.07	1,086,456.72
其他应收款坏账损失	-57.20	-11.38
应收票据坏账损失	-122,397.53	61,976.41
合　计	624,266.34	1,148,421.75

41. 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	-1,239,019.74	-2,400,457.20
合　计	-1,239,019.74	-2,400,457.20

42. 资产处置收益　（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	10,480.96
合　计	0.00	10,480.96

43.　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	600.00		600.00
罚款收入		92,085.34	
与企业日常活动无关的政府补助	400,000.00		400,000.00
其他	3.41	1.01	3.41
合　计	400,603.41	92,086.35	400,603.41

44.　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
税款滞纳金	218,906.09	70.00	218,906.09
其他		0.73	
合　计	218,906.09	70.73	218,906.09

45.　所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,710,358.34	1,398,523.22
递延所得税费用	-112,526.83	-187,805.32
合　计	2,597,831.51	1,210,717.90

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12,159,737.90	10,634,213.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,823,960.69	1,595,131.97
子公司适用不同税率的影响	-44,516.22	-1,453.51
调整以前期间所得税的影响	616,420.55	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,585.54	43,290.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		3,633.78
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	107,380.95	
研发费用加计扣除的影响		-429,885.16
所得税费用	2,597,831.51	1,210,717.90

46.　现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	110,264.03	246,104.22
政府补助	721,228.92	453,398.71
往来及其他	15,324,043.71	7,518,221.89
合　计	16,155,536.66	8,217,724.82

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	7,086,475.51	7,842,640.47
银行手续费	96,985.07	42,886.91
付现的营业外支出	218,906.09	70.73
往来及其他	16,907,402.69	461,455.32
合　计	24,309,769.36	8,347,053.43

（3）收到的重要的与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	152,010,425.46	146,705,255.69
其中：处置交易性金融资产收到的现金	152,010,425.46	146,705,255.69
合　计	152,010,425.46	146,705,255.69

（4）支付的重要的与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	160,835,055.77	160,509,215.50
其中：投资交易性金融资产支付的现金	141,100,000.00	146,032,275.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,735,055.77	14,476,940.16
合　计	160,835,055.77	160,509,215.50

47.　现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,561,906.39	9,423,495.24
加：信用减值损失	-624,266.34	-1,148,421.75
资产减值准备	1,239,019.74	2,400,457.20
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	1,246,671.11	1,179,487.85
使用权资产折旧		

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	670,952.39	182,323.36
长期待摊费用摊销	322,097.63	416,320.16
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）		-10,480.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-600.00	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,117.81	-95,568.49
财务费用（收益以“—”号填列）	592,583.09	660,879.59
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,163.82	-628,102.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-93,776.83	-187,805.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-18,750.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-21,452,098.71	9,843,540.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-45,461,244.03	30,376,116.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	23,353,805.19	-26,574,238.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,672,982.00	25,838,002.89
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,557,426.62	36,752,871.19
减：现金的期初余额	45,594,242.24	41,051,878.50
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	-24,036,815.62	-4,299,007.31

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	21,557,426.62	36,752,871.19
其中：库存现金	37,419.47	33,350.56
可随时用于支付的银行存款	21,520,007.15	36,719,520.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项　目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	21,557,426.62	36,752,871.19

②本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项　目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	11,497,000.00	12,194,950.00	
保函保证金	2,160,569.84	2,528,366.30	
合　计	13,657,569.84	14,723,316.30	

（3）公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	34,320,000.00	50,464,779.78	23,000,000.00			3,320,000.00	58,464,779.78
长期借款	10,000,000.00						10,000,000.00
应付利息				592,543.09			
应付股利				8,092,000.00			
合计	44,320,000.00	50,464,779.78	23,000,000.00	8,684,543.09		3,320,000.00	68,464,779.78

六、 研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,399,415.39		1,295,998.45	
材料费	1,396,584.24		1,254,318.53	
其他	219,277.05		315,584.07	
合　计	3,015,276.68		2,865,901.05	

七、 在其他主体中的权益

1．在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式

		营地			直接	间接	
无锡亿能机电工程有限公司	500 万元	无锡	无锡	工程服务	100.00		设立
无锡亿能汇尚机电工程有限公司	1,000 万元	无锡	无锡	工程服务		100.00	收购

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项　目	本期发生额	上期发生额	列报项目
稳岗补贴	6,000.00	30,000.00	其他收益
扩岗补贴		3,000.00	其他收益
24 年市级工业转型升级奖励	350,000.00		营业外收入
商务 2024 年度经济发展先进表彰奖金	50,000.00		营业外收入
合　计	406,000.00	33,000.00	

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

（一）风险管理目标和政策

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

1.市场风险

（1）汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动，而导致本公司发生损失的风险。

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险的影响程度不重大。

（2）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）。

2.信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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(包括衍生金融工具)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。

3.流动风险

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。

十、 公允价值的披露

1．以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1．以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,001,117.81	24,001,117.81
（1）理财产品			24,001,117.81	24,001,117.81
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			24,001,117.81	24,001,117.81

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

对于非上市股权投资、无公开市场报价的信托产品，公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。

十一、 关联方及关联交易

1．本企业的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
马锡中	3.4671	3.4671
黄彩霞	48.5638	48.5638
马晏琳	7.2763	7.2763

注：黄彩霞、马晏琳分别直接持有本公司 46.2039%、7.2763%的股权，马锡中、黄彩霞

通过无锡亿能信息科技合伙企业（有限合伙），分别间接持有本公司 3.4671%、2.3599%股权，马锡中、黄彩霞、马晏琳合计持有本公司 59.3072%股权。马锡中与黄彩霞系夫妻关系，马晏琳系黄彩霞及马锡中之女儿。

2．本企业的子公司情况

详见本附注七、1．在子公司中的权益。

3．其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡亿能电气有限公司	马锡中之弟马小中控制的公司
无锡亿硕电力设备有限公司	黄彩霞之弟黄国峰控制的公司
无锡亿电电力设备科技有限公司	黄彩霞之弟黄国峰控制的公司

5．关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品		9,818.58
无锡亿电电力设备科技有限公司	采购商品	1,764,890.25	336,237.99
合计		1,764,890.25	346,056.58

（2）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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
/				

6．关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡亿能电气有限公司		28,655.00
应付账款	无锡亿电电力设备科技有限公司	181,068.10	296,177.85
合计		181,068.10	324,832.85

十二、 承诺或或有事项

1．重要事项的承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺。

2．或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表的重要项目附注

1．应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,111,073.01	2,343,720.00
商业承兑汇票	17,871,881.55	5,632,129.00
合　计	25,982,954.56	7,975,849.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,050,481.14	8,111,073.01
商业承兑汇票		11,567,571.55
合　计	15,050,481.14	19,678,644.56

（3）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	25,982,954.56	100.00	178,718.82	0.69	25,804,235.74
其中：银行承兑汇票	8,111,073.01	31.22			8,111,073.01
商业承兑汇票	17,871,881.55	68.78	178,718.82	1.00	17,693,162.73
合　计	25,982,954.56	/	178,718.82	/	25,804,235.74

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	7,975,849.00	100.00	56,321.29	0.71	7,919,527.71
其中：银行承兑汇票	2,343,720.00	29.39			2,343,720.00
商业承兑汇票	5,632,129.00	70.61	56,321.29	1.00	5,575,807.71
合　计	7,975,849.00	/	56,321.29	/	7,919,527.71

（4）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	56,321.29	122,397.53			178,718.82
合　计	56,321.29	122,397.53			178,718.82

2．应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	133,681,999.29	105,818,434.66
1至2年	33,754,351.97	26,721,961.52
2至3年	9,071,837.38	18,722,997.63
3至4年	2,933,955.85	3,520,906.49
4至5年	1,711,254.37	1,127,419.25
5年以上	1,328,600.28	1,271,108.41
合　计	182,481,999.14	157,182,827.96

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,221,936.67	1.77	3,221,936.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,260,062.47	98.23	9,338,989.03	5.21	169,921,073.44
其中：账龄组合	178,814,337.47	97.99	9,338,989.03	5.22	169,475,348.44
关联方组合	445,725.00	0.24			445,725.00
合　计	182,481,999.14	/	12,560,925.70	/	169,921,073.44

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,996,502.82	1.91	2,996,502.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,186,325.14	98.09	10,326,746.54	6.70	143,859,578.60
其中：账龄组合	154,186,325.14	98.09	10,326,746.54	6.70	143,859,578.60
合　计	157,182,827.96	/	13,323,249.36	/	143,859,578.60

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宜兴海锡置业有限公司	1,479,214.71	1,479,214.71	100.00	企业被列为失信被执行人，预计全部无法收回
无锡江南新润科技发展有限公司	698,922.41	698,922.41	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
山东科朋商贸有限公司	607,753.70	607,753.70	100.00	企业被列为失信被执行人，预计全部无法收回
无锡君诣达建筑工程有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
河南新开电气集团股份有限公司	113,580.00	113,580.00	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
宁夏江南集成科技有限公司	97,032.00	97,032.00	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
上海博置实业有限公司	30,433.85	30,433.85	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
合　计	3,221,936.67	3,221,936.67		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	133,236,274.29	2,664,725.49	2.00
1至2年	33,370,423.53	2,669,633.88	8.00
2至3年	9,071,837.38	1,814,367.48	20.00
3至4年	1,005,482.03	402,192.81	40.00
4至5年	1,711,254.37	1,369,003.50	80.00
5年以上	419,065.87	419,065.87	100.00
合　计	178,814,337.47	9,338,989.03	/

（3）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,996,502.82	225,433.85				3,221,936.67
组合计提	10,326,746.54		987,757.51			9,338,989.03
合　计	13,323,249.36	225,433.85	987,757.51			12,560,925.70

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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

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
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	25,713,210.87	2,913,222.51	28,626,433.38	15.05	1,355,741.59
宜昌特锐德电气有限公司	21,200,160.37		21,200,160.37	11.15	424,003.21
福建中能电气有限公司	12,036,500.00	638,680.00	12,675,180.00	6.66	254,436.00
武汉市武昌电控设备有限公司福建分公司	8,473,708.00	697,292.00	9,171,000.00	4.82	183,420.00
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	7,063,830.08	464,178.32	7,528,008.40	3.96	150,560.17
合　计	74,487,409.32	4,713,372.83	79,200,782.15	41.64	2,368,160.97

3．其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,042,750.95	1,862,818.60
合　计	4,042,750.95	1,862,818.60

（1）其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,795,592.11	1,577,438.30
1至2年	999,300.00	229,780.00
2至3年	212,280.00	
3至4年		20,000.00
4至5年		
5年以上	35,955.45	35,955.45
合　计	4,043,127.56	1,863,173.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,688,054.00	1,738,293.80

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	291,456.69	63,410.00
代扣代缴款项	63,366.87	61,219.95
其他	250.00	250.00
合　计	4,043,127.56	1,863,173.75

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
按组合计提坏账准备	4,043,127.56	0.01	376.61	4,042,750.95
其中：其他应收账款组合	4,043,127.56	0.01	376.61	4,042,750.95
合　计	4,043,127.56		376.61	4,042,750.95

期初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
按组合计提坏账准备	1,863,173.75	0.02	355.15	1,862,818.60
其中：其他应收账款组合	1,863,173.75	0.02	355.15	1,862,818.60
合　计	1,863,173.75		355.15	1,862,818.60

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	355.15			355.15
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				
本年计提	21.46			21.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	376.61			376.61

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中电商务（北京）有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	19.79	
南方电网供应链集团有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	14.84	
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金	558,300.00	1 年以内 122,300.00 元，1-2 年 436,000.00 元	13.81	
广西壮族自治区公共资源交易中心	投标保证金	300,000.00	1 年以内	7.42	
中国铁建电气化局集团有限公司	履约保证金	190,000.00	1-2 年	4.70	
合　计		2,448,300.00		60.56	

4．长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,500,000.00		4,500,000.00
合　计	4,500,000.00		4,500,000.00

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,700,000.00		1,700,000.00
合　计	1,700,000.00		1,700,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡亿能机电工程有限公司	1,700,000.00	2,800,000.00				4,500,000.00
合　计	1,700,000.00	2,800,000.00				4,500,000.00

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	101,326,486.22	74,535,824.80	96,559,340.42	70,993,859.19
其他业务	735,187.57	169,265.51	1,212,201.42	465,961.48
合　计	102,061,673.79	74,705,090.31	97,771,541.84	71,459,820.67

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
变压器	76,678,145.66	54,112,747.23	63,163,517.33	42,600,685.82
箱式变电站	6,320,088.52	5,440,900.36	11,294,450.25	9,568,319.95
高低压成套设备	15,172,122.47	12,190,694.46	18,694,530.35	16,149,646.09
抗雷圈	811,327.43	546,147.06	2,374,226.56	1,840,136.24
其他	2,344,802.14	2,245,335.69	1,032,615.93	835,071.09
小　计	101,326,486.22	74,535,824.80	96,559,340.42	70,993,859.19
其他业务：				
技术服务等收入	735,187.57	169,265.51	1,212,201.42	465,961.48
小　计	735,187.57	169,265.51	1,212,201.42	465,961.48
合　计	102,061,673.79	74,705,090.31	97,771,541.84	71,459,820.67

6. 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,163.82	628,102.27
合　计	8,163.82	628,102.27

十六、　补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	600.00	
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	406,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,281.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项　目	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,902.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	196,978.95	
减：所得税影响额	62,382.76	
少数股东权益影响额		
合　计	134,596.19	

2．净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.09	0.09

十七、　财务报表之批准

公司财务报表已经董事会批准对外报出。

无锡亿能电力设备股份有限公司

二〇二五年八月二十日

第八节　备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）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：

无锡市新吴区梅村锡达路 219 号公司董事会秘书办公室