



# 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



亿能电力微信公众号

## 半年度报告

2024

## 公司半年度大事记

2024年5月16日，公司召开2023年年度股东大会，参会股东审议通过了《关于〈2023年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2023年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2023年年度报告及摘要〉的议案》《关于2023年年度权益分派预案的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》《关于提名公司第四届监事会监事候选人的议案》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 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

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、监事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	股东大会、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	最近一次由股东大会会议通过的《无锡亿能电力设备股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024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）<原无锡亿能电力工程中心（有限合伙）、无锡亿能电力投资中心（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

## 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@wxenow.com
公司网址	www.wxenow.com
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@wxenow.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 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)等电力设备的研发、生产和销售。
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，一致行动人为黄彩霞、马晏琳及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

### 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	97,771,541.84	112,905,694.08	-13.40%
毛利率%	26.91%	21.38%	-
归属于上市公司股东的净利润	9,423,611.86	10,815,234.71	-12.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,693,319.62	9,162,098.08	-5.12%
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）	3.89%	4.64%	-
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）	3.59%	3.93%	-
基本每股收益	0.13	0.15	-13.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	373,377,572.56	406,216,416.01	-8.08%
负债总计	132,591,415.92	167,628,754.61	-20.90%
归属于上市公司股东的净资产	240,688,307.48	238,489,695.62	0.92%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.38	3.30	-27.88%
资产负债率%（母公司）	35.51%	41.27%	-
资产负债率%（合并）	35.51%	41.27%	-
流动比率	2.38	2.20	-
利息保障倍数	16.66	11.26	-

##### (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	25,838,002.89	-5,765,137.04	548.18%
应收账款周转率	0.56	0.52	-
存货周转率	1.47	2.85	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.08%	8.97%	-
营业收入增长率%	-13.40%	38.19%	-
净利润增长率%	-12.87%	2.13%	-



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,480.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	723,670.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,015.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>859,167.34</b>
减：所得税影响数	128,875.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>730,292.24</b>

## 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 62 项专利技术（截止 2024 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高科技、低成本的变压器、电抗器、开关成套设备、抗雷圈等电力设备及服务。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	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
----------	--

“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	江苏省瞪羚企业 -

## 七、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司业务总体保持平稳，营业收入、净利润有所下降。上半年，公司实现营业收入97,771,541.84元，同比下降13.40%，实现净利润9,423,495.24元，同比下降12.87%。  
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、电抗器、变电站、开关设备、储能设备，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、市场没有发生重大改变。

### (三) 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	51,680,317.40	13.84%	63,405,460.25	15.61%	-18.49%
应收票据	11,636,018.57	3.12%	13,079,684.20	3.22%	-11.04%
应收账款	166,418,024.19	44.57%	184,857,792.11	45.51%	-9.98%
存货	43,629,369.55	11.69%	53,472,909.62	13.16%	-18.41%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,306,506.66	4.64%	16,530,646.59	4.07%	4.69%
在建工程					
无形资产	19,680,912.57	5.27%	5,587,435.93	1.38%	252.24%
商誉					
短期借款	42,330,000.00	11.34%	50,793,100.00	12.50%	-16.66%
长期借款					
应付账款	33,756,876.71	9.04%	48,686,523.62	11.99%	-30.66%
应付职工薪酬	1,891,442.68	0.51%	3,856,986.50	0.95%	-50.96%
其他流动负债	5,687,244.80	1.52%	2,574,943.14	0.63%	120.87%
实收资本（或股本）	101,150,000.00	27.09%	72,250,000.00	17.79%	40.00%
资本公积	39,203,169.25	10.50%	68,103,169.25	16.77%	-42.44%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、无形资产

本期期末余额较上年期末余额同比增加252.24%，主要系本期新增土地使用权1427.58万元所致；

##### 2、应付账款

本期期末余额较上年期末余额同比减少30.66%，主要系本期支付前期应付供应商货款所致；

##### 3、应付职工薪酬

本期期末余额较上年期末余额同比减少50.96%，主要系上期期末计提的年终奖在本期全额支付所致；

4、其他流动负债

本期期末余额较上年期末余额同比增加120.87%，主要系本期“未终止确认的已背书票据”增加所致；

5、实收资本（或股本）

本期期末余额较上年期末余额同比增加40.00%，系2023年年度权益分派溢价资本公积2,890,000元转增股本所致；

6、资本公积

本期期末余额较上年期末余额同比减少42.44%，系2023年年度权益分派溢价资本公积2,890,000元转增股本导致资本公积减少所致。

## 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	97,771,541.84	-	112,905,694.08	-	-13.40%
营业成本	71,459,870.67	73.09%	88,762,976.09	78.62%	-19.49%
毛利率	26.91%	-	21.38%	-	-
销售费用	6,317,964.34	6.46%	4,419,710.44	3.91%	42.95%
管理费用	5,355,968.99	5.48%	4,331,565.16	3.84%	23.65%
研发费用	2,865,901.05	2.93%	2,747,279.41	2.43%	4.32%
财务费用	475,973.42	0.49%	1,198,504.58	1.06%	-60.29%
信用减值损失	1,148,421.75	1.17%	19,302.84	0.02%	5,849.50%
资产减值损失	-2,400,457.20	-2.46%	-107,271.34	-0.10%	2,137.74%
其他收益	453,398.71	0.46%	9,407.65	0.01%	4,719.47%
投资收益	628,102.27	0.64%	530,871.25	0.47%	18.32%
公允价值变动 收益	95,568.49	0.10%	112,897.37	0.10%	-15.35%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	10,542,197.52	10.78%	11,614,750.27	10.29%	-9.23%
营业外收入	92,086.35	0.09%	1,507,916.00	1.34%	-93.89%
营业外支出	70.73	0.00%	206,818.00	0.18%	-99.97%
净利润	9,423,495.24	-	10,815,234.71	-	-12.87%

### 项目重大变动原因：

1、销售费用

本期期末余额较上年期末余额同比增加42.95%，主要系本期销售服务费、代理费增加所致；

2、财务费用

本期期末余额较上年期末余额同比减少60.29%，主要系本期短期借款减少导致利息支出减少所致；

3、信用减值损失

本期期末余额较上年期末余额同比增加5849.50%，主要系本期计提的应收账款坏账损失增加所致；

4、资产减值损失

本期期末余额较上年期末余额同比增加2137.74%，主要系本期质保金等合同资产减值损失增加所致；

5、其他收益

本期期末余额较上年期末余额同比增加4719.47%，主要系本期获得先进制造业企业增值税加计抵减资格，根据财税【2023】43号文规定增值税加计抵减所致。

## (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	96,559,340.42	112,482,377.39	-14.16%
其他业务收入	1,212,201.42	423,316.69	186.36%
主营业务成本	70,993,909.19	88,493,429.14	-19.77%
其他业务成本	465,961.48	269,546.95	72.87%

### 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	63,163,517.33	42,600,735.82	32.55%	54.85%	31.95%	增加 11.70 个百分点
箱式变电站	11,294,450.25	9,568,319.95	15.28%	-77.35%	-76.32%	减少 3.66 个百分点
高低压成套设备	18,694,530.35	16,149,646.09	13.61%	-12.64%	4.34%	减少 14.05 个百分点
抗雷圈	2,374,226.56	1,840,136.24	22.50%	542.14%	600.69%	减少 6.48 个百分点
其他	1,032,615.93	835,071.09	19.13%	1,411.79%	1,424.38%	减少 0.67 个百分点
其他业务收入	1,212,201.42	465,961.48	61.56%	186.36%	72.87%	增加 25.24 个百分点
合计	97,771,541.84	71,459,870.67	-	-	-	-

### 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	97,771,541.84	71,459,870.67	26.91%	-13.40%	-19.49%	增加 5.53 个百分点
合计	97,771,541.84	71,459,870.67	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入和营业成本比同期减少了 13.40%、19.49%。毛利率比上年同期增加了 5.53 个百分点；其中变压器营业收入和营业成本分别比同期上升了 54.85%、31.95%；箱式变电站营业收入和营业成本分别比同期减少了 77.35%、76.32%；高低压成套设备营业收入比同期减少了 12.64%、营业成本比同期增加了 4.34%；抗雷圈营业收入和营业成本分别比同期增加了 542.14%、600.69%。

收入构成变动为市场需求、市场竞争激烈等因素所致。

--

### 3、 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	25,838,002.89	-5,765,137.04	548.18%
投资活动产生的现金流量净额	-13,788,030.61	3,922,135.60	-451.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,348,979.59	4,455,261.07	-466.96%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 25,838,002.89 元，主要系本期销售收到的现金增加、采购原材料减少、及本期银行承兑汇票保证金、保函保证金减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-13,788,030.61 元，主要系本期末理财产品赎回所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-16,348,979.59 元，主要是公司期末短期借款减少所致。

### 4、 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	-	5,000,000.00	580,767.95	580,767.95	0.00	-14,297.10

说明：子公司原计划安装业务已由母公司承接，故未开展业务。

### 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 2024 年 1-6 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	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司主要客户为铁路公司、电网公司、变电站安装公司等，客户集中度相对较高，由行业特点及公司经营模式所决定。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将加大市场推广力度，持续巩固、提升行业地位和抗风险能力。</p>
实际控制人不当控制及内部控制的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司实际控制人为马锡中、黄彩霞夫妇及其女儿马晏琳。至 2024 年 6 月 30 日，控股股东黄彩霞直接持有公司股份 46.2039%，实际控制人马锡中、黄彩霞、马晏琳直接及间接（通过亿能合伙）合计持有 59.6434% 的公司股份。黄彩霞长期担任公司董事长，马锡中现任公司董事、总经理。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p><b>应对措施:</b>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。</p>
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	四.二.(三)
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.(四)
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	5,578,147.92	0	5,578,147.92	2.32%

##### 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) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	7,000,000	346,056.58

2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

公司实际控制人马锡中、黄彩霞为公司贷款无偿提供担保。

**2、 重大日常性关联交易**

适用 不适用

**3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用 不适用

**4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易**

适用 不适用

**5、 与关联方存在的债权债务往来事项**

适用 不适用

**6、 关联方为公司提供担保的事项**

适用 不适用

**7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**

适用 不适用

**8、 其他重大关联交易**

适用 不适用

**（四） 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。



## 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	32,076,955	44.3972%	13,214,032	45,290,987	44.7761%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	7.6125%	2,200,000	7,700,000	7.6125%
	董事、监事、高管	510,000	0.7059%	-510,000	0	0.0000%
	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	40,173,045	55.6028%	15,685,968	55,859,013	55.2239%
	其中：控股股东、实际控制人	33,382,345	46.2039%	13,352,938	46,735,283	46.2039%
	董事、监事、高管	1,750,000	2.4221%	-1,442,000	308,000	0.3045%
	核心员工	0	0%	0	0	0.0000%
<b>总股本</b>		72,250,000	-	28,900,000	101,150,000	-
<b>普通股股东人数</b>		4,593				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 2024年5月16日，公司2023年年度股东大会审议通过了《关于2023年年度权益分派预案的议案》。本次权益分派预案包括以资本公积向全体股东以每10股转增4股。本次转增完成后，公司总股本由72,250,000股变为101,150,000股。
- 本期内上届监事会主席邵敏敏、监事朱艳艳离职，导致“董事、监事、高管”无限售条件股份、有限售条件股份的变动。

(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	33,382,345	13,352,938	46,735,283	46.2039%	46,735,283	0
2	马晏琳	境内自然人	5,500,000	2,200,000	7,700,000	7.6125%	0	7,700,000
3	亿能合伙	境内非国有法人	5,010,000	2,004,000	7,014,000	6.9343%	2,387,000	4,627,000
4	仲挺	境内自然人	1,567,500	627,000	2,194,500	2.1696%	1,645,875	548,625
5	杨海燕	境内自然人	1,567,500	627,000	2,194,500	2.1696%	1,645,875	548,625
6	马小中	境内自然人	2,111,000	-513,300	1,597,700	1.5795%	0	1,597,700
7	朱艳艳	境内自然人	1,100,000	440,000	1,540,000	1.5225%	1,540,000	0
8	邵敏敏	境内自然人	940,000	376,000	1,316,000	1.3010%	1,316,000	0
9	上海富凯投资有限公司	境内非国有法人	500,000	200,000	700,000	0.6920%	0	700,000
10	王国平	境内自然人	442,040	176,816	618,856	0.6118%	0	618,856
<b>合计</b>		-	52,120,385	19,490,454	71,610,839	70.7967%	55,270,033	16,340,806

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

(一) 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；

(二) 股东仲挺，股东杨海燕：仲挺与杨海燕为夫妻。

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

## 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:

2022 年 10 月公司向不特定合格投资者公开发行股票, 募集资金总额为人民币 86,250,000.00 元, 扣除发行费用 8,790,221.92 元, 公司募集资金净额为 77,459,778.08 元。募集资金项目为《变压器和电抗器改扩建项目》《研发中心项目》及《补充流动资金》, 募集资金计划投资总额分别为 36,621,100.00 元、5,171,800.00 元及 35,666,878.08 元。

截至 2024 年 6 月 30 日, 募集资金项目《变压器和电抗器改扩建项目》《研发中心项目》及《补充流动资金》分别累计投入 0 元、2,723,814.60 元及 35,666,878.08 元。

截止报告期末, 已投入募集资金均用于募集资金项目, 不存在变更募集资金用途的情形。

募集资金使用的具体情况详见公司《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2024-060)。

## 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

2023 年年度权益分派方案为: 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股。

2023 年年度权益分派方案符合《公司章程》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 10 号——权益分派》等有关法律法规的规定。

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
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、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	33,382,345	13,352,938	46,735,283	46.2039%	0	0	0
马锡中	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0	0
薛冠军	董事	0	0	0	0%	0	0	0
陈易平	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
钱美芳	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
许国忠	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
俞丽赟	监事	0	0	0	0%	0	0	0
朱丹丹	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
倪成标	副总经理、 董事会秘书	220,000	88,000	308,000	0.3045%	0	0	0
张静	财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	33,602,345	-	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许国忠	-	新任	监事会主席	补选监事
邵敏敏	监事会主席	离任	-	辞职
俞丽赞	-	新任	监事	第四届监事会选举
朱艳艳	监事	离任	-	任期届满

#### 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

##### （一）许国忠先生简历

许国忠先生，1968年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师；1986年11月至2007年6月任无锡电力电容器厂技术员；2003年4月至2008年6月任日新电机（无锡）有限公司技术员；2008年7月至2012年2月任无锡东亭电力电容器厂工程师；2012年3月起任公司副总工程师、技术部部长；2024年1月26日起，任公司监事会主席。

##### （二）俞丽赞女士简历

俞丽赞女士，1985年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2008年10月至2011年3月任深圳盛凌电子股份有限公司文控员、标准化审核员；2011年4月至2013年7月，自由职业；2013年8月至2018年7月任无锡派克新材料科技股份有限公司生产计划科科长助理；2018年8月起任无锡亿能电力设备股份有限公司营销部综合管理主管；2024年5月16日起，任公司监事。

### （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	24	2	0	26
销售人员	16	2	0	18
生产人员	46	2	3	45
管理人员	22	1	1	22
财务人员	4	0	0	4
员工总计	112	7	4	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	36	40
专科	28	30

专科以下	46	43
员工总计	112	115

(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

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	51,680,317.40	63,405,460.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	35,032,275.34	35,077,153.42
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	11,636,018.57	13,079,684.20
应收账款	附注五、4	166,418,024.19	184,857,792.11
应收款项融资	附注五、5	17,717.40	2,300,000.00
预付款项	附注五、6	2,312,832.77	945,601.99
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	2,285,381.96	1,871,938.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、8	43,629,369.55	53,472,909.62
其中：数据资源			
合同资产	附注五、9	3,180,745.05	13,326,133.99
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	17,077.00	17,064.50
<b>流动资产合计</b>		<b>316,209,759.23</b>	<b>368,353,738.10</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	附注五、11	17,306,506.66	16,530,646.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产	附注五、12	19,680,912.57	5,587,435.93
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、13	1,227,377.32	1,643,697.48
递延所得税资产	附注五、14	2,689,770.67	2,501,965.35
其他非流动资产	附注五、15	16,263,246.11	11,598,932.56
<b>非流动资产合计</b>		57,167,813.33	37,862,677.91
<b>资产总计</b>		373,377,572.56	406,216,416.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、16	42,330,000.00	50,793,100.00
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、17	41,720,000.00	54,790,000.00
应付账款	附注五、18	33,756,876.71	48,686,523.62
预收款项			
合同负债	附注五、19	4,210,112.76	3,520,576.10
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、20	1,891,442.68	3,856,986.50
应交税费	附注五、21	2,885,738.97	3,248,625.25
其他应付款	附注五、22	110,000.00	158,000.00
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			
其他流动负债	附注五、23	5,687,244.80	2,574,943.14
<b>流动负债合计</b>		132,591,415.92	167,628,754.61
<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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		132,591,415.92	167,628,754.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、24	101,150,000.00	72,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、25	39,203,169.25	68,103,169.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、26	11,636,817.96	11,636,817.96
一般风险准备			
未分配利润	附注五、27	88,698,320.27	86,499,708.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		240,688,307.48	238,489,695.62
少数股东权益		97,849.16	97,965.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		240,786,156.64	238,587,661.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		373,377,572.56	406,216,416.01

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		51,054,976.89	63,179,500.42
交易性金融资产		35,032,275.34	35,077,153.42
衍生金融资产			
应收票据		11,636,018.57	13,079,684.20
应收账款	附注十三、1	166,418,024.19	184,857,792.11
应收款项融资		17,717.40	2,300,000.00
预付款项		2,312,832.77	945,601.99
其他应收款	附注十三、2	2,285,381.96	1,871,938.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,629,369.55	53,472,909.62
其中：数据资源			
合同资产		3,180,745.05	13,326,133.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		315,567,341.72	368,110,713.77
<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	附注十三、3	700,000.00	300,000.00

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		17,270,464.05	16,480,675.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,680,912.57	5,587,435.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,227,377.32	1,643,697.48
递延所得税资产		2,689,770.67	2,501,965.35
其他非流动资产		16,263,246.11	11,598,932.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,831,770.72</b>	<b>38,112,707.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>373,399,112.44</b>	<b>406,223,420.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		42,330,000.00	50,793,100.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		41,720,000.00	54,790,000.00
应付账款		33,756,876.71	48,686,523.62
预收款项			
合同负债		4,210,112.76	3,520,576.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,891,442.68	3,856,986.50
应交税费		2,885,738.97	3,248,625.25
其他应付款		110,000.00	158,000.00
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			
其他流动负债		5,687,244.80	2,574,943.14
<b>流动负债合计</b>		<b>132,591,415.92</b>	<b>167,628,754.61</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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			

负债合计		132,591,415.92	167,628,754.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		101,150,000.00	72,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,203,169.25	68,103,169.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,636,817.96	11,636,817.96
一般风险准备			
未分配利润		88,817,709.31	86,604,678.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>240,807,696.52</b>	<b>238,594,666.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>373,399,112.44</b>	<b>406,223,420.79</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		97,771,541.84	112,905,694.08
其中：营业收入	附注五、28	97,771,541.84	112,905,694.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		87,164,859.3	101,856,151.58
其中：营业成本	附注五、28	71,459,870.67	88,762,976.09
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、29	689,180.83	396,115.90
销售费用	附注五、30	6,317,964.34	4,419,710.44
管理费用	附注五、31	5,355,968.99	4,331,565.16
研发费用	附注五、32	2,865,901.05	2,747,279.41
财务费用	附注五、33	475,973.42	1,198,504.58
其中：利息费用		679,190.73	1,306,035.51
利息收入		246,104.22	156,988.57
加：其他收益	附注五、34	453,398.71	9,407.65
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、35	628,102.27	530,871.25
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、36	95,568.49	112,897.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、37	1,148,421.75	19,302.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、38	-2,400,457.20	-107,271.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、39	10,480.96	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,542,197.52	11,614,750.27
加：营业外收入	附注五、40	92,086.35	1,507,916.00
减：营业外支出	附注五、41	70.73	206,818.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,634,213.14	12,915,848.27
减：所得税费用	附注五、42	1,210,717.90	2,100,613.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,423,495.24	10,815,234.71
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）		9,423,495.24	10,815,234.71
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		9,423,611.86	10,815,234.71
<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>		9,423,495.24	10,815,234.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,423,611.86	10,815,234.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-116.62	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.15

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十三、4	97,771,541.84	112,905,694.08
减：营业成本	附注十三、4	71,459,820.67	88,762,976.09
税金及附加		689,180.83	396,115.90
销售费用		6,317,964.34	4,419,710.44
管理费用		5,341,996.71	4,317,632.88
研发费用		2,865,901.05	2,747,279.41
财务费用		475,460.60	1,198,178.31
其中：利息费用		679,190.73	1,306,035.51
利息收入		246,104.22	156,943.84
加：其他收益		453,398.71	9,407.65
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、5	628,102.27	530,871.25
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）		95,568.49	112,897.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,148,421.75	19,302.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,400,457.20	-107,271.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,480.96	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,556,732.62	11,629,008.82
加：营业外收入		92,086.35	1,507,916.00
减：营业外支出		70.73	206,818.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,648,748.24	12,930,106.82
减：所得税费用		1,210,717.90	2,100,613.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,438,030.34	10,829,493.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,438,030.34	10,829,493.26
（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>		9,438,030.34	10,829,493.26
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.15

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		120,450,539.59	114,640,089.34
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、43(1)	8,217,724.82	1,767,451.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,668,264.41	116,407,540.91
购买商品、接受劳务支付的现金		77,812,709.33	86,285,111.65
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		10,076,033.81	9,964,761.85
支付的各项税费		6,594,464.95	5,646,754.53
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、43(1)	8,347,053.43	20,276,049.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		102,830,261.52	122,172,677.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,838,002.89	-5,765,137.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	附注五、43(2)	146,705,255.69	119,030,871.25
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		15,929.20	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		146,721,184.89	119,030,871.25
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、43(2)	14,476,940.16	7,608,735.65
投资支付的现金	附注五、43(2)	146,032,275.34	107,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		160,509,215.50	115,108,735.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,788,030.61	3,922,135.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		37,330,000.00	53,880,000.00
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			
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>		37,330,000.00	53,880,000.00
偿还债务支付的现金		45,793,100.00	41,251,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,885,879.59	7,814,842.35
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	附注五、43(3)		358,096.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,678,979.59	49,424,738.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,348,979.59	4,455,261.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,299,007.31	2,612,259.63
加：期初现金及现金等价物余额		41,051,878.50	21,434,905.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,752,871.19	24,047,164.88

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		120,450,539.59	114,640,089.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,217,724.82	1,767,406.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,668,264.41	116,407,496.18
购买商品、接受劳务支付的现金		77,812,646.83	86,279,232.41
支付给职工以及为职工支付的现金		10,076,033.81	9,964,761.85
支付的各项税费		6,594,464.95	5,646,754.53
支付其他与经营活动有关的现金		8,346,496.61	20,275,674.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		102,829,642.20	122,166,423.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,838,622.21	-5,758,927.53



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		146,705,255.69	119,030,871.25
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		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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		146,721,184.89	119,030,871.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,476,940.16	7,608,735.65
投资支付的现金		146,432,275.34	107,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		160,909,215.50	115,108,735.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,188,030.61	3,922,135.60
<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		37,330,000.00	53,880,000.00
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>		37,330,000.00	53,880,000.00
偿还债务支付的现金		45,793,100.00	41,251,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,885,879.59	7,814,842.35
支付其他与筹资活动有关的现金			358,096.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,678,979.59	49,424,738.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,348,979.59	4,455,261.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,698,387.99	2,618,469.14
加：期初现金及现金等价物余额		40,825,918.67	21,398,952.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,127,530.68	24,017,421.53

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

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													
<b>四、本期期末余额</b>	101,150,000.00				39,203,169.25				11,636,817.96		88,698,320.27	97,849.16	240,786,156.64

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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										

						益		备		
一、上年期末余额	72,250,000.00				68,103,169.25			9,838,060.32	77,571,311.50	227,762,541.07
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			9,838,060.32	77,571,311.50	227,762,541.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,590,234.71	3,590,234.71
（一）综合收益总额									10,815,234.71	10,815,234.71
（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										
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											
<b>四、本期期末余额</b>	72,250,000.00				68,103,169.25			9,838,060.32		81,161,546.21	231,352,775.78

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	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											
3. 其他										-7,225,000.00	-7,225,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
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)	28,900,000.00				-28,900,000.00						
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											
<b>四、本期期末余额</b>	101,150,000.00				39,203,169.25				11,636,817.96	88,817,709.31	240,807,696.52

上期情况

单位：元

项目	2023 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				9,838,060.32		77,640,860.22	227,832,089.79
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	72,250,000.00			68,103,169.25				9,838,060.32		77,640,860.22	227,832,089.79
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>										3,604,493.26	3,604,493.26
(一)综合收益总额										10,829,493.26	10,829,493.26
(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											
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											
<b>四、本期期末余额</b>	72,250,000.00			68,103,169.25				9,838,060.32		81,245,353.48	231,436,583.05

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、27.
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 无锡亿能电力设备股份有限公司 2024 年半年度财务报表附注

### 附注一、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。

2016 年 3 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡亿能电力设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2598 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：亿能电力，证券代码：837046。



公司 2020 年 5 月 20 日第一次股东大会会议决议定向增发股本 490.00 万股，增发价格为 2.10 元/股，由黄彩霞、马晏琳、马小中、仲挺、杨海燕、周铁钢、朱艳艳、曾金凤、李明庆、邵敏敏十位股东现金认购，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意并公告。本次定增，公司股本增加人民币 490.00 万元，资本公积增加人民币 539.00 万元。

截至 2024 年 6 月 30 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：变压器、电抗器及其输配电设备成套装置的研发、制造、销售、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）（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）。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、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

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在

企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司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，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (一) 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，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，公司将进行重新评估。

### (二) 合并财务报表的编制基础

#### 1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### 2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### 4. 报告期内增减子公司的处理

#### （1）报告期内增加子公司的处理

##### ① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ② 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 八、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（如在具有较高信用等级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用等级的金融工具），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。
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。 公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，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	对于划分为其他应收款组合的其他应收款，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。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

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。

### （三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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，提取存货跌价准备。

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

##### 单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （五）周转材料的摊销方法

##### 1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 十、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十之（八）“金融资产减值”。

### 十一、长期股权投资

#### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单

位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十二、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75
其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### 十三、借款费用

#### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### （三）借款费用资本化期间的确定

##### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

##### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。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当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实

质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十四、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1.使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	土地证登记的使用年限		2.00
软件	3-10	合同性权利或其他法定权利		10.00-33.33
技术许可费	3	合同性权利或其他法定权利		33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2.使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

#### 1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、材料费用、折旧费用与长期待摊费用、检测费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

## 2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### (1) 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 开发阶段

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

### (五) 开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，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。

## 十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十六、长期待摊费用



### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十七、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

## 十八、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

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

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十九、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

1.商品销售收入：销售收入以客户收到货并验收无误后确认收入。

2.维保服务收入：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。

## 二十、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

- 1.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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 二十一、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- 2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企

业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）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。

### （二）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。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

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%
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%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡亿能电力设备股份有限公司	15%
无锡亿能机电工程有限公司	25%
无锡亿能创新能源开发有限公司	25%

### 二、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%抵减应纳税额。

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,350.56	322,212.02
银行存款	36,719,520.63	40,729,666.48
其他货币资金	14,927,446.21	22,353,581.75
存放财务公司款项		
合计	51,680,317.40	63,405,460.25
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金为保函保证金和票据保证金。

##### 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	35,032,275.34	35,077,153.42
其中：债务工具投资	35,032,275.34	35,077,153.42
合计	35,032,275.34	35,077,153.42

##### 3.应收票据

###### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,743,398.69	3,051,400.00
商业承兑票据	3,931,939.27	10,129,580.00
合计	11,675,337.96	13,180,980.00

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,675,337.96	100.00	39,319.39	0.34	11,636,018.57
其中：商业承兑汇票	3,931,939.27	33.68	39,319.39	1.00	3,892,619.88
银行承兑汇票	7,743,398.69	66.32			7,743,398.69
合计	11,675,337.96	/	39,319.39	/	11,636,018.57

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	13,180,980.00	100.00	101,295.80	0.77	13,079,684.20
其中：商业承兑汇票	10,129,580.00	76.85	101,295.80	1.00	10,028,284.20
银行承兑汇票	3,051,400.00	23.15			3,051,400.00
合计	13,180,980.00	/	101,295.80	/	13,079,684.20

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	3,931,939.27	39,319.39	1.00
银行承兑汇票	7,743,398.69		
合计	11,675,337.96	39,319.39	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况：

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	
商业承兑汇票	101,295.80		61,976.41			39,319.39
合计	101,295.80		61,976.41			39,319.39

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		7,743,398.69
商业承兑汇票		1,728,400.00
合计		9,471,798.69

#### 4.应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	131,748,515.61	138,566,753.19
1~2年	33,123,756.97	44,065,614.08
2~3年	6,242,005.12	8,313,260.49
3~4年	3,667,845.66	3,978,025.40
4~5年	798,337.17	1,189,913.41
5年以上	2,876,008.41	1,869,127.00
合计	178,456,468.94	197,982,693.57

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,108,621.96	1.74	3,108,621.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	175,347,846.98	98.26	8,929,822.79	5.09	166,418,024.19
其中：账龄组合	175,347,846.98	98.26	8,929,822.79	5.09	166,418,024.19
合计	178,456,468.94	/	12,038,444.75	/	166,418,024.19

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,070,434.41	1.55	3,070,434.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	194,912,259.16	98.45	10,054,467.05	5.16	184,857,792.11
其中：账龄组合	194,912,259.16	98.45	10,054,467.05	5.16	184,857,792.11
合计	197,982,693.57	/	13,124,901.46	/	184,857,792.11

##### 按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	企业已提起诉讼，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
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
山东科朋商贸有限公司	607,753.70	607,753.70	100.00	企业已提起诉讼，预



应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
				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	3,108,621.96	3,108,621.96	100.00	

（续表）

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	企业已提起诉讼，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
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
上海博置实业有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	企业已提起诉讼，预计全部无法收回
合计	3,070,434.41	3,070,434.41	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合计提	175,347,846.98	8,929,822.79	5.09
合计	175,347,846.98	8,929,822.79	5.09

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	131,748,515.61	2,634,970.31	2.00	137,966,753.19	2,759,335.06	2.00
1-2年	33,123,756.97	2,649,900.56	8.00	44,065,614.08	3,525,249.13	8.00
2-3年	5,603,817.57	1,120,763.51	20.00	8,313,260.49	1,662,652.10	20.00
3-4年	3,667,845.66	1,467,138.27	40.00	3,978,025.40	1,591,210.16	40.00
4-5年	734,305.17	587,444.14	80.00	362,927.00	290,341.60	80.00
5年以上	469,606.00	469,606.00	100.00	225,679.00	225,679.00	100.00
合计	175,347,846.98	8,929,822.79	/	194,912,259.16	10,054,467.05	/

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,070,434.41	38,187.55				3,108,621.96
组合计提	10,054,467.05		1,124,644.26			8,929,822.79
合计	13,124,901.46	38,187.55	1,124,644.26			12,038,444.75

(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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	31,307,275.24	2,735,855.01	34,043,130.25	16.72	1,549,320.38
西安西电国际工程有限责任公司	18,555,660.00		18,555,660.00	9.11	371,113.20
武汉市武昌电控设备有限公司福建分公司	9,962,317.50	917,077.50	10,879,395.00	5.34	217,587.90
宜昌特锐德电气有限公司	10,619,340.00		10,619,340.00	5.22	417,598.80
中国电气装备集团国际电力有限公司	7,528,343.00	1,031,079.00	8,559,422.00	4.20	171,188.44
合计	77,972,935.74	4,684,011.51	82,656,947.25	40.59	2,726,808.72

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
银行承兑汇票	17,717.40	2,300,000.00
合计	17,717.40	2,300,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	15,313,200.58	
合计	15,313,200.58	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,092,892.05	90.49	909,201.99	96.15
1~2年	183,540.72	7.94		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2~3年				
3年以上	36,400.00	1.57	36,400.00	3.85
合计	2,312,832.77	100.00	945,601.99	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	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
郴州市东塘电气设备有限公司	432,000.00	18.68
无锡普天心销售有限公司	300,000.00	12.97
宿迁满运软件科技有限公司	234,394.48	10.13
广东宏悦建设工程有限公司	200,000.00	8.65
镇江西门子母线有限公司	169,565.10	7.33
合计	1,335,959.58	57.76

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	2,285,381.96	1,871,938.02
合计	2,285,381.96	1,871,938.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,737,207.96	1,604,132.64
1~2年	472,880.00	142,500.00
2~3年		80,000.00
3~4年	40,000.00	
4~5年		20,000.00
5年以上	35,955.45	25,955.45
合计	2,286,043.41	1,872,588.09
减：坏账准备	661.45	650.07
净额	2,285,381.96	1,871,938.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,043,280.00	1,664,625.60
备用金	176,368.37	142,705.45

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项	66,145.04	65,007.04
其他	250.00	250.00
合计	2,286,043.41	1,872,588.09
减：坏账准备	661.45	650.07
净额	2,285,381.96	1,871,938.02

期末坏账准备计提情况如下

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	650.07			650.07
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	11.38			11.38
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	661.45			661.45

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,286,043.41	0.03	661.45	2,285,381.96
第二阶段				
第三阶段				
合计	2,286,043.41	0.03	661.45	2,285,381.96

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款组合	650.07	11.38				661.45
合计	650.07	11.38				661.45

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国港湾工程有限责任公司	押金及保证金	280,000.00	1年以内 200,000.00; 1-2年 80,000.00	12.25	
无锡尚航数据有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	8.75	
中铁建电气化局集团科技有限公司	押金及保证金	171,000.00	1年以内 83,000.00; 1-2年 88,000.00	7.48	
中国电能成套设备有限公司上海分公司	押金及保证金	170,000.00	1年以内	7.44	
南通中远电力工程设计有限公司	押金及保证金	133,000.00	1年以内	5.82	
合计	/	954,000.00	/	41.74	

8.存货

(1) 存货分类

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
原材料	14,580,392.72	8,997.05	14,571,395.67	14,937,830.58	8,997.05	14,928,833.53
在产品	7,551,578.93		7,551,578.93	8,917,075.29		8,917,075.29
库存商品	7,240,164.56		7,240,164.56	7,385,948.95		7,385,948.95
周转材料	102,830.65		102,830.65	127,826.36		127,826.36
发出商品	14,278,831.61	115,431.87	14,163,399.74	22,228,657.36	115,431.87	22,113,225.49
合计	43,753,798.47	124,428.92	43,629,369.55	53,597,338.54	124,428.92	53,472,909.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	8,997.05					8,997.05
发出商品	115,431.87					115,431.87
合计	124,428.92					124,428.92

9.合同资产

(1) 合同资产情况

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

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
未到期的质保金	3,245,658.21	64,913.16	3,180,745.05	13,598,095.91	271,961.92	13,326,133.99
合计	3,245,658.21	64,913.16	3,180,745.05	13,598,095.91	271,961.92	13,326,133.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	3,245,658.21	100.00	64,913.16	2.00	3,180,745.05
其中：账龄组合	3,245,658.21	100.00	64,913.16	2.00	3,180,745.05
合计	3,245,658.21	/	64,913.16	/	3,180,745.05

(续表)

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合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	13,598,095.91	100.00	271,961.92	2.00	13,326,133.99
其中：账龄组合	13,598,095.91	100.00	271,961.92	2.00	13,326,133.99
合计	13,598,095.91	/	271,961.92	/	13,326,133.99

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,245,658.21	64,913.16	2.00
合计	3,245,658.21	64,913.16	2.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,245,658.21	64,913.16	2.00	13,598,095.91	271,961.92	2.00
合计	3,245,658.21	64,913.16	2.00	13,598,095.91	271,961.92	2.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

合同资产减值准备	271,961.92		207,048.76			64,913.16
合计	271,961.92		207,048.76			64,913.16

## 10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,077.00	17,064.50
合计	17,077.00	17,064.50

## 11.固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,692,143.35	16,530,646.59
固定资产清理		
合计	15,692,143.35	16,530,646.59

### (2) 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	21,092,154.90	8,497,129.60	2,457,901.76	1,148,869.58	4,558,926.70	37,754,982.54
2.本期增加金额	1,614,363.31	12,168.15	133,007.96	93,247.92	108,008.82	1,960,796.16
(1)购置	1,614,363.31	12,168.15	133,007.96	93,247.92	108,008.82	1,960,796.16
(2)存货转入						
3.本期减少金额			108,964.83			108,964.83
(1)处置或报废			108,964.83			108,964.83
4.期末余额	22,706,518.21	8,509,297.75	2,481,944.89	1,242,117.50	4,666,935.52	39,606,813.87
二、累计折旧						
1.期初余额	11,104,140.74	4,340,757.66	1,924,160.66	833,652.11	3,021,624.78	21,224,335.95
2.本期增加金额	500,938.68	244,411.24	87,996.87	80,095.14	266,045.92	1,179,487.85
(1)计提	500,938.68	244,411.24	87,996.87	80,095.14	266,045.92	1,179,487.85
3.本期减少金额			103,516.59			103,516.59
(1)处置或报废			103,516.59			103,516.59
4.期末余额	11,605,079.42	4,585,168.90	1,908,640.94	913,747.25	3,287,670.70	22,300,307.21
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	11,101,438.79	3,924,128.85	573,303.95	328,370.25	1,379,264.82	17,306,506.66
2.期初账面价值	9,988,014.16	4,156,371.94	533,741.10	315,217.47	1,537,301.92	16,530,646.59

## 12.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	424,227.75	6,803,466.00	900,000.00	8,127,693.75
2.本期增加金额		14,275,800.00		14,275,800.00
(1)购置		14,275,800.00		14,275,800.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	424,227.75	21,079,266.00	900,000.00	22,403,493.75
二、累计摊销				
1.期初余额	102,368.25	1,746,222.93	691,666.64	2,540,257.82
2.本期增加金额	30,955.38	68,034.66	83,333.32	182,323.36
(1)计提	30,955.38	68,034.66	83,333.32	182,323.36
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	133,323.63	1,814,257.59	774,999.96	2,722,581.18
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	290,904.12	19,265,008.41	125,000.04	19,680,912.57
2.期初账面价值	321,859.50	5,057,243.07	208,333.36	5,587,435.93

## 13.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
工程改造	281,028.55		125,521.16		155,507.39
办公室改造	876,742.99		191,465.70		685,277.29
外墙翻新	485,925.94		99,333.30		386,592.64
合计	1,643,697.48		416,320.16		1,227,377.32

#### 14.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
资产减值准备	17,931,804.47	2,689,770.67	16,679,769.00	2,501,965.35
合计	17,931,804.47	2,689,770.67	16,679,769.00	2,501,965.35

#### 15.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	21,927,282.93	5,664,036.82	16,263,246.11	12,895,807.43	3,056,530.87	9,839,276.56
预付设备款				1,759,656.00		1,759,656.00
合计	21,927,282.93	5,664,036.82	16,263,246.11	14,655,463.43	3,056,530.87	11,598,932.56

#### 16.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	5,000,000.00	37,000,000.00
信用借款	33,180,000.00	4,880,000.00
已贴现未终止确认的票据	4,150,000.00	8,913,100.00
合计	42,330,000.00	50,793,100.00

注：本期已贴现未终止确认的票据合计4,150,000.00元来自于供应链融资平台。

#### 17.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,720,000.00	54,790,000.00
合计	41,720,000.00	54,790,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 18.应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	26,437,123.47	45,297,831.34
设备款	721,323.94	600,000.00
服务费	5,612,241.91	2,543,912.33
施工费	986,187.39	
加工费		244,779.95
合计	33,756,876.71	48,686,523.62

## 19.合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,210,112.76	3,520,576.10
合计	4,210,112.76	3,520,576.10

## 20.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	3,856,986.50	7,803,302.96	9,768,846.78	1,891,442.68
二、离职后福利—设定提存计划		286,547.46	286,547.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,856,986.50	8,089,850.42	10,055,394.24	1,891,442.68

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,856,986.50	6,829,676.73	8,795,220.55	1,891,442.68
二、职工福利费		463,744.61	463,744.61	
三、社会保险费		239,810.82	239,810.82	
其中：1. 医疗保险费		215,352.48	215,352.48	
2. 工伤保险费		11,414.14	11,414.14	
3. 生育保险费		13,044.20	13,044.20	
四、住房公积金		270,070.80	270,070.80	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,856,986.50	7,803,302.96	9,768,846.78	1,891,442.68

### (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. 基本养老保险费		277,364.94	277,364.94	
2. 失业保险费		9,182.51	9,182.51	
3. 企业年金缴费				
合计		286,547.46	286,547.46	

## 21.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	937,438.64	1,670,093.02
增值税	1,601,060.68	1,242,582.24
土地使用税	8,742.53	8,742.53
房产税	58,580.80	58,580.80
城市维护建设税	112,074.25	86,980.76
教育费附加及地方教育费附加	80,053.03	62,129.11
代扣代缴个人所得税	60,811.42	81,450.99
印花税	25,605.62	36,873.80
其他	1,372.00	1,192.00
合计	2,885,738.97	3,248,625.25

## 22.其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	110,000.00	158,000.00
合计	110,000.00	158,000.00

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
已报销未付款	60,000.00	60,000.00
预提费用		48,000.00
合计	110,000.00	158,000.00

#### ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 23.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	365,446.11	300,343.14

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	5,321,798.69	2,274,600.00
合计	5,687,244.80	2,574,943.14

## 24.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,250,000.00			28,900,000.00		28,900,000.00	101,150,000.00

## 25.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	67,382,053.81		28,900,000.00	38,482,053.81
其他资本公积	721,115.44			721,115.44
合计	68,103,169.25		28,900,000.00	39,203,169.25

## 26.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	11,636,817.96			11,636,817.96
合计	11,636,817.96			11,636,817.96

## 27.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	86,499,708.41	77,571,311.50
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	86,499,708.41	77,571,311.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,423,611.86	17,952,154.55
减：提取法定盈余公积		1,798,757.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,225,000.00	7,225,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	88,698,320.27	86,499,708.41

## 28.营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,559,340.42	70,993,909.19	112,482,377.39	88,493,429.14
其他业务	1,212,201.42	465,961.48	423,316.69	269,546.95

合计	97,771,541.84	71,459,870.67	112,905,694.08	88,762,976.09
----	---------------	---------------	----------------	---------------

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	63,163,517.33	42,600,735.82	40,791,147.87	32,285,813.27
箱式变电站	11,294,450.25	9,568,319.95	49,854,654.93	40,411,859.86
高低压成套设备	18,694,530.35	16,149,646.09	21,398,535.81	15,478,355.86
防雷圈	2,374,226.56	1,840,136.24	369,734.51	262,619.23
其他	1,032,615.93	835,071.09	68,304.27	54,780.92
合计	96,559,340.42	70,993,909.19	112,482,377.39	88,493,429.14

29.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	291,515.99	125,372.23
教育费附加	124,935.43	53,730.96
地方教育附加	83,290.28	35,820.63
土地税	17,485.06	17,485.06
房产税	117,161.60	117,161.60
印花税	54,792.47	46,545.42
合计	689,180.83	396,115.90

30.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,719,931.87	1,238,656.72
业务费	233,588.67	1,258,207.10
办公费	43,377.91	82,504.84
差旅费	134,598.22	257,811.03
代理费	1,815,766.57	
广告费	734,442.08	471,409.60
销售服务费	1,446,604.99	537,520.21
招投标费	172,754.03	474,406.66
其他	16,900.00	99,194.28
合计	6,317,964.34	4,419,710.44

31.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,637,723.85	2,285,990.08
折旧费及摊销	939,678.50	621,236.85

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	639,372.30	486,384.34
办公费	227,585.77	209,448.20
差旅费	107,834.23	165,715.22
车辆费	74,107.90	84,643.86
聘请中介机构费	470,435.06	257,278.05
其他	259,231.38	220,868.56
合计	5,355,968.99	4,331,565.16

### 32.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,295,998.45	1,250,691.44
材料费	1,254,318.53	1,278,677.41
其他	315,584.07	217,910.56
合计	2,865,901.05	2,747,279.41

### 33.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	679,190.73	1,306,035.51
减：利息收入	246,104.22	156,988.57
加：承兑汇票贴息		
加：手续费支出	42,886.91	49,457.64
合计	475,973.42	1,198,504.58

### 34.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	33,000.00		33,000.00
进项税加计抵减	402,700.06		
代扣个人所得税手续费	17,698.65	9,407.65	
合计	453,398.71	9,407.65	33,000.00

### 35.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	628,102.27	530,871.25
应收款项融资贴现息		
合计	628,102.27	530,871.25

### 36.公允价值变动收益

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	95,568.49	112,897.37
合计	95,568.49	112,897.37

### 37.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	61,976.41	85,652.89
应收账款坏账损失	1,086,456.72	-66,279.18
其他应收款坏账损失	-11.38	-70.87
合计	1,148,421.75	19,302.84

### 38.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	-2,400,457.20	-107,271.34
合计	-2,400,457.20	-107,271.34

### 39.资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	10,480.96		10,480.96
合计	10,480.96		10,480.96

### 40.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
政府补助		1,500,000.00	
罚款净收入	92,085.34	2,500.00	92,085.34
无需支付的应付款项		5,410.00	
其他	1.01	6.00	1.01
合计	92,086.35	1,507,916.00	92,086.35

### 41.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
罚款支出	70.00	295.00	70.00
捐赠支出		200,000.00	
其他	0.73	6,523.00	0.73
合计	70.73	206,818.00	70.73

### 42.所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,398,523.22	2,113,808.84
递延所得税费用	-187,805.32	-13,195.28
合计	1,210,717.90	2,100,613.56

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,634,213.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,595,131.97
子公司适用不同税率的影响	-1,453.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,290.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,633.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-429,885.16
所得税费用	1,210,717.90

### 43. 合并现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ① 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	246,104.22	156,988.57
政府补助	453,398.71	1,509,407.65
往来及其他	7,518,221.89	101,055.35
合计	8,217,724.82	1,767,451.57

##### 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
费用类支出	7,842,640.47	6,237,756.16
银行手续费	42,886.91	49,457.64
付现的营业外支出	70.73	206,818.00
往来及其他	461,455.32	13,782,018.12
合计	8,347,053.43	20,276,049.92

#### (2) 与投资活动有关的现金

##### ① 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
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	146,705,255.69	119,030,871.25
其中：处置交易性金融资产收到的现金	146,705,255.69	119,030,871.25
合计	146,705,255.69	119,030,871.25

#### ②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	146,032,275.34	107,500,000.00
其中：投资交易性金融资产支付的现金	146,032,275.34	107,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,476,940.16	7,608,735.65
合计	160,509,215.50	115,108,735.65

#### (3) 与筹资活动有关的现金

##### ①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
票据贴现利息		358,096.58
合计		358,096.58

#### (4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	12,516,000.00	19,965,000.00	受限保证金
保函保证金	2,411,446.21	2,388,581.75	受限保证金
合计	14,927,446.21	22,353,581.75	

### 44.合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	9,423,495.24	10,815,234.71
加：资产减值损失	2,400,457.20	-19,302.84
信用减值损失	-1,148,421.75	107,271.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,179,487.85	996,149.59
无形资产摊销	182,323.36	233,982.95
长期待摊费用摊销	416,320.16	261,554.83
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-95,568.49	-112,897.37
财务费用(收益以“-”号填列)	660,879.59	947,938.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-628,102.27	-530,871.25

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-187,805.32	-13,195.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,843,540.07	-11,129,761.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,376,116.90	-30,487,958.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,574,238.69	23,166,717.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,838,002.89	-5,765,137.04
<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		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	36,752,871.19	24,047,164.88
减：现金的期初余额	41,051,878.50	21,434,905.25
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	-4,299,007.31	2,612,259.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,752,871.19	26,252,827.78
其中：库存现金	33,350.56	99,890.40
可随时用于支付的银行存款	36,719,520.63	26,152,937.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	36,752,871.19	26,252,827.78
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		

**45.所有权或使用权受到限制的资产**

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,927,446.21	14,927,446.21	票据及保函保证金	受限
合计	14,927,446.21	14,927,446.21		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,353,581.75	22,353,581.75	票据及保函保证金	受限
合计	22,353,581.75	22,353,581.75		/

注：受限类型：抵押、质押、查封、冻结、扣押、其他。

#### 46.政府补助

##### (1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	33,000.00	
营业外收入		1,500,000.00
合计	33,000.00	1,500,000.00

#### 47.研发支出

##### (1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,295,998.45	1,250,691.44
材料费	1,254,318.53	1,278,677.41
其他	315,584.07	217,910.56
合计	2,865,901.05	2,747,279.41
其中：费用化研发支出	2,865,901.05	2,747,279.41
资本化研发支出		

#### 附注六、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡亿能机电工程有限公司	5,000,000.00	无锡	无锡	工程服务	100.00		设立

#### 附注七、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。

## 附注八、公允价值计量

### 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量的披露				

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) 交易性金融资产				
1. 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			35,032,275.34	35,032,275.34
(1) 债务工具投资			35,032,275.34	35,032,275.34
(2) 权益工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			35,032,275.34	35,032,275.34

1. 持续的和非持续的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和定量信息

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。

## 附注九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

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	7.6125	7.6125

注：黄彩霞、马晏琳分别直接持有本公司 46.2039%、7.6125%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 59.6434%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. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	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	1,668.14

无锡亿电电力设备科技有限公司	采购商品	336,237.99	523,813.99
合计		346,056.58	525,482.13

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄彩霞、马锡中	30,000,000.00	2022-4-13	2025-4-13	否

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	无锡亿电电力设备科技有限公司	36,572.46	
合计		36,572.46	

### (2) 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	25,390.00	94,295.00
应付账款	无锡亿电电力设备科技有限公司		348,381.53
应付票据	无锡亿能电气有限公司		100,000.00
应付票据	无锡亿电电力设备科技有限公司		1,300,000.00
合计		25,390.00	1,842,676.53

## 附注十、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至2024年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺。

### 2. 或有事项

#### (1) 诉讼

① 2015年至2016年，公司与河南新开电气集团股份有限公司（以下简称“河南新开”）签订多份购销合同，公司根据合同约定将干式变压器供应给河南新开，河南新开支付了部分货款，剩余货款259,760.00元未按照合同约定支付。经多次催要无果，公司于2017年11月2日向河南省开封市金明区人民法院提起诉讼，经法院调解，2017年12月11日法院出具（2017）豫0211民初3762号民事调解书一份，调解内容为河南新开于2018年2月13日前应支付公司货款259,760.00元。2018年8月20日，开封市中级人民法院作出2018豫02破申64号民事裁定书，裁定受理河南新开的重整申请。2018年8月29日法院出具（2018）豫0211民初468号，因河南新开已立案破产重整，终结案件的执行。2018年11月6日开封市中级人民法院将案件移交开封市金明区人民法院审理，金明区人民法院于2018年11月12日作出（2018）豫0211破1号民事裁定书，裁定受理河南新开的重整申请。河南新开破产重整案第二次债权人会议于2020年12

月11日召开。截至2024年6月30日仍有余款259,760.00元尚未执行。

② 2018年3月26日，公司与宁夏江南集成科技有限公司（以下简称“宁夏江南”）签订采购合同，约定宁夏江南向公司购买价值33,000.00元的电缆分支箱。2018年10月29日，公司与宁夏江南签订技术服务合同，约定公司为宁夏江南提供电气设备调试及预验收等技术服务，宁夏江南需支付服务价款64,032.00元。上述合同签订后，公司均按约履行了合同义务，但宁夏江南未能按约支付上述97,032元在内的所有欠款。公司于2019年9月起诉至江苏省无锡市新吴区人民法院，经法院判决后，2020年4月23日法院出具（2020）苏0214民初1342号民事判决书一份，判决内容为宁夏江南应于判决生效后10日内支付公司货款97,032.00元。截至2024年6月30日该判决尚未执行。

③ 2017年12月7日，公司与宁夏江南集成科技有限公司（以下简称“宁夏江南”）签订采购合同，合同金额2,401,000.00元，公司已按约交付货物，宁夏江南只支付了600,000.00元，仍有1,801,000.00元未支付。公司于2019年9月起诉至宁夏回族自治区中卫市沙坡头区人民法院，经法院判决后，2020年5月4日法院出具（2020）宁0502民初1509号民事判决书一份，判决内容为宁夏江南应于判决生效后30日内支付公司合同余款1,801,000.00元。截至2024年6月30日该判决尚未执行。

④ 2018年3月1日，公司与无锡江南新润科技发展有限公司（以下简称“无锡江南”）签订设备采购合同一份，约定由无锡江南向公司采购35KV美式箱式变电站，合同总价6,670,000.00元，公司已按约交付货物，无锡江南尚欠1,361,913.79元货款未支付。公司于2019年9月起诉至江苏省无锡市滨湖区人民法院，经法院判决后，2020年5月25日法院出具（2020）苏0211民初1009号民事判决书一份，判决内容为无锡江南应于判决生效之日立即支付公司货款1,361,913.79元，宁夏江南集成科技有限公司对上述货款1,361,913.79元承担连带清偿责任。截至2024年6月30日该判决尚未执行。

⑤ 2017年11月16日，公司与上海博置实业有限公司（以下简称“博置公司”）签订采购合同一份，约定由博置公司向公司采购住宅户内配电箱及公配配电箱，合同总价1,916,583.00元，公司已按约交付货物，博置公司于2022年2月11日将开具日期为2022年1月26日，承兑人为广成地铁上盖置业有限公司（以下简称“广成公司”）的三张共计60万元的商业承兑汇票支付给公司，三张票据到期日为2022年10月26日，票据到期后博置公司、广成公司均拒付款项，公司于2022年11月起诉至江苏省无锡市滨湖区人民法院，经法院判决后，2023年8月30日法院出具（2023）苏0211民初5456号民事判决书一份，判决内容为广成公司、博置公司于判决生效日立即向公司支付票据金额60万元及利息，截至2024年6月30日该判决尚未执行。

#### **附注十一、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。

#### **附注十二、其他重要事项**

截至2024年6月30日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	131,748,515.61	138,566,753.19
1~2年	33,123,756.97	44,065,614.08
2~3年	6,242,005.12	8,313,260.49
3~4年	3,667,845.66	3,978,025.40
4~5年	798,337.17	1,189,913.41
5年以上	2,876,008.41	1,869,127.00
合计	178,456,468.94	197,982,693.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,108,621.96	1.74	3,108,621.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	175,347,846.98	98.26	8,929,822.79	5.09	166,418,024.19
其中：账龄组合	175,347,846.98	98.26	8,929,822.79	5.09	166,418,024.19
合计	178,456,468.94	/	12,038,444.75	/	166,418,024.19

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,070,434.41	1.55	3,070,434.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	194,912,259.16	98.45	10,054,467.05	5.16	184,857,792.11
其中：账龄组合	194,912,259.16	98.45	10,054,467.05	5.16	184,857,792.11
合计	197,982,693.57	/	13,124,901.46	/	184,857,792.11

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	企业已提起诉讼，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
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



应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
山东科朋商贸有限公司	607,753.70	607,753.70	100.00	企业已提起诉讼， 预计全部无法收回
合计	3,108,621.96	3,108,621.96	100.00	

（续表）

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	企业已提起诉讼， 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
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
上海博置实业有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	企业已提起诉讼， 预计全部无法收回
合计	3,070,434.41	3,070,434.41	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	175,347,846.98	8,929,822.79	5.09
合计	175,347,846.98	8,929,822.79	5.09

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	131,748,515.61	2,634,970.31	2.00	137,966,753.19	2,759,335.06	2.00
1-2年	33,123,756.97	2,649,900.56	8.00	44,065,614.08	3,525,249.13	8.00
2-3年	5,603,817.57	1,120,763.51	20.00	8,313,260.49	1,662,652.10	20.00
3-4年	3,667,845.66	1,467,138.27	40.00	3,978,025.40	1,591,210.16	40.00
4-5年	734,305.17	587,444.14	80.00	362,927.00	290,341.60	80.00
5年以上	469,606.00	469,606.00	100.00	225,679.00	225,679.00	100.00
合计	175,347,846.98	8,929,822.79	/	194,912,259.16	10,054,467.05	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	13,124,901.46		1,086,456.71			12,038,444.75
合计	13,124,901.46		1,086,456.71			12,038,444.75

(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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	31,307,275.24	2,735,855.01	34,043,130.25	16.72	1,549,320.38
西安西电国际工程有限责任公司	18,555,660.00		18,555,660.00	9.11	371,113.20
武汉市武昌电控设备有限公司福建分公司	9,962,317.50	917,077.50	10,879,395.00	5.34	217,587.90
宜昌特锐德电气有限公司	10,619,340.00		10,619,340.00	5.22	417,598.80
中国电气装备集团国际电力有限公司	7,528,343.00	1,031,079.00	8,559,422.00	4.20	171,188.44
合计	77,972,935.74	4,684,011.51	82,656,947.25	40.59	2,726,808.72

2.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	2,285,381.96	1,871,938.02
合计	2,285,381.96	1,871,938.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,737,207.96	1,604,132.64
1~2年	472,880.00	142,500.00
2~3年		80,000.00
3~4年	40,000.00	
4~5年		20,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	35,955.45	25,955.45
合计	2,286,043.41	1,872,588.09
减：坏账准备	661.45	650.07
净额	2,285,381.96	1,871,938.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,043,280.00	1,664,625.60
备用金	176,368.37	142,705.45
代扣代缴款项	66,145.04	65,007.04
其他	250.00	250.00
合计	2,286,043.41	1,872,588.09
减：坏账准备	661.45	650.07
净额	2,285,381.96	1,871,938.02

③坏账准备的计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	650.07			650.07
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	11.38			11.38
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	661.45			661.45

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,286,043.41	0.03	661.45	2,285,381.96
第二阶段				
第三阶段				
合计	2,286,043.41	0.03	661.45	2,285,381.96

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	650.07	11.38				661.45
合计	650.07	11.38				661.45

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国港湾工程有限责任公司	押金及保证金	280,000.00	1年以内 200,000.00; 1-2年 80,000.00	12.25	
无锡尚航数据有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	8.75	
中铁建电气化局集团科技有限公司	押金及保证金	171,000.00	1年以内 83,000.00; 1-2年 88,000.00	7.48	
中国电能成套设备有限公司上海分公司	押金及保证金	170,000.00	1年以内	7.44	
南通中远电力工程设计有限公司	押金及保证金	133,000.00	1年以内	5.82	
合计	/	954,000.00	/	41.74	

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	700,000.00		700,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	700,000.00		700,000.00	300,000.00		300,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡亿能机电工程有限公司	300,000.00		400,000.00				700,000.00	
合计	300,000.00		400,000.00				700,000.00	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,559,340.42	70,993,859.19	112,482,377.39	88,493,429.14
其他业务	1,212,201.42	465,961.48	423,316.69	269,546.95
合计	97,771,541.84	71,459,820.67	112,905,694.08	88,762,976.09

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	63,163,517.33	42,600,685.82	40,791,147.87	32,285,813.27
箱式变电站	11,294,450.25	9,568,319.95	49,854,654.93	40,411,859.86
高低压成套设备	18,694,530.35	16,149,646.09	21,398,535.81	15,478,355.86
防雷圈	2,374,226.56	1,840,136.24	369,734.51	262,619.23
其他	1,032,615.93	835,071.09	68,304.27	54,780.92
合计	96,559,340.42	70,993,859.19	112,482,377.39	88,493,429.14

5. 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	628,102.27	530,871.25
应收款项融资贴现息		
合计	628,102.27	530,871.25

附注十四、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	10,480.96	
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	33,000.00	
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		
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财产损失		
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		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,015.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	859,167.34	
减：所得税影响数	128,875.10	
非经常性损益净额（影响净利润）	730,292.24	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	730,292.24	

## 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	3.89	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.12	0.12

### 附注十五、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

二〇二四年八月二十七日

## 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