天津百利特精电气股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 3-00304 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 3-00304 号

天津百利特精电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津百利特精电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值

1.事项描述

如附注“五、(十六)商誉”所述，截至 2024 年 12 月 31 日止，贵公司商誉账面余额 23,489.94

万元，减值准备金额 23,438.74 万元。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性，且商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将商誉减值认定为关键审计事项。

2.审计应对

针对商誉减值测试与计量，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价贵公司与商誉减值测试与计量相关的内部控制设计和运行情况；

（2）评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；

（3）评估管理层聘请外部专家的独立性和专业胜任能力；

（4）评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；

（5）评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；

（6）复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致。

（二）收入确认

1.事项描述

贵公司主要从事输配电及控制设备、电线电缆及泵的研发、生产和销售。如附注“五、（四十）营业收入和营业成本”所述，公司 2024 年度实现营业收入 196,207.21 万元。鉴于营业收入是衡量管理层业绩的重要指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）在了解贵公司销售业务模式的基础上，选取样本查阅关键合同条款、合同执行的历史信息和关键环节的原始资料等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

（3）对本期收入构成、毛利情况及客户变动实施分析程序，关注是否存在异常情况，并

查明异常原因；

（4）结合应收账款的审计，抽样选取本期销售交易实施函证程序，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

（5）对收入确认的支持性证据进行抽样检查，判断收入确认依据是否充分，会计处理是否符合既定政策；

（6）对营业收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：杨春强

（项目合伙人）

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：栾贻磊

二〇二五年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	836,843,047.11	767,545,628.86
交易性金融资产	五、（二）	96,600.00	45,850.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	257,439,027.65	
应收账款	五、（四）	929,098,846.90	980,218,647.89
应收款项融资	五、（五）	110,996,979.33	368,439,523.26
预付款项	五、（六）	34,042,000.34	44,790,617.27
其他应收款	五、（七）	14,172,345.52	14,690,315.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	460,369,550.81	475,884,958.97
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	21,943,559.56	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	8,296,080.98	5,406,380.82
流动资产合计		2,673,298,038.20	2,657,021,922.45
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	五、（十一）	366,262,361.34	359,538,431.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	541,002,947.27	482,566,380.40
在建工程	五、（十三）	34,009,347.83	72,846,391.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	6,593,465.39	1,312,536.72
无形资产	五、（十五）	116,207,539.06	129,185,732.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十六）	511,990.02	217,802,214.39
长期待摊费用	五、（十七）	9,248,200.33	2,868,424.22
递延所得税资产	五、（十八）	19,835,569.20	17,796,102.92
其他非流动资产	五、（十九）	6,181,833.70	
非流动资产合计		1,099,853,254.14	1,283,916,214.68
资产总计		3,773,151,292.34	3,940,938,137.13

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

合并资产负债表（续）

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	401,178,917.17	432,724,385.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	210,928,457.19	174,631,154.86
应付账款	五、（二十三）	363,327,067.64	369,664,777.25
预收款项			
合同负债	五、（二十四）	55,170,771.34	53,669,938.01
应付职工薪酬	五、（二十五）	41,643,799.82	36,844,542.43
应交税费	五、（二十六）	11,303,901.74	17,936,818.43
其他应付款	五、（二十七）	487,927,569.62	504,594,595.96
其中：应付利息			
应付股利		19,409,787.49	19,830,390.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	1,839,539.73	21,041,199.16
其他流动负债	五、（二十九）	7,673,212.51	17,974,765.00
流动负债合计		1,580,993,236.76	1,629,082,177.07
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	18,500,000.00	20,220,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	6,288,362.16	75,322.46
长期应付款	五、（三十二）	30,900,000.00	21,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	26,187,297.24	24,898,055.40
递延所得税负债	五、（十八）	7,932,584.92	7,968,176.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,808,244.32	74,861,554.20
负债合计		1,670,801,481.08	1,703,943,731.27
股东权益：			
股本	五、（三十四）	1,087,735,321.00	1,087,735,321.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	299,705,993.48	294,916,854.96
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十六）	-4,247,126.57	-8,487,170.62
专项储备	五、（三十七）	7,055,769.04	5,480,854.89
盈余公积	五、（三十八）	71,747,583.02	66,997,378.34
未分配利润	五、（三十九）	458,053,750.56	608,143,780.57
归属于母公司股东权益合计		1,920,051,290.53	2,054,787,019.14
少数股东权益		182,298,520.73	182,207,386.72
股东权益合计		2,102,349,811.26	2,236,994,405.86
负债和股东权益总计		3,773,151,292.34	3,940,938,137.13

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

母公司资产负债表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		76,333,697.19	64,614,399.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		248,599.15	248,599.15
其他应收款	十六、（一）	355,844,168.36	338,020,901.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,722.13	11,298.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		149,758.20	
流动资产合计		432,584,945.03	402,895,198.49
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	十六、（二）	1,634,105,407.08	1,667,629,439.68
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		105,576,699.01	110,218,409.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,687,815.07	
无形资产		4,794,831.85	4,945,490.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,852,432.25	
递延所得税资产		505,073.73	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,749,522,258.99	1,782,793,339.71
资产总计		2,182,107,204.02	2,185,688,538.20

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

母公司资产负债表（续）

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		828,184.83	130,305.40
应交税费		968,459.57	2,012,230.35
其他应付款		414,900,117.56	440,712,157.84
其中：应付利息			
应付股利		19,127,026.39	19,706,633.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,995,753.04	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		518,692,515.00	562,854,693.59
非流动负债：			
长期借款		18,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,024,541.89	
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		421,953.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,946,495.66	
负债合计		538,639,010.66	562,854,693.59
股东权益：			
股本		1,087,735,321.00	1,087,735,321.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		262,993,867.29	258,204,728.77
减：库存股			
其他综合收益		-1,260,433.12	-5,498,862.17
专项储备			
盈余公积		59,291,903.54	54,541,698.86
未分配利润		234,707,534.65	227,850,958.15
股东权益合计		1,643,468,193.36	1,622,833,844.61
负债和股东权益总计		2,182,107,204.02	2,185,688,538.20

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

合 并 利 润 表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十）	1,962,072,062.21	2,035,246,720.15
减：营业成本	五、（四十）	1,495,232,859.43	1,498,365,188.03
税金及附加	五、（四十一）	13,410,207.42	15,233,862.34
销售费用	五、（四十二）	107,251,437.88	106,897,869.16
管理费用	五、（四十三）	166,055,378.44	161,741,789.68
研发费用	五、（四十四）	101,966,864.59	113,095,692.25
财务费用	五、（四十五）	7,555,123.79	11,723,849.27
其中：利息费用		14,532,943.89	19,322,334.09
利息收入		6,816,530.09	5,472,948.95
加：其他收益	五、（四十六）	30,608,251.38	19,396,181.70
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十七）	40,319,505.15	35,754,487.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,319,505.15	35,784,487.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-30,000.00
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十八）	-3,389,484.64	-18,914,379.72
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	-226,809,421.70	-17,295,318.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十）	-145,155.31	-30,271.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-88,816,114.46	147,099,168.02
加：营业外收入	五、（五十一）	2,544,256.14	4,342,699.51
减：营业外支出	五、（五十二）	190,238.22	1,041,621.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-86,462,096.54	150,400,246.40
减：所得税费用	五、（五十三）	14,551,243.57	21,724,225.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-101,013,340.11	128,676,021.36
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-101,013,340.11	128,676,021.36
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-109,444,559.74	118,791,969.48
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		8,431,219.63	9,884,051.88
五、其他综合收益的税后净额		4,240,044.05	-708,487.59
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,240,044.05	-708,487.59
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		4,240,044.05	-708,487.59
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		4,238,429.05	1,471,294.91
（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（现金流量套期损益的有效部分）		1,615.00	-2,179,782.50
（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			
六、综合收益总额		-96,773,296.06	127,967,533.77
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-105,204,515.69	118,083,481.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,431,219.63	9,884,051.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.1006	0.1092
（二）稀释每股收益		-0.1006	0.1092

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

母公司利润表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（三）	4,077,074.08	4,223,888.01
减：营业成本	十六、（三）	2,933,404.60	3,025,340.42
税金及附加		2,221,643.10	2,218,674.58
销售费用			
管理费用		17,807,225.82	18,376,656.46
研发费用			
财务费用		2,200,548.35	2,842,384.91
其中：利息费用		3,052,649.44	3,396,584.11
利息收入		870,831.39	571,669.90
加：其他收益		41,838.63	73,167.55
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（四）	108,710,064.98	128,620,841.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,319,505.15	35,784,487.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-40,247,962.00	-84,022,725.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,418,193.82	22,432,115.50
加：营业外收入		941.07	1,089.18
减：营业外支出		208.08	988.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		47,418,926.81	22,432,216.33
减：所得税费用		-83,119.96	10,537.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		47,502,046.77	22,421,678.59
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		47,502,046.77	22,421,678.59
（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		4,238,429.05	1,471,294.91
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,238,429.05	1,471,294.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		4,238,429.05	1,471,294.91
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		51,740,475.82	23,892,973.50

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

合并现金流量表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,876,687,391.16	2,182,633,541.19
收到的税费返还		11,469,943.91	23,601,390.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	71,013,029.13	105,598,019.61
经营活动现金流入小计		1,959,170,364.20	2,311,832,950.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,271,723,087.12	1,487,124,548.04
支付给职工以及为职工支付的现金		293,500,833.19	292,828,894.53
支付的各项税费		80,514,716.17	129,528,996.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	123,170,051.91	191,683,421.57
经营活动现金流出小计		1,768,908,688.39	2,101,165,860.55
经营活动产生的现金流量净额		190,261,675.81	210,667,090.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,623,143.32	9,445,839.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,248,978.25	94,380.94
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	五、（五十四）		18,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,872,121.57	27,540,220.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,041,981.68	41,416,159.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,041,981.68	41,416,159.85
投资活动产生的现金流量净额		-35,169,860.11	-13,875,938.94
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		239,956,102.32	266,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		239,956,102.32	266,000,000.00
偿还债务支付的现金		262,720,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,693,484.39	52,147,157.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,256,428.33	6,813,821.99
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	1,066,928.71	895,663.89
筹资活动现金流出小计		316,480,413.10	353,042,821.81
筹资活动产生的现金流量净额		-76,524,310.78	-87,042,821.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		294,202.89	1,359,901.90
五、现金及现金等价物净增加额		78,861,707.81	111,108,231.44
加：期初现金及现金等价物余额		689,272,138.64	578,163,907.20
六、期末现金及现金等价物余额		768,133,846.45	689,272,138.64

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

母公司现金流量表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,824,979.24	45,271,210.66
经营活动现金流入小计		17,824,979.24	45,271,210.66
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,610,665.03	14,000,299.09
支付的各项税费		2,683,182.27	2,397,163.28
支付其他与经营活动有关的现金		19,365,494.24	49,275,432.11
经营活动现金流出小计		38,659,341.54	65,672,894.48
经营活动产生的现金流量净额		-20,834,362.30	-20,401,683.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		88,803,630.05	102,156,751.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		188,803,630.05	202,156,751.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,193,556.78	57,763.08
投资支付的现金		112,473,536.25	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,667,093.03	100,057,763.08
投资活动产生的现金流量净额		73,136,537.02	102,098,988.37
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		120,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,500,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,461,971.69	37,238,215.09
支付其他与筹资活动有关的现金		620,905.39	987,813.00
筹资活动现金流出小计		160,582,877.08	158,226,028.09
筹资活动产生的现金流量净额		-40,582,877.08	-58,226,028.09
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		11,719,297.64	23,471,276.46
加：期初现金及现金等价物余额		64,614,399.55	41,143,123.09
六、期末现金及现金等价物余额		76,333,697.19	64,614,399.55

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

合并股东权益变动表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,087,735,321.00				294,916,854.96		-8,487,170.62	5,480,854.89	66,997,378.34	608,143,780.57	2,054,787,019.14	182,207,386.72	2,236,994,405.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,087,735,321.00				294,916,854.96		-8,487,170.62	5,480,854.89	66,997,378.34	608,143,780.57	2,054,787,019.14	182,207,386.72	2,236,994,405.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,789,138.52		4,240,044.05	1,574,914.15	4,750,204.68	-150,090,030.01	-134,735,728.61	91,134.01	-134,644,594.60
（一）综合收益总额							4,240,044.05			-109,444,559.74	-105,204,515.69	8,431,219.63	-96,773,296.06
（二）股东投入和减少资本													
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									4,750,204.68	-40,645,470.27	-35,895,265.59	-8,415,432.53	-44,310,698.12
1.提取盈余公积									4,750,204.68	-4,750,204.68			
2.对股东的分配										-35,895,265.59	-35,895,265.59	-8,415,432.53	-44,310,698.12
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								1,574,914.15			1,574,914.15	75,346.91	1,650,261.06
1.本期提取								4,407,888.83			4,407,888.83	888,077.34	5,295,966.17
2.本期使用								2,832,974.68			2,832,974.68	812,730.43	3,645,705.11
（六）其他					4,789,138.52						4,789,138.52		4,789,138.52
四、本期期末余额	1,087,735,321.00				299,705,993.48		-4,247,126.57	7,055,769.04	71,747,583.02	458,053,750.56	1,920,051,290.53	182,298,520.73	2,102,349,811.26

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

合并股东权益变动表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,087,735,321.00				288,636,150.73		-7,778,683.03	5,151,894.44	64,755,210.48	528,576,979.14	1,967,076,872.76	177,764,240.87	2,144,841,113.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,087,735,321.00				288,636,150.73		-7,778,683.03	5,151,894.44	64,755,210.48	528,576,979.14	1,967,076,872.76	177,764,240.87	2,144,841,113.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,280,704.23		-708,487.59	328,960.45	2,242,167.86	79,566,801.43	87,710,146.38	4,443,145.85	92,153,292.23
（一）综合收益总额							-708,487.59			118,791,969.48	118,083,481.89	9,884,051.88	127,967,533.77
（二）股东投入和减少资本													
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									2,242,167.86	-39,225,168.05	-36,983,000.19	-6,842,720.00	-43,825,720.19
1.提取盈余公积									2,242,167.86	-2,242,167.86			
2.对股东的分配										-36,983,000.19	-36,983,000.19	-6,842,720.00	-43,825,720.19
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								328,960.45			328,960.45	-124,239.51	204,720.94
1.本期提取								4,104,496.68			4,104,496.68	835,804.25	4,940,300.93
2.本期使用								3,775,536.23			3,775,536.23	960,043.76	4,735,579.99
（六）其他					6,280,704.23						6,280,704.23	1,526,053.48	7,806,757.71
四、本期期末余额	1,087,735,321.00				294,916,854.96		-8,487,170.62	5,480,854.89	66,997,378.34	608,143,780.57	2,054,787,019.14	182,207,386.72	2,236,994,405.86

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

母公司股东权益变动表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,087,735,321.00				258,204,728.77		-5,498,862.17		54,541,698.86	227,850,958.15	1,622,833,844.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,087,735,321.00				258,204,728.77		-5,498,862.17		54,541,698.86	227,850,958.15	1,622,833,844.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,789,138.52		4,238,429.05		4,750,204.68	6,856,576.50	20,634,348.75
（一）综合收益总额							4,238,429.05			47,502,046.77	51,740,475.82
（二）股东投入和减少资本											
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									4,750,204.68	-40,645,470.27	-35,895,265.59
1.提取盈余公积									4,750,204.68	-4,750,204.68	
2.对股东的分配										-35,895,265.59	-35,895,265.59
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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					4,789,138.52						4,789,138.52
四、本期期末余额	1,087,735,321.00				262,993,867.29		-1,260,433.12		59,291,903.54	234,707,534.65	1,643,468,193.36

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

母公司股东权益变动表

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,087,735,321.00				254,096,598.00		-6,970,157.08		52,299,531.00	244,654,447.61	1,631,815,740.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,087,735,321.00				254,096,598.00		-6,970,157.08		52,299,531.00	244,654,447.61	1,631,815,740.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,108,130.77		1,471,294.91		2,242,167.86	-16,803,489.46	-8,981,895.92
（一）综合收益总额							1,471,294.91			22,421,678.59	23,892,973.50
（二）股东投入和减少资本											
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									2,242,167.86	-39,225,168.05	-36,983,000.19
1.提取盈余公积									2,242,167.86	-2,242,167.86	
2.对股东的分配										-36,983,000.19	-36,983,000.19
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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					4,108,130.77						4,108,130.77
四、本期期末余额	1,087,735,321.00				258,204,728.77		-5,498,862.17		54,541,698.86	227,850,958.15	1,622,833,844.61

公司负责人：李士骐　　主管会计工作负责人：杨云霄　　会计机构负责人:洪波

天津百利特精电气股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

天津百利特精电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，系经天津市人民政府以津股批[1999]6 号文批复同意，由天津液压机械（集团）有限公司（以下简称“液压集团”)作为主发起人，于 1999 年 9 月 23 日在天津市工商行政管理局注册登记。经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]30 号文批复同意，公司股票于 2001 年 6 月 15 日在上海证券交易所上市流通，股票简称：百利电气（600468）。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本 108,773.5321 万元，股份总数 1,087,735,321 股，公司统一社会信用代码 91120000718218623R，注册地址为天津市西青经济开发区民和道 12 号，总部地址为天津市西青经济开发区民和道 12 号。

本公司属于电气机械和器材制造业，主营业务为输配电及控制设备、电线电缆及泵的研发、生产和销售。主要产品包括：大功率电力电子产品 SVG、SVC，输电系统二次控制电联接产品，配电开关控制设备；电磁线、线圈、定子嵌线、铜排和线棒等绕组产品；单螺杆泵、双螺杆泵、三螺杆泵、离心泵等泵产品。

本公司的母公司为天津液压机械(集团)有限公司，本公司的间接控制人为天津百利机械装备集团有限公司，实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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)的列报和披露要求。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化

项 目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且投资金额超过 1000 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资价值占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，

认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准

备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收

款项计提减值准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

根据承兑人信用风险特征的不同，本公司将应收票据划分银行承兑汇票、财务公司承兑汇票和商业承兑汇票三个组合。对于银行承兑汇票，承兑人具有较高的信用评级，信用损失风险极低，未对其计提坏账准备；公司所持有的财务公司承兑汇票和商业承兑汇票主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，未对其计提坏账准备。

根据信用风险特征不同，本公司将应收账款、其他应收款划分为账龄组合、合并范围内关联方组合。对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

账　龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等重大不利变化的应收款项进行单项认定，单项计提坏账准备。

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括：原材料、在途物资、发出商品、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品、周转材料、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.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，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	5.00	2.38~4.75
机器设备	年限平均法	10~15	5.00	6.33~9.50
运输设备	年限平均法	5~12	5.00	7.92~19.00
电子设备	年限平均法	3~10	5.00	9.50~31.67
办公设备	年限平均法	5~10	5.00	9.50~19.00
其他设备	年限平均法	5~14	5.00	6.79~19.00

(十七)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地购买协议/权利证书有效期	直线法
电脑软件	5~10	权利证书有效期/预计受益期间	直线法
专利权	10~20	预计受益期间	直线法
著作权	10~20	预计受益期间	直线法
非专利技术	10	预计受益期间	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、物料消耗、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列确认为无形资产条件的转入无形资产核算，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。

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。

(二十)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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

(二十三)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四)收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1．商品销售

（1）对于不需要验收的，本公司根据合同约定将产品交付给客户后，客户取得商品控制权，按预期有权收取的对价金额确认销售收入；根据合同约定涉及报关出口的，在取得产品报关单、货运提单等时，按预期有权收取的对价金额确认销售收入。

（2）对于需要验收的，以产品经客户验收合格，收款或取得收款的权利时，按预期有权收取的对价金额确认销售收入。

2．提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含租赁服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在相关服务已经提供、取得合同约定收款权利时确认收入。不满足某一时段内履行条件的，本公司在服务完成后一次性确认收入。

(二十五)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十六)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未

纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)套期会计

1.套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期

的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，调增 2023 年度合并利润表营业成本 8,028,261.78 元，调减销售费用 8,028,261.78 元；调增合并资产负债表其他流动负债 7,160,000.00 元，调减其他应付款 7,160,000.00 元。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表

日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本公司自 2024 年 1 月 1 日首次执行该规定，该项会计政策变更对公司无影响。

2.重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

执行不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	15%
天津泵业机械集团有限公司	15%
成都瑞联电气股份有限公司	15%
天津市百利开关设备有限公司	15%
苏州贯龙电磁线有限公司	15%
北京英纳超导技术有限公司	15%
辽宁荣信电力电子技术有限公司	15%
辽宁荣信兴业智能电气有限公司	15%
天津市百利电气有限公司	15%
百利康诚机电设备（天津）有限公司	20%
天津百利通海商贸有限公司	20%
戴顿（重庆）高压开关有限公司	20%
天津市百利电气配套有限公司	20%
成都艾莱恩斯电气有限公司	20%
天津瑞联电气有限公司	20%
天津南大强芯半导体芯片设计有限公司	20%
成都曼德莱斯电联接有限公司	20%
天津市百利高压超导设备有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	25%
天津百利特精电气股份有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1．企业所得税

（1）天津市百利纽泰克电气科技有限公司

本公司之控股子公司天津市百利纽泰克电气科技有限公司（以下简称“百利纽泰克公司”）于 2023 年 11 月 6 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202312000340 的高新技术企业证书（有效期三年），百利纽泰克公司 2024 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

（2）天津泵业机械集团有限公司

本公司之控股子公司天津泵业机械集团有限公司（以下简称“泵业集团”）于 2023 年 12 月 8 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202312003254 的高新技术企业证书（有效期三年），泵业集团 2024 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

（3）成都瑞联电气股份有限公司

本公司之控股子公司成都瑞联电气股份有限公司（以下简称“成都瑞联公司”）于 2024 年 10 月 6 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202451002613 的高新技术企业证书（有效期三年），成都瑞联公司 2024 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

（4）天津市百利开关设备有限公司

本公司之控股子公司天津市百利开关设备有限公司（以下简称“百利开关公司”）于 2024 年 12 月 3 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202412001785 的高新技术企业证书（有效期三年），百利开关公司 2024 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

（5）苏州贯龙电磁线有限公司

本公司之全资子公司苏州贯龙电磁线有限公司（以下简称“苏州贯龙公司”）于 2023 年 11 月 6 日取得经江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为 GR202332007016 的高新技术企业证书（有效期三年），苏州贯龙公司 2024 年度企业所

得税按照 15%的税率计算缴纳。

（6）北京英纳超导技术有限公司

本公司之控股子公司北京英纳超导技术有限公司（以下简称“北京英纳公司”）于 2023 年 12 月 20 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202311006994 的高新技术企业证书（有效期三年），北京英纳公司 2024 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

（7）辽宁荣信电力电子技术有限公司

本公司之控股孙公司辽宁荣信电力电子技术有限公司（以下简称“电力电子公司”）于 2023 年 12 月 20 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的编号为 GR202321001447 的高新技术企业证书（有效期三年），电力电子公司 2024 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

（8）辽宁荣信兴业智能电气有限公司

本公司之控股孙公司辽宁荣信兴业智能电气有限公司（以下简称“智能电气公司”）于 2023 年 12 月 20 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的编号为 GR202321002793 的高新技术企业证书（有效期三年），智能电气公司 2024 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

（9）天津市百利电气有限公司

本公司之全资子公司天津市百利电气有限公司（以下简称“百利有限公司”）于 2023 年 11 月 6 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202312000546 的高新技术企业证书（有效期三年），百利有限公司 2024 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

（10）根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（公告[2023]第 12 号)等规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。百利康诚机电设备（天津）有限公司、天津百利通海商贸有限公司、天津市百利电气配套有限公司等小微企业，本期享受上述税收优惠政策。

2．增值税

（1）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]第 100 号），电力电子公司、智能电气公司的软件销售收入，增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《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。苏州贯龙公司、百利开关公司、泵业集团、成都瑞联公司、电力电子公司、智能电气公司被认定为先进制造业企业，本期享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,947.43	3,381.27
银行存款	766,589,156.50	689,268,757.37
其他货币资金	70,251,943.18	78,273,490.22
合计	836,843,047.11	767,545,628.86

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函及保证金	67,894,653.75	76,062,502.02
项目专用资金	811,446.91	810,988.20
冻结存款	3,100.00	1,400,000.00
合计	68,709,200.66	78,273,490.22

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	96,600.00	45,850.00
其中：衍生金融资产	96,600.00	45,850.00
合计	96,600.00	45,850.00

(三)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
财务公司承兑汇票	126,628,850.86	
商业承兑汇票	130,810,176.79	
小计	257,439,027.65	
减：坏账准备		
合计	257,439,027.65	

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现但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
财务公司承兑汇票		113,753,212.90
商业承兑汇票		74,595,297.74
合计		188,348,510.64

(四)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	689,398,313.68	755,964,005.66
1 至 2 年	186,206,456.06	205,722,363.64
2 至 3 年	97,687,607.73	57,483,438.04
3 至 4 年	27,299,072.84	28,663,725.58
4 至 5 年	14,211,759.35	20,334,499.68
5 年以上	30,960,037.68	26,032,824.36
小计	1,045,763,247.34	1,094,200,856.96
减：坏账准备	116,664,400.44	113,982,209.07
合计	929,098,846.90	980,218,647.89

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账款	9,539,431.44	0.91	9,331,292.84	97.82	208,138.60
按组合计提坏账准备的应收账款	1,036,223,815.90	99.09	107,333,107.60	10.36	928,890,708.30
其中：账龄组合	1,036,223,815.90	99.09	107,333,107.60	10.36	928,890,708.30
合计	1,045,763,247.34	100.00	116,664,400.44	11.16	929,098,846.90

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	10,459,573.01	0.96	9,626,122.58	92.03	833,450.43
按组合计提坏账准备的应收账款	1,083,741,283.95	99.04	104,356,086.49	9.63	979,385,197.46
其中：账龄组合	1,083,741,283.95	99.04	104,356,086.49	9.63	979,385,197.46
合计	1,094,200,856.96	100.00	113,982,209.07	10.42	980,218,647.89

（1）重要的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（%）	依据
公司 1	5,332,132.32	5,123,993.72	96.10	根据董事会决议计提
公司 2	1,512,964.60	1,512,964.60	100.00	根据法院判决结果计提
公司 3	1,486,520.00	1,486,520.00	100.00	企业停业，预计不能回款
其他	1,207,814.52	1,207,814.52	100.00	
合计	9,539,431.44	9,331,292.84	——	——

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
公司 1	5,820,247.03	4,986,796.60	85.68	根据董事会决议计提
公司 2	1,512,964.60	1,512,964.60	100.00	根据法院判决结果计提
公司 3	1,486,520.00	1,486,520.00	100.00	企业停业，预计不能回款
其他	1,639,841.38	1,639,841.38	100.00	
合计	10,459,573.01	9,626,122.58	——	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

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	689,398,313.68	20,681,949.40	3.00	755,964,005.66	22,678,920.16	3.00
1 至 2 年	186,174,056.06	18,617,405.59	10.00	205,722,363.64	20,572,236.36	10.00
2 至 3 年	97,292,107.73	19,458,421.55	20.00	54,483,953.44	10,896,790.67	20.00
3 至 4 年	24,299,588.24	12,149,794.14	50.00	27,623,032.57	13,811,516.30	50.00
4 至 5 年	13,171,066.34	10,536,853.07	80.00	17,756,528.19	14,205,222.55	80.00
5 年以上	25,888,683.85	25,888,683.85	100.00	22,191,400.45	22,191,400.45	100.00
合计	1,036,223,815.90	107,333,107.60	——	1,083,741,283.95	104,356,086.49	——

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	9,626,122.58	1,053,211.83	844,517.75		-503,523.82	9,331,292.84
组合计提	104,356,086.49	2,473,212.11			503,809.00	107,333,107.60
合计	113,982,209.07	3,526,423.94	844,517.75		285.18	116,664,400.44

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	226,433,914.92	3,677,696.70	230,111,611.62	21.54	8,376,258.42
合计	226,433,914.92	3,677,696.70	230,111,611.62	21.54	8,376,258.42

(五)合同资产

1. 合同资产分类

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
应收合同款	22,622,226.35	678,666.79	21,943,559.56			
合计	22,622,226.35	678,666.79	21,943,559.56			

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	22,622,226.35	100.00	678,666.79	3.00	21,943,559.56
其中：账龄组合	22,622,226.35	100.00	678,666.79	3.00	21,943,559.56
合计	22,622,226.35	100.00	678,666.79	3.00	21,943,559.56

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	22,622,226.35	678,666.79	3.00			
合计	22,622,226.35	678,666.79	3.00			

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
组合计提		678,666.79				678,666.79	
合计		678,666.79				678,666.79	——

(六)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	110,996,979.33	368,439,523.26
合计	110,996,979.33	368,439,523.26

2.期末无已质押的应收款项融资

3.期末已背书或贴现但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	172,162,221.81	
国内信用证	58,000,000.00	
合计	230,162,221.81	

(七)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	33,051,443.69	97.09	43,559,704.85	97.25
1 至 2 年	299,696.09	0.88	194,051.42	0.44
2 至 3 年	45,295.35	0.13	319,389.94	0.71
3 年以上	645,565.21	1.90	717,471.06	1.60
合计	34,042,000.34	100.00	44,790,617.27	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名汇总	25,668,358.90	75.40
合计	25,668,358.90	75.40

(八)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,172,345.52	14,690,315.38
合计	14,172,345.52	14,690,315.38

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,073,010.91	13,808,014.49
1 至 2 年	1,325,941.48	907,938.59
2 至 3 年	303,599.94	278,323.57
3 至 4 年	79,487.57	164,538.79
4 至 5 年	77,700.96	2,807,003.94
5 年以上	8,468,621.71	5,172,934.60
小计	23,328,362.57	23,138,753.98
减：坏账准备	9,156,017.05	8,448,438.60
合计	14,172,345.52	14,690,315.38

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,248,814.26	10,109,582.51
往来款	14,517,239.98	7,609,641.41
应收退税		1,253,655.06
备用金	1,185,283.66	667,605.99
押金	64,000.00	83,534.00
其他	313,024.67	3,414,735.01
小计	23,328,362.57	23,138,753.98
减：坏账准备	9,156,017.05	8,448,438.60
合计	14,172,345.52	14,690,315.38

（3）坏账准备计提情况

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	283,915.08	253,943.92	7,910,579.60	8,448,438.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期	244,136.84	244,506.21	7,959,795.55	8,448,438.60
—转入第二阶段	-39,778.24	39,778.24		
—转入第三阶段		-49,215.95	49,215.95	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	148,039.80	50,712.49	508,826.16	707,578.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	392,176.64	295,218.70	8,468,621.71	9,156,017.05

（4）坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	8,448,438.60	707,578.45				9,156,017.05
合计	8,448,438.60	707,578.45				9,156,017.05

（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
单位 1	往来款	5,229,000.00	1 年以内	22.41	156,870.00
单位 2	往来款	2,735,484.00	5 年以上	11.73	2,735,484.00
单位 3	其他	2,000,000.00	5 年以上	8.57	2,000,000.00
单位 4	往来款	1,861,471.40	5 年以上	7.98	1,861,471.40
单位 5	保证金	714,161.00	注	3.06	29,924.83
合计	——	12,540,116.40	——	53.75	6,783,750.23

注：账龄 1 年以内金额 664,161.00 元，账龄 2 至 3 年金额 50,000.00 元。

(九)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	179,852,007.58	13,791,616.50	166,060,391.08	183,538,288.19	10,900,773.33	172,637,514.86
在产品	105,177,027.76	1,118,161.77	104,058,865.99	106,015,510.15	427,604.61	105,587,905.54
库存商品	116,873,566.28	14,658,539.60	102,215,026.68	127,337,221.44	13,639,711.21	113,697,510.23
周转材料	1,851,440.55	358.99	1,851,081.56	2,209,824.04	358.99	2,209,465.05
发出商品	85,042,731.79		85,042,731.79	77,379,926.42		77,379,926.42
委托加工物资	1,141,453.71		1,141,453.71	4,206,274.07		4,206,274.07
合同履约成本				166,362.80		166,362.80
其他				6,485.17	6,485.17	
合计	489,938,227.67	29,568,676.86	460,369,550.81	500,859,892.28	24,974,933.31	475,884,958.97

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

（1）存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	10,900,773.33	4,546,251.77		1,655,408.60		13,791,616.50
在产品	427,604.61	690,557.16				1,118,161.77
库存商品	13,639,711.21	4,377,206.47		3,358,378.08		14,658,539.60
周转材料	358.99					358.99
其他	6,485.17			6,485.17		
合计	24,974,933.31	9,614,015.40		5,020,271.85		29,568,676.86

（2）确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	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	可变现净值回升	存货耗用或售出
在产品	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	——	——
周转材料	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	——	——
库存商品	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	可变现净值回升	存货耗用或售出
其他	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	以前减记存货价值的影响因素消失	——

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣部分	6,723,054.04	3,337,254.55
预缴企业所得税	780,748.38	525,087.54
预缴增值税及其他	792,278.56	1,544,038.73
合计	8,296,080.98	5,406,380.82

(十一)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
天津市特变电工变压器有限公司	327,045,316.74			40,526,571.87	-1,357,435.13	1,776,645.90	11,123,143.32			356,867,956.06	
天津百利科技发展有限公司	32,493,115.20			-207,066.72	5,595,864.18	3,012,492.62	31,500,000.00			9,394,405.28	
小计	359,538,431.94			40,319,505.15	4,238,429.05	4,789,138.52	42,623,143.32			366,262,361.34	
合计	359,538,431.94			40,319,505.15	4,238,429.05	4,789,138.52	42,623,143.32			366,262,361.34	

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	541,002,947.27	482,566,380.40
合计	541,002,947.27	482,566,380.40

固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	586,519,475.70	404,336,647.80	10,138,945.93	23,446,148.30	16,063,493.88	26,275,257.20	1,066,779,968.81
2.本期增加金额	74,672,699.55	25,488,613.74	181,238.93	2,666,151.42	406,641.27	805,374.06	104,220,718.97
（1）购置	44,997.25	5,178,763.53	174,159.29	2,499,337.27	142,215.98	805,374.06	8,844,847.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
（2）在建工程转入	74,627,702.30	20,309,850.21	7,079.64	166,814.15	264,425.29		95,375,871.59
3.本期减少金额	521,260.00	15,128,513.08	78,461.55	1,028,363.63	712,396.41	1,137,944.65	18,606,939.32
处置或报废	521,260.00	15,128,513.08	78,461.55	1,028,363.63	712,396.41	1,137,944.65	18,606,939.32
4.期末余额	660,670,915.25	414,696,748.46	10,241,723.31	25,083,936.09	15,757,738.74	25,942,686.61	1,152,393,748.46
二、累计折旧							
1.期初余额	249,621,859.89	272,956,158.45	9,205,658.80	18,303,838.86	11,976,332.37	22,052,175.72	584,116,024.09
2.本期增加金额	20,984,216.40	18,498,861.33	265,466.16	2,193,829.19	1,003,484.96	1,200,900.18	44,146,758.22
计提	20,984,216.40	18,498,861.33	265,466.16	2,193,829.19	1,003,484.96	1,200,900.18	44,146,758.22
3.本期减少金额	277,217.13	14,095,792.82	74,538.28	968,970.77	670,616.48	1,079,843.81	17,166,979.29
处置或报废	277,217.13	14,095,792.82	74,538.28	968,970.77	670,616.48	1,079,843.81	17,166,979.29
4.期末余额	270,328,859.16	277,359,226.96	9,396,586.68	19,528,697.28	12,309,200.85	22,173,232.09	611,095,803.02
三、减值准备							
1.期初余额		35,648.56		32,545.36	18,429.25	10,941.15	97,564.32
2.本期增加金额		291,784.17				550.00	292,334.17
计提		291,784.17				550.00	292,334.17
3.本期减少金额		35,635.56		29,894.36	18,429.25	10,941.15	94,900.32
处置或报废		35,635.56		29,894.36	18,429.25	10,941.15	94,900.32
4.期末余额		291,797.17		2,651.00		550.00	294,998.17
四、账面价值							
1.期末账面价值	390,342,056.09	137,045,724.33	845,136.63	5,552,587.81	3,448,537.89	3,768,904.52	541,002,947.27
2.期初账面价值	336,897,615.81	131,344,840.79	933,287.13	5,109,764.08	4,068,732.26	4,212,140.33	482,566,380.40

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 255,131,706.52 元。

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	7,007,490.07
合计	7,007,490.07

（3）截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川省成都市房产	6,647,767.67	政府规划等原因
辽宁省鞍山市房产	3,795,292.82	政府规划等原因
江苏省苏州市房产	392,359.12	政府规划等原因
合计	10,835,419.61	——

（4）固定资产减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	464,897.96	173,113.79	291,784.17	使用市场法评估资产的残余价值	资产的变现价值	市场询价【注】
其他设备	750.00	200.00	550.00	使用市场法评估资产的残余价值	资产的变现价值	市场询价【注】
合计	465,647.96	173,313.79	292,334.17	——	——	——

注：本期评估的固定资产采用公允价值减去处置费用的净额确定资产的可收回金额。本次评估的机器设备部分，按可拆零变现材料重量单价乘以其重量来计算其公允价值，公允价值=Σ（可拆零变现材料收购单价×可拆零变现材料重量）；本次评估的部分仪器仪表，可按二手设备出售，以市场询价得到的二手设备价为公允价值。

(十三)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	34,009,347.83	72,846,391.99
合计	34,009,347.83	72,846,391.99

在建工程

（1）在建工程项目基本情况

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
扩建风能发电用特种线圈项目				41,473,321.92		41,473,321.92
减振降噪条件建设项目	24,768,718.22		24,768,718.22	12,055,686.27		12,055,686.27
气体绝缘金属封闭开关设备项目厂房配电箱	3,129,554.70		3,129,554.70	3,129,554.70		3,129,554.70
引进 SRM 技术专项	2,681,227.57		2,681,227.57	2,681,227.57		2,681,227.57

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
关于建设新厂房配套仓库和危化库的项目				2,627,601.45		2,627,601.45
新增全角度混合丝包高速绕包生产线				2,517,404.33		2,517,404.33
电力增容项目				2,068,915.65		2,068,915.65
1 台恒温恒张力浸漆丝包机				1,446,935.54		1,446,935.54
工装加工设备项目	1,215,791.18		1,215,791.18	1,202,947.14		1,202,947.14
特种泵产业化能力建设				1,020,000.99		1,020,000.99
其他	2,294,056.16	80,000.00	2,214,056.16	2,702,796.43	80,000.00	2,622,796.43
合计	34,089,347.83	80,000.00	34,009,347.83	72,926,391.99	80,000.00	72,846,391.99

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
扩建风能发电用特种线圈项目	8,409.52	41,473,321.92	28,967,030.34	70,440,352.26		
特种泵产业化能力建设	1,860.00	1,020,000.99	42,452.83	1,062,453.82		
减振降噪条件建设项目	3,270.00	12,055,686.27	12,713,031.95			24,768,718.22
合计	——	54,549,009.18	41,722,515.12	71,502,806.08		24,768,718.22

重大在建工程项目变动情况（续）

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
扩建风能发电用特种线圈项目	90.00	100.00				自筹
特种泵产业化能力建设	69.03	100.00				自筹
减振降噪条件建设项目	78.99	90.00				国拨 2940 万、自筹 330 万
合计	——	——	——	——	——	——

(十四)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,781,291.70	2,781,291.70
2.本期增加金额	7,089,961.89	7,089,961.89
新增租赁	7,089,961.89	7,089,961.89
3.本期减少金额	2,781,291.70	2,781,291.70

项目	房屋及建筑物	合计
租赁到期终止	2,781,291.70	2,781,291.70
4.期末余额	7,089,961.89	7,089,961.89
二、累计折旧		
1.期初余额	1,468,754.98	1,468,754.98
2.本期增加金额	1,556,408.42	1,556,408.42
计提	1,556,408.42	1,556,408.42
3.本期减少金额	2,528,666.90	2,528,666.90
租赁到期终止	2,528,666.90	2,528,666.90
4.期末余额	496,496.50	496,496.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,593,465.39	6,593,465.39
2.期初账面价值	1,312,536.72	1,312,536.72

(十五)无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	电脑软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	114,064,513.24	82,387,178.78	56,080,022.03	13,825.24	18,811,274.60	13,842,558.81	285,199,372.70
2.本期购置增加金额					1,200,714.54	545,000.00	1,745,714.54
3.本期处置减少金额					64,876.60		64,876.60
4.期末余额	114,064,513.24	82,387,178.78	56,080,022.03	13,825.24	19,947,112.54	14,387,558.81	286,880,210.64
二、累计摊销							
1.期初余额	33,118,469.46	58,387,674.48	39,283,809.61	13,825.24	12,897,461.52	12,312,400.29	156,013,640.60
2.本期计提增加金额	3,461,597.40	5,710,250.90	4,020,998.52		1,294,949.31	236,111.45	14,723,907.58
3.本期处置减少金额					64,876.60		64,876.60
4.期末余额	36,580,066.86	64,097,925.38	43,304,808.13	13,825.24	14,127,534.23	12,548,511.74	170,672,671.58
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	77,484,446.38	18,289,253.40	12,775,213.90		5,819,578.31	1,839,047.07	116,207,539.06
2.期初账面价值	80,946,043.78	23,999,504.30	16,796,212.42		5,913,813.08	1,530,158.52	129,185,732.10

(十六)商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期处置减少额	期末余额
戴顿（重庆）高压开关有限公司	6,904,774.79			6,904,774.79
成都瑞联电气股份有限公司	511,990.02			511,990.02
成都曼德莱斯电联接有限公司	128,580.91		128,580.91	
天津南大强芯半导体芯片设计有限公司	800,584.64		800,584.64	
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	227,482,626.80			227,482,626.80
合计	235,828,557.16		929,165.55	234,899,391.61

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期计提增加额	本期处置减少额	期末余额
戴顿（重庆）高压开关有限公司	6,904,774.79			6,904,774.79
成都曼德莱斯电联接有限公司	128,580.91		128,580.91	
天津南大强芯半导体芯片设计有限公司	800,584.64		800,584.64	
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	10,192,402.43	217,290,224.37		227,482,626.80
合计	18,026,342.77	217,290,224.37	929,165.55	234,387,401.59

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都瑞联电气股份有限公司	公司并购形成商誉相关的资产组，与购买日所确定的资产组一致	制造业高中低压电器产品	是
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	公司并购形成商誉相关的资产组，与购买日所确定的资产组一致	制造业高中低压电器产品	是

4.商誉可收回金额的确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限
成都瑞联电气股份有限公司商誉所在资产组	84,473,645.03	281,951,291.15		5 年
辽宁荣信兴业电力技术有限公司商誉所在资产组	276,322,905.11	19,779,869.70	217,290,224.37	5 年
合计	360,796,550.14	301,731,160.85	217,290,224.37	——

（续表）

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
成都瑞联电气股份有限公司商誉所在资产组	收入增长率 0%-9.46%，利润率 9.60%-11.04%,折现率 11.23%	资产组所属分部 2025 年预算及以后年度预测	收入增长率 0%，利润率 11.04%，折现率 11.23%	维持预测期最后一年数据

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
辽宁荣信兴业电力技术有限公司商誉所在资产组	收入增长率 10%-13.97%，利润率 4.45%-10.36%,折现率 9.85%-11.13%。	资产组所属分部 2025 年预算及以后年度预测	收入增长率 0%，利润率 10.36%，折现率 11.13%	维持预测期最后一年数据
合计	——	——	——	——

(十七)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,678,962.26	6,860,933.31	699,836.41		8,840,059.16
车位费	170,174.73		20,000.04		150,174.69
其他	19,287.23	320,754.72	82,075.47		257,966.48
合计	2,868,424.22	7,181,688.03	801,911.92		9,248,200.33

(十八)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	17,177,638.72	116,378,633.16	16,463,175.07	110,622,385.47
其他权益工具投资公允价值变动	27,000.00	180,000.00	27,000.00	180,000.00
租赁负债	1,082,294.39	7,127,901.89	206,028.75	1,116,521.62
递延收益	1,109,136.09	7,394,240.58	25,899.10	172,660.96
未支付的费用	439,500.00	2,930,000.00	1,074,000.00	7,160,000.00
小计	19,835,569.20	134,010,775.63	17,796,102.92	119,251,568.05
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	6,916,155.81	34,662,450.91	7,719,197.12	39,541,391.24
期货公允价值	14,490.00	96,600.00	14,205.00	94,700.00
使用权资产	1,001,939.11	6,593,465.39	234,774.22	1,312,536.72
小计	7,932,584.92	41,352,516.30	7,968,176.34	40,948,627.96

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,372,235.75	121,705,666.84
可抵扣亏损	423,129,583.87	438,099,115.08
合计	464,501,819.62	559,804,781.92

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年		24,478,511.02	
2025 年	34,491,271.59	33,403,775.79	
2026 年	49,177,778.02	46,013,759.15	
2027 年	67,943,118.23	59,735,600.68	
2028 年	67,268,058.66	66,578,027.65	
2029 年	70,066,143.06	42,885,741.72	
2030 年	40,202,211.91	45,550,052.27	
2031 年	40,545,923.05	48,096,371.90	
2032 年	20,446,439.92	38,924,370.23	
2033 年	15,315,510.53	32,432,904.67	
2034 年	17,673,128.90		
合计	423,129,583.87	438,099,115.08	

(十九)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
预付长期资产购置款	6,181,833.70		6,181,833.70			
合计	6,181,833.70		6,181,833.70			

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	68,709,200.66	68,709,200.66	保证金等	保证金等
应收票据	188,348,510.64	188,348,510.64	使用受限	未终止确认的票据贴现、背书
固定资产	57,592,330.22	18,358,706.82	抵押	抵押
无形资产	14,822,462.74	9,153,431.18	抵押	抵押
合计	329,472,504.26	284,569,849.30	——	——

（续表）

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	78,273,490.22	78,273,490.22	保证金等	保证金等
应收款项融资	225,335,277.31	225,335,277.31	使用受限	票据质押及未终止确认的票据贴现、背书
固定资产	27,201,492.30	13,752,890.25	抵押	抵押

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	6,685,519.39	4,232,507.63	抵押	抵押
合计	337,495,779.22	321,594,165.41	——	——

(二十一)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	3,510,102.32	
信用借款	212,075,972.22	222,000,000.00
未终止确认的票据贴现	185,592,842.63	210,724,385.97
合计	401,178,917.17	432,724,385.97

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	210,928,457.19	174,631,154.86
合计	210,928,457.19	174,631,154.86

(二十三)应付账款

1.按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付货款	350,725,375.03	363,225,768.04
应付工程款	8,493,021.05	4,568,943.45
应付劳务款	8,100.00	552,391.53
应付其他	4,100,571.56	1,317,674.23
合计	363,327,067.64	369,664,777.25

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 1	24,469,048.66	按照合同约定执行
合计	24,469,048.66	——

(二十四)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	55,170,771.34	53,669,938.01
合计	55,170,771.34	53,669,938.01

(二十五)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	36,843,812.02	265,634,040.80	260,834,053.00	41,643,799.82
离职后福利-设定提存计划	730.41	26,713,749.10	26,714,479.51	
辞退福利		367,400.98	367,400.98	
合计	36,844,542.43	292,715,190.88	287,915,933.49	41,643,799.82

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,527,120.78	220,356,242.09	215,991,096.37	39,892,266.50
职工福利费	3,168.00	9,348,210.73	9,191,463.67	159,915.06
社会保险费	360.77	16,202,111.24	16,202,472.01	
其中：医疗保险费	265.60	14,123,679.09	14,123,944.69	
工伤保险费	59.76	1,452,557.68	1,452,617.44	
生育保险费	35.41	625,874.47	625,909.88	
住房公积金	98,300.00	15,163,370.41	15,153,948.41	107,722.00
工会经费和职工教育经费	1,214,862.47	4,564,106.33	4,295,072.54	1,483,896.26
合计	36,843,812.02	265,634,040.80	260,834,053.00	41,643,799.82

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	708.28	25,890,701.70	25,891,409.98	
失业保险费	22.13	823,047.40	823,069.53	
合计	730.41	26,713,749.10	26,714,479.51	

(二十六)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,940,658.60	5,239,397.90
企业所得税	2,550,778.54	6,149,243.96
房产税	402,599.25	402,402.16
土地使用税	326,565.22	326,777.72
个人所得税	4,220,417.75	4,848,104.75
城市维护建设税	303,138.95	367,634.74
印花税	335,742.28	317,248.70
其他税费	224,001.15	286,008.50
合计	11,303,901.74	17,936,818.43

(二十七)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	19,409,787.49	19,830,390.48
其他应付款	468,517,782.13	484,764,205.48
合计	487,927,569.62	504,594,595.96

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,409,787.49	19,830,390.48
其中：子公司应付少数股东股利	282,761.10	123,756.90
合计	19,409,787.49	19,830,390.48

2.其他应付款

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	459,956,602.85	474,414,154.62
工程款	3,171,998.81	3,890,986.87
应付房租等费用	481,060.50	1,320,364.66
应付社保拨款	766,018.86	617,768.78
押金及保证金	813,057.33	998,184.85
其他	3,329,043.78	3,522,745.70
合计	468,517,782.13	484,764,205.48

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
天津液压机械（集团）有限公司	305,435,413.60	经营需要
天津百利机械装备集团有限公司	140,253,776.51	经营需要
合计	445,689,190.11	——

(二十八)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的租赁负债	839,539.73	1,041,199.16
合计	1,839,539.73	21,041,199.16

(二十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,894,157.91	6,203,873.66
预提售后服务费	1,150,000.00	7,160,000.00
未终止确认的票据背书	1,629,054.60	4,610,891.34
合计	7,673,212.51	17,974,765.00

(三十)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		20,220,000.00	
信用借款	19,500,000.00	20,000,000.00	2.80%
小计	19,500,000.00	40,220,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	20,000,000.00	
合计	18,500,000.00	20,220,000.00	

(三十一)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,488,642.71	1,149,750.97
减：未确认融资费用	1,360,740.82	33,229.35
减：一年内到期的租赁负债	839,539.73	1,041,199.16
合计	6,288,362.16	75,322.46

(三十二)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	30,900,000.00	21,700,000.00
合计	30,900,000.00	21,700,000.00

专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
螺杆泵及船用离心泵产业化基地建设项目	1,500,000.00			1,500,000.00	注 1
十三五配套设备减振降噪能力建设项目	20,200,000.00	9,200,000.00		29,400,000.00	注 2
合计	21,700,000.00	9,200,000.00		30,900,000.00	

注 1：“螺杆泵及船用离心泵产业化基地建设项目”系本公司所属子公司泵业集团公司搬迁重建项目，被列为天津市工业和信息化委员会 2015 年专项资金项目，资金资助 1,500,000.00 元。

注 2：“十三五配套设备减振降噪能力建设项目”是配套保密项目。2023 年 3 月收到天津市北辰区工业和信息化局拨

付资金 3,900,000.00 元，2023 年 4 月收到天津市北辰区工业和信息化局拨付资金 7,100,000.00 元，2023 年 12 月收到天津市北辰区工业和信息化局拨付资金 9,200,000.00 元，2024 年 4 月收到天津市北辰区工业和信息化局拨付资金 9,200,000.00 元，合计 29,400,000.00 元。

(三十三)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	24,898,055.40	4,500,000.00	3,210,758.16	26,187,297.24	收到政府补助
合计	24,898,055.40	4,500,000.00	3,210,758.16	26,187,297.24	——

(三十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,087,735,321.00						1,087,735,321.00

(三十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	272,954,117.07			272,954,117.07
其他资本公积	21,962,737.89	4,789,138.52		26,751,876.41
合计	294,916,854.96	4,789,138.52		299,705,993.48

注：本期其他资本公积增加 4,789,138.52 元，原因如下：

（1）联营企业天津百利科技发展有限公司本期处置其他权益工具投资增加留存收益，本公司按照持股比例计算确认长期股权投资-其他权益变动 3,012,492.62 元，计入资本公积-其他资本公积；

（2）本期确认联营企业天津市特变电工变压器有限公司资本公积及专项储备变动中归属于本公司的份额，增加资本公积-其他资本公积 1,776,645.90 元。

(三十六)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-89,872.20							-89,872.20
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-89,872.20							-89,872.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,397,298.42	4,335,029.05	94,700.00		285.00	4,240,044.05		-4,157,254.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-5,498,862.17	4,238,429.05				4,238,429.05		-1,260,433.12
现金流量套期储备	-2,898,436.25	96,600.00	94,700.00		285.00	1,615.00		-2,896,821.25
其他综合收益合计	-8,487,170.62	4,335,029.05	94,700.00		285.00	4,240,044.05		-4,247,126.57

(三十七)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	5,480,854.89	4,407,888.83	2,832,974.68	7,055,769.04
合计	5,480,854.89	4,407,888.83	2,832,974.68	7,055,769.04

(三十八)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	64,314,291.04	4,750,204.68		69,064,495.72
任意盈余公积	2,683,087.30			2,683,087.30
合计	66,997,378.34	4,750,204.68		71,747,583.02

(三十九)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	608,143,780.57	528,576,979.14
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	608,143,780.57	528,576,979.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-109,444,559.74	118,791,969.48
减：提取法定盈余公积	4,750,204.68	2,242,167.86
应付普通股股利	35,895,265.59	36,983,000.19
期末未分配利润	458,053,750.56	608,143,780.57

(四十)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,870,867,248.69	1,406,600,944.11	1,953,196,599.14	1,418,128,434.34
其他业务	91,204,813.52	88,631,915.32	82,050,121.01	80,236,753.69
合计	1,962,072,062.21	1,495,232,859.43	2,035,246,720.15	1,498,365,188.03

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,962,072,062.21		2,035,246,720.15	
营业收入扣除项目合计金额	91,210,544.49		82,050,121.01	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	4.65	/	4.03	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	91,210,544.49	材料销售、废品销售、出租固定资产等其他业务收入，以及清算阶段以存货抵债形成的收入	82,050,121.01	材料销售、废品销售、出租固定资产等其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	91,210,544.49		82,050,121.01	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,870,861,517.72		1,953,196,599.14	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
电磁线产品	860,188,401.00	727,939,595.20
高中低压电器产品	734,219,230.45	500,684,089.59
泵类产品	276,188,875.24	177,852,732.59
超导产品	270,742.00	124,526.73
材料废品收入	86,919,834.70	87,411,609.84
租赁水电收入	1,850,382.53	1,034,212.35
其他	2,434,596.29	186,093.13
合计	1,962,072,062.21	1,495,232,859.43
按商品转让时间		
在某一时点确认	1,960,224,143.12	1,494,198,647.08
在某一时段内确认	1,847,919.09	1,034,212.35
合计	1,962,072,062.21	1,495,232,859.43
按经营地区		
国内	1,829,638,906.12	1,407,473,143.21
国外	132,433,156.09	87,759,716.22
合计	1,962,072,062.21	1,495,232,859.43

(四十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,253,010.59	4,123,785.22
教育费附加	2,367,806.82	3,111,912.61
房产税	4,439,325.10	4,518,503.01
土地使用税	2,007,906.77	2,018,752.24
车船使用税	16,643.14	12,671.74
印花税	1,305,269.30	1,379,452.86
其他	20,245.70	68,784.66
合计	13,410,207.42	15,233,862.34

(四十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,633,027.68	57,209,983.69
折旧费	761,129.89	357,574.40
修理费	164,593.71	9,586.28
展览费	3,087,647.38	2,815,150.29
广告费	315,922.21	220,258.15
业务经费	6,511,896.78	7,760,260.42
差旅费	20,510,588.97	18,272,946.99
包装费		7,094,508.64
劳务咨询费	16,104,304.37	12,990,553.95
其他	162,326.89	167,046.35
合计	107,251,437.88	106,897,869.16

(四十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,544,232.00	98,466,097.91
折旧费	14,384,718.29	11,357,366.14
无形资产摊销	14,335,513.61	15,943,616.03
长期待摊费用	651,600.28	276,739.22
业务招待费	273,264.34	721,444.71
税费	1,066,003.58	898,539.63
低值易耗品	1,508,347.28	1,769,437.72
办公费	14,393,965.89	14,894,592.18
差旅费	3,704,590.08	7,401,632.38

项目	本期发生额	上期发生额
资产使用费	4,197,805.68	2,582,361.52
中介咨询费	5,344,354.77	5,420,179.53
其他费用	3,650,982.64	2,009,782.71
合计	166,055,378.44	161,741,789.68

(四十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	40,131,879.84	52,019,491.33
职工薪酬	50,078,761.25	50,190,809.67
折旧费	7,025,922.08	5,997,989.85
无形资产摊销	107,813.25	55,764.12
资产运行费	348,774.79	131,914.61
中期试制费	411,128.53	214,371.38
后期评审费	704,598.71	926,183.90
外协费		360,753.35
其他	3,157,986.14	3,198,414.04
合计	101,966,864.59	113,095,692.25

(四十五)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,532,943.89	19,322,334.09
其中：租赁负债利息费用	124,700.81	77,057.58
减：利息收入	6,816,530.09	5,472,948.95
减：汇兑收益	1,207,257.54	3,558,737.20
手续费支出	1,045,967.53	1,433,201.33
合计	7,555,123.79	11,723,849.27

(四十六)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	30,405,237.18	18,992,587.31	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费	203,014.20	403,594.39	与收益相关
合计	30,608,251.38	19,396,181.70	——

(四十七)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,319,505.15	35,784,487.07
债务重组收益		-30,000.00
合计	40,319,505.15	35,754,487.07

(四十八)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,681,906.19	-15,733,666.82
其他应收款信用减值损失	-707,578.45	-3,180,712.90
合计	-3,389,484.64	-18,914,379.72

(四十九)资产减值损失

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	-8,548,196.37	-7,082,431.67
合同资产减值损失	-678,666.79	
固定资产减值损失	-292,334.17	-20,484.70
商誉减值损失	-217,290,224.37	-10,192,402.43
合计	-226,809,421.70	-17,295,318.80

(五十)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得	-145,155.31	-30,271.65
合计	-145,155.31	-30,271.65

(五十一)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
非流动资产处置利得		1,327.43	
违约金、罚款收入	43,749.71	13,540.78	43,749.71
其他	2,500,506.43	4,327,831.30	2,500,506.43
合计	2,544,256.14	4,342,699.51	2,544,256.14

(五十二)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	79,326.12	208,575.79	79,326.12
罚款滞纳金支出	2,049.56	79,680.05	2,049.56
赔偿支出	26,792.75	18,075.28	26,792.75
其他	82,069.79	735,290.01	82,069.79
合计	190,238.22	1,041,621.13	190,238.22

(五十三)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,626,586.27	22,961,858.56
递延所得税费用	-2,075,342.70	-1,237,633.52
合计	14,551,243.57	21,724,225.04

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-86,462,096.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,615,524.14
子公司适用不同税率的影响	-11,469,770.20
调整以前期间所得税的影响	-1,028,810.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,411,441.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	658,010.36
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	11,738,565.32
专项储备变动的影响	202,738.72
加计扣除的影响	-10,588,087.55
权益法核算的投资收益的影响	-10,079,876.29
商誉减值的影响	54,322,556.09
所得税费用	14,551,243.57

(五十四)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（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
收回往来款、代垫款	26,482,084.00	60,252,369.45
专项补贴、补助款	20,168,813.09	28,900,100.07
租赁收入	1,880,315.00	5,637,087.20
利息收入	6,851,377.75	5,479,749.48
营业外收入	638,296.38	202,628.41
其他	14,992,142.91	5,126,085.00
合计	71,013,029.13	105,598,019.61

（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
企业间往来	14,774,381.46	44,801,997.81
销售费用支出	39,893,870.46	42,541,906.36
管理与研发费用支出	62,047,314.93	75,282,339.17
营业外支出	9,026.31	95,227.11
其他	6,445,458.75	28,961,951.12
合计	123,170,051.91	191,683,421.57

2.投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

3.筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	1,051,849.32	895,663.89
其他	15,079.39	
合计	1,066,928.71	895,663.89

(五十五)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	-101,013,340.11	128,676,021.36
加：资产减值准备	226,809,421.70	17,295,318.80
信用减值损失	3,389,484.64	18,914,379.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	44,146,758.22	42,080,073.86
使用权资产折旧	1,556,408.42	1,200,400.86
无形资产摊销	14,723,907.58	16,285,814.23
长期待摊费用摊销	801,911.92	807,050.86
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）	145,155.31	30,271.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	79,326.12	207,248.36
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,234,906.30	14,890,876.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-40,319,505.15	-35,754,487.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,039,466.28	-150,015.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-35,876.42	-1,472,285.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,800,002.49	-29,433,829.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,672,046.91	91,922,506.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-689,465.84	-54,832,254.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	190,261,675.81	210,667,090.29
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		
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	768,133,846.45	689,272,138.64
减：现金的期初余额	689,272,138.64	578,163,907.20
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	78,861,707.81	111,108,231.44

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	768,133,846.45	689,272,138.64
其中：库存现金	1,947.43	3,381.27
可随时用于支付的银行存款	766,589,156.50	689,268,757.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,542,742.52	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	768,133,846.45	689,272,138.64

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保函及保证金	67,894,653.75	76,062,502.02	使用受限
项目专用资金	811,446.91	810,988.20	使用受限
冻结存款	3,100.00	1,400,000.00	使用受限
合计	68,709,200.66	78,273,490.22	——

(五十六)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			68,155,681.40
其中：美元	7,005,982.16	7.1884	50,361,802.16
欧元	2,364,415.17	7.5257	17,793,879.24
应收账款			30,858,055.43
其中：美元	3,988,473.21	7.1884	28,670,740.82
欧元	290,646.00	7.5257	2,187,314.61

(五十七)租赁

1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,318,628.98
与租赁相关的总现金流出	2,406,502.17

2.作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,847,919.09	
合计	1,847,919.09	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	40,131,879.84	52,019,491.33
职工薪酬	50,078,761.25	50,190,809.67
折旧费	7,025,922.08	5,997,989.85
无形资产摊销	107,813.25	55,764.12
资产运行费	348,774.79	131,914.61
中期试制费	411,128.53	214,371.38
后期评审费	704,598.71	926,183.90
外协费		360,753.35
其他	3,157,986.14	3,198,414.04
合计	101,966,864.59	113,095,692.25
其中：费用化研发支出	101,966,864.59	113,095,692.25
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

1.本期公司控股子公司成都瑞联公司新设成立全资子公司天津瑞联电气有限公司，纳入本期合并财务报表范围。

2.本期公司注销控股子公司天津南大强芯半导体芯片设计有限公司、控股孙公司成都曼德莱斯电联接有限公司，导致合并范围发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津市百利电气有限公司	天津	4,330.00	天津	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天津市百利电气配套有限公司	天津	330.00	天津	制造业		100.00	设立取得
天津市百利开关设备有限公司	天津	8,318.44	天津	制造业	70.44		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津市百利高压超导设备有限公司	天津	3,000.00	天津	制造业	100.00		设立取得
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	天津	5,500.00	天津	制造业	99.585		同一控制下企业合并
百利康诚机电设备（天津)有限公司	天津	1,815.46	天津	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天津泵业机械集团有限公司	天津	8,137.93	天津	制造业	58.74		同一控制下企业合并
天津百利通海商贸有限公司	天津	1,000.00	天津	批发零售	100.00		设立取得
戴顿（重庆）高压开关有限公司	重庆	5,000.00	重庆	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
成都瑞联电气股份有限公司	成都	5,239.00	成都	制造业	98.3657		非同一控制下企业合并
成都艾莱恩斯电气有限公司	成都	1,000.00	成都	制造业		98.3657	非同一控制下企业合并
成都曼德莱斯电联接有限公司	成都	500.00	成都	制造业		98.3657	非同一控制下企业合并
天津瑞联电气有限公司	天津	5,000.00	天津	制造业		98.3657	设立取得
北京英纳超导技术有限公司	北京	6,122.45	北京	制造业	51.00		同一控制下企业合并
苏州贯龙电磁线有限公司	江苏	14,250.00	江苏	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
天津南大强芯半导体芯片设计有限公司	天津	1,000.00	天津	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	辽宁	11,564.00	辽宁	制造业	86.735		非同一控制下企业合并
辽宁荣信电力电子技术有限公司	辽宁	10,000.00	辽宁	制造业		86.735	设立取得
辽宁荣信兴业智能电气有限公司	辽宁	7,000.00	辽宁	制造业		86.735	设立取得

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	辽宁荣信兴业电力技术有限公司	13.265	281,660.07		66,689,695.60
2	成都瑞联电气股份有限公司	1.6343	655,681.04	163,432.53	6,037,486.61
3	天津泵业机械集团有限公司	41.26	11,934,344.03	8,252,000.00	115,301,463.23

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	757,460,752.29	33,315,193.76	790,775,946.05	285,791,256.59	2,235,382.22	288,026,638.81
成都瑞联电气股份有限公司	322,544,621.67	85,931,242.66	408,475,864.33	38,565,977.21	485,713.06	39,051,690.27
天津泵业机械集团有限公司	384,887,944.86	81,771,481.29	466,659,426.15	165,185,421.64	37,113,793.10	202,299,214.74

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	747,552,126.59	39,512,299.06	787,064,425.65	283,572,347.68	2,866,103.35	286,438,451.03
成都瑞联电气股份有限公司	281,350,783.64	89,487,422.09	370,838,205.73	32,019,027.95	775,034.47	32,794,062.42
天津泵业机械集团有限公司	379,582,858.21	66,855,772.03	446,438,630.24	164,430,488.92	26,572,660.96	191,003,149.88

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	412,532,562.91	2,123,332.62	2,123,332.62	46,384,362.47
成都瑞联电气股份有限公司	228,082,478.39	40,119,992.88	40,119,992.88	68,150,167.64
天津泵业机械集团有限公司	276,684,304.01	28,924,731.05	28,924,731.05	59,607,315.74

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	540,231,472.14	29,513,597.72	29,513,597.72	30,766,531.19
成都瑞联电气股份有限公司	221,660,278.14	39,248,765.12	39,248,765.12	64,016,503.93
天津泵业机械集团有限公司	247,824,532.87	26,311,585.58	26,311,585.58	47,019,976.27

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津市特变电工变压器有限公司	天津	天津	制造业	45.00		权益法
天津百利科技发展有限公司	天津	天津	服务业	45.00		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天津市特变电工变压器有限公司	天津百利科技发展有限公司	天津市特变电工变压器有限公司	天津百利科技发展有限公司
流动资产	1,671,095,726.01	20,853,696.65	1,366,324,273.27	38,271,606.30
非流动资产	593,698,483.97	92,858.19	620,709,450.76	33,935,808.36
资产合计	2,264,794,209.98	20,946,554.84	1,987,033,724.03	72,207,414.66
流动负债	1,432,511,922.36	70,098.69	1,226,924,711.61	492.00
非流动负债	39,242,385.24		33,341,641.85	
负债合计	1,471,754,307.60	70,098.69	1,260,266,353.46	492.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	793,039,902.38	20,876,456.15	726,767,370.57	72,206,922.66
按持股比例计算的净资产份额	356,867,956.06	9,394,405.28	327,045,316.76	32,493,115.20
对联营企业权益投资的账面价值	356,867,956.06	9,394,405.28	327,045,316.74	32,493,115.20
营业收入	2,126,922,009.07		1,858,806,432.53	
净利润	90,059,048.60	-460,148.26	82,393,654.20	-2,872,571.81
其他综合收益	-3,016,522.50	12,435,253.71	-3,750,540.00	7,020,084.24
综合收益总额	87,042,526.10	11,975,105.45	78,643,114.20	4,147,512.43
本期收到的来自联营企业的股利	11,123,143.32	31,500,000.00	9,445,839.97	

九、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,898,055.40	4,500,000.00		3,210,758.16		26,187,297.24	与资产相关
合计	24,898,055.40	4,500,000.00		3,210,758.16		26,187,297.24	——

递延收益按项目列示

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
船陆用双螺杆泵技术改造项目	172,660.96			172,660.96			与资产相关
天津市西青区科技型中小企业发展专项资金	1,216,666.55			200,000.04		1,016,666.51	与资产相关
西青区创新引导资金	198,333.33			198,333.33			与资产相关
智能化气体绝缘金属封闭开关设备（GIS）项目	991,666.67			25,374.55		966,292.12	与资产相关
西青区“杀手锏”产品培育项目	225,000.00			50,000.00		175,000.00	与资产相关
万能式断路器控制器操作控制系统	65,000.00			60,000.00		5,000.00	与资产相关
应用于高速列车的大容量超导变压器的研发	5,126,420.83			516,950.04		4,609,470.79	与资产相关
关键技术产品生产能力建设项目	4,700,000.00			486,206.90		4,213,793.10	与资产相关
技术中心创新能力提升项目	854,123.24			221,090.04		633,033.20	与资产相关
13MW 及以上风电发电机用高性能定子绕组研发及产业化	8,484,100.10	2,500,000.00		953,943.24		10,030,156.86	与资产相关
智能化改造数字化转型项目	2,864,083.72			326,199.06		2,537,884.66	与资产相关
2024 年天津市高技能培训基地建设项目资助经费		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	24,898,055.40	4,500,000.00		3,210,758.16		26,187,297.24	——

(二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
企业扶持及补贴	1,583,921.54	826,209.80
退税	4,516,907.99	8,775,784.71
专利资助及奖励		120,000.00
递延收益转入	3,210,758.16	6,408,474.36
奖励	4,873,997.00	945,700.00
其他	16,219,652.49	1,916,418.44
合计	30,405,237.18	18,992,587.31

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款和长短期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元的货币资金、应收账款有关，本公司主要业务以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“（五十六）、外币货币性项目”。于本期末，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 1%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 990,137.37 元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司持续监控利率水平，利率上

升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司董事会认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

（3）价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产成品价格的波动，本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产成品的价格波动趋势，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

2.信用风险

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司应收票据主要为银行承兑汇票和信誉良好的大型国有企业和上市公司出具的财务公司承兑汇票、商业承兑汇票，因出票人违约而导致的任何重大损失的可能性较低，存在较低的信用风险。为降低应收款项信用风险，本公司建立了明确的赊销规则确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

3.流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

（二）套期业务风险管理

1.公司开展套期业务进行风险管理的说明

本公司之子公司苏州贯龙公司从事铜产品的生产加工业务，持有的铜产品面临铜的价格变动风险，因此采用期货交易所的铜期货合约管理持有的部分铜产品所面临的商品价格风险。生产加工的铜产品中所含的标准阴极铜与铜期货合约中对应的标准阴极铜相同，套期工具（铜期货合约）与被套期项目（本公司所持有的铜产品中的标准阴极铜）的基础变量均为标准阴极铜价格。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现

货或期货市场的不确定性风险等。本年度和上年度确认的套期无效的金额并不重大。本公司针对此类套期采用现金流量套期。

2.符合条件套期业务并应用套期会计的情况

套期风险类型和类别	被套期项目账面价值	套期工具账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	对财务报表科目及影响金额
套期风险类型：					
铜价格波动风险	不适用	交易性金融资产 96,600.00 元	不适用	套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动	影响其他综合收益税后净额 1,615.00 元； 影响营业成本金额 -79,814.22 元
套期类别：					
现金流量套期-铜期货	不适用	交易性金融资产 96,600.00 元	不适用	套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动	影响其他综合收益税后净额 1,615.00 元； 影响营业成本金额 -79,814.22 元

（三）金融资产转移

1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收账款	21,000,000.00	终止确认	无追索权保理协议
银行承兑汇票贴现或背书	应收款项融资	352,974,592.74	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
商业承兑汇票贴现或背书	应收票据	74,595,297.74	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
财务公司承兑汇票贴现或背书	应收票据	113,753,212.90	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	——	562,323,103.38	——	——

2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收账款	应收账款保理	21,000,000.00	-538,978.12
应收款项融资	银行承兑汇票贴现或背书	352,974,592.74	-1,351,000.91
合计	——	373,974,592.74	-1,889,979.03

3.继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入 形成的资产金额	继续涉入 形成的负债金额
应收票据	商业承兑汇票贴现或背书	74,595,297.74	74,198,548.96
应收票据	财务公司承兑汇票贴现或背书	113,753,212.90	113,023,348.27
合计	——	188,348,510.64	187,221,897.23

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	96,600.00			96,600.00
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	96,600.00			96,600.00
其中：衍生金融资产	96,600.00			96,600.00
（二）应收款项融资			110,996,979.33	110,996,979.33
持续以公允价值计量的资产总额	96,600.00		110,996,979.33	111,093,579.33

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目，以其活跃市场报价确定其公允价值。

(三)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

公司对其持有的应收款项融资，以预期信用损失为基础，测试应收款项融资的减值准备，以账面原值减去减值准备后计算其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津液压机械（集团）有限公司	天津	制造业	190,758,237.00	53.29	53.29

注：本公司最终控制方为天津市人民政府国有资产监督管理委员会，间接控制人为天津百利机械装备集团有限公司。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
天津市特变电工变压器有限公司	联营企业
天津百利科技发展有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
天津百利机械装备集团有限公司	间接实际控制人
天津空港设备制造有限公司	集团兄弟公司
天津百利机械装备集团有限公司中央研究院	集团兄弟公司
天津市机电设备工程成套有限公司	原集团兄弟公司，2022 年 6 月 14 日天津百利机械装备集团有限公司转让其持有的 100%股权退出
天津起重设备有限公司	集团兄弟公司
天津国际机械有限公司	集团兄弟公司
天津市鑫皓投资发展有限公司	集团兄弟公司
天津市开关厂有限公司	集团兄弟公司
天津市电机总厂有限公司	集团兄弟公司
天津泰康投资有限公司	其他关联企业
天津市天发重型水电设备制造有限公司	其他关联企业
赣州特精钨钼业有限公司	受同一母公司控制
百利四方智能电网科技有限公司	受同一母公司控制
茵梦达（天津）驱动技术有限公司	间接实际控制人的联营企业
天津金山电线电缆股份有限公司	间接实际控制人的联营企业

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津机电进出口有限公司	采购商品、接受劳务		818,616.10
天津金山电线电缆股份有限公司	采购商品	1,295,464.62	
百利四方智能电网科技有限公司	接受劳务	7,641.51	
合计	——	1,303,106.13	818,616.10

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市天发重型水电设备制造有限公司	出售商品	3,381,663.52	5,057,440.61
天津百利机械装备集团有限公司	出售商品	32,492.93	
天津市特变电工变压器有限公司	出售商品	3,233,932.72	
茵梦达（天津）驱动技术有限公司	出售商品	10,973,279.53	
合计	——	17,621,368.70	5,057,440.61

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津百利科技发展有限公司	办公用房	929,900.04	2,857,143.00
天津液压机械（集团）有限公司	厂房、办公用房	860,876.19	2,476,190.48
合计	——	1,790,776.23	5,333,333.48

（2）本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天津空港设备制造有限公司	房屋建筑物			90,629.50		6,883,252.82	

4.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
天津泰康投资有限公司	拆入	2,956,000.00	2024-06-21		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	180,000.00	2024-12-13		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	220,000.00	2024-11-20		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	150,000.00	2024-10-10		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	400,000.00	2024-9-6		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	140,000.00	2024-7-17		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	400,000.00	2024-6-3		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	2,000,000.00	2023-9-22		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	1,000,000.00	2023-6-7		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	1,000,000.00	2023-3-30		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	8,000,000.00	2022-10-21		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	1,000,000.00	2022-3-16		

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	1,000,000.00	2022-1-19		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	18,000,000.00	2021-7-16		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	2,000,000.00	2021-9-15		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	2,000,000.00	2021-4-20		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	1,900,000.00	2019-9-27		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	2,000,000.00	2019-5-24		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	200,000.00	2019-4-17		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	500,000.00	2019-3-13		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	300,000.00	2019-2-27		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	1,000,000.00	2019-1-11		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	3,000,000.00	2018-7-5		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	13,000,000.00	2018-7-2		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	5,000,000.00	2017-12-26		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	37,000,000.00	2017-7-21		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	4,000,000.00	2016-3-22		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	130,000,000.00	2014-11-3		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	21,500,000.00	2014-10-31		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	13,600,000.00	2014-9-4		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	7,800,000.00	2013-8-23		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	18,000,000.00	2013-4-27		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	1,700,000.00	2013-1-10		
天津液压机械（集团）有限公司	拆入	5,000,000.00	2012-7-5		
天津百利科技发展有限公司	拆入	20,000,000.00	2022-5-26		2024.12.30 偿还
天津百利机械装备集团有限公司	拆入	31,000,000.00	2011-6-30		泵业转让款
天津百利机械装备集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2010-12-29		
天津百利机械装备集团有限公司	拆入	45,000,000.00	2010-9-19		
天津百利机械装备集团有限公司	拆入	10,000,000.00	2012-6-25		
天津市鑫皓投资发展有限公司	拆入	1,514,180.00	2007-8-10		
合计	——	463,460,180.00	——	——	——

5.关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	465.83	484.84

6.其他关联交易

（1）本期确认天津液压机械（集团）有限公司资金拆借利息费用 1,096,943.80 元；

（2）本期确认天津泰康投资有限公司资金拆借利息费用 51,840.85 元。

(六)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津百利机械装备集团有限公司中央研究院			900,900.00	900,900.00
应收账款	天津市机电设备工程成套有限公司	380,000.00	380,000.00	380,000.00	380,000.00
应收账款	天津市特变电工变压器有限公司	1,924,343.99	57,730.32		
应收账款	茵梦达（天津）驱动技术有限公司	4,727,944.63	141,838.34		
应收款项融资	天津市特变电工变压器有限公司	16,485.00			
合计		7,048,773.62	579,568.66	1,280,900.00	1,280,900.00

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天津起重设备有限公司	127,588.50	127,588.50
应付账款	天津市机电设备工程成套有限公司	45,353.00	45,353.00
应付账款	天津国际机械有限公司	1,000.00	1,000.00
应付股利	天津液压机械（集团）有限公司	19,127,026.39	19,706,633.58
其他应付款	天津液压机械（集团）有限公司	308,022,357.40	305,767,958.96
其他应付款	天津百利机械装备集团有限公司	140,361,065.12	140,375,012.69
其他应付款	天津百利科技发展有限公司		20,000,000.00
其他应付款	天津泰康投资有限公司	2,956,000.00	
其他应付款	天津市鑫皓投资发展有限公司	1,514,180.00	1,514,180.00
其他应付款	天津空港设备制造有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
其他应付款	天津市开关厂有限公司	211,325.00	211,325.00
其他应付款	天津市电机总厂有限公司	179,895.85	179,895.85
合同负债	天津市天发重型水电设备制造有限公司		16,340.65
合同负债	天津市开关厂有限公司	9,008.55	9,008.55

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司无需对外披露的承诺事项及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需对外披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	355,844,168.36	338,020,901.46
合计	355,844,168.36	338,020,901.46

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	117,823,266.90	111,096,187.50
1 至 2 年	11,096,187.50	7,050,466.67
2 至 3 年	7,050,466.67	708,750.00
3 至 4 年	708,750.00	1,201,758.75
4 至 5 年	1,201,758.75	2,807,250.00
5 年以上	217,963,738.54	215,156,488.54
小计	355,844,168.36	338,020,901.46
减：坏账准备		
合计	355,844,168.36	338,020,901.46

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	355,844,168.36	338,020,901.46
小计	355,844,168.36	338,020,901.46
减：坏账准备		
合计	355,844,168.36	338,020,901.46

（3）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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州贯龙电磁线有限公司	往来款	149,107,888.12	注 1	41.90	
天津市百利电气有限公司	往来款	75,108,900.78	5 年以上	21.11	
百利康诚机电设备（天津）有限公司	往来款	48,149,575.40	注 2	13.53	
天津市百利高压超导设备有限公司	往来款	42,036,023.71	注 3	11.81	
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	往来款	30,897,780.35	注 4	8.68	
合计	——	345,300,168.36	——	97.03	——

注 1：账龄 1 年以内金额 100,000,000.00 元，账龄 5 年以上金额 49,107,888.12 元；

注 2：账龄 1 年以内金额 2,500,000.00 元，账龄 1 至 2 年金额 2,100,000.00 元，账龄 2 至 3 年金额 1,363,000.00 元，账龄 3 至 4 年金额 640,000.00 元，账龄 4 至 5 年金额 1,176,200.00 元，账龄 5 年以上金额 40,370,375.40 元；

注 3：账龄 1 年以内金额 2,351,298.00 元，账龄 5 年以上金额 39,684,725.71 元；

注 4：账龄 1 年以内金额 5,927,968.90 元，账龄 1 至 2 年金额 8,996,187.50 元，账龄 2 至 3 年金额 5,687,466.67 元，账龄 3 至 4 年金额 68,750.00 元，账龄 4 至 5 年金额 25,558.75 元，账龄 5 年以上金额 10,191,848.53 元。

(二) 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	1,391,532,843.02	123,689,797.28	1,267,843,045.74	1,392,113,733.02	84,022,725.28	1,308,091,007.74
对联营、合营企业投资	366,262,361.34		366,262,361.34	359,538,431.94		359,538,431.94
合计	1,757,795,204.36	123,689,797.28	1,634,105,407.08	1,751,652,164.96	84,022,725.28	1,667,629,439.68

1.长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津市百利电气有限公司	47,091,352.48						47,091,352.48	
天津市百利开关设备有限公司	65,995,496.37				16,140,108.18		65,995,496.37	16,140,108.18
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	56,329,434.05	26,860,830.15			10,645,075.40		56,329,434.05	37,505,905.55
百利康诚机电设备（天津）有限公司	27,442,289.01	3,308,123.32			6,307,244.78		27,442,289.01	9,615,368.10
天津泵业机械集团有限公司	58,958,631.46						58,958,631.46	
天津市百利高压超导设备有限公司	24,264,004.18				7,155,533.64		24,264,004.18	7,155,533.64
天津百利通海商贸有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
戴顿（重庆）高压开关有限公司	41,561,326.98	41,561,326.98					41,561,326.98	41,561,326.98
成都瑞联电气股份有限公司	233,353,564.08						233,353,564.08	
北京英纳超导技术有限公司	11,711,554.83	11,711,554.83					11,711,554.83	11,711,554.83
苏州贯龙电磁线有限公司	318,965,189.58						318,965,189.58	
天津南大强芯半导体芯片设计有限公司	580,890.00	580,890.00		580,890.00		-580,890.00		

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁荣信兴业电力技术有限公司	495,860,000.00						495,860,000.00	
合计	1,392,113,733.02	84,022,725.28		580,890.00	40,247,962.00	-580,890.00	1,391,532,843.02	123,689,797.28

（2）对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
天津市特变电工变压器有限公司	327,045,316.74			40,526,571.87	-1,357,435.13	1,776,645.90	11,123,143.32			356,867,956.06	
天津百利科技发展有限公司	32,493,115.20			-207,066.72	5,595,864.18	3,012,492.62	31,500,000.00			9,394,405.28	
小计	359,538,431.94			40,319,505.15	4,238,429.05	4,789,138.52	42,623,143.32			366,262,361.34	
合计	359,538,431.94			40,319,505.15	4,238,429.05	4,789,138.52	42,623,143.32			366,262,361.34	

2.长期股权投资减值准备测试情况

本期公司对子公司百利纽泰克、百利高压、百利康诚、百利开关、荣信兴业的长期股权投资进行了减值测试，经测试，对下列公司的长期股权投资确认资产减值损失 40,247,962.00 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数及确定依据	是否与以前年度或当年实际情况不一致
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	29,468,603.90	18,823,528.50	10,645,075.40	重要实物资产以评估公允金额、金融资产负债以审定账面价值	房屋土地评估值；评估报告	否
天津市百利高压超导设备有限公司	24,264,004.18	17,108,470.54	7,155,533.64	重要实物资产以评估公允金额、金融资产负债以审定账面价值	房屋土地评估值；评估报告	否
百利康诚机电设备（天津）有限公司	24,134,165.69	17,826,920.91	6,307,244.78	重要实物资产参考具有相同或类似特征的资产评估价值估测市场价值、金融资产负债以审定账面价值	房屋土地预估价值；参考具有相同或类似特征的百利高压土地、房屋评估价值估测市场价值	否
天津市百利开关设备有限公司	65,995,496.37	49,855,388.19	16,140,108.18	重要实物资产参考具有相同或类似特征的资产评估价值估测市场价值、金融资产负债以审定账面价值	房屋土地预估价值；参考具有相同或类似特征的百利高压土地、房屋评估价值估测市场价值	否
合计	143,862,270.14	103,614,308.14	40,247,962.00	——	——	——

(三)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,077,074.08	2,933,404.60	4,223,888.01	3,025,340.42
合计	4,077,074.08	2,933,404.60	4,223,888.01	3,025,340.42

2.营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
租赁收入	4,077,074.08	2,933,404.60
合计	4,077,074.08	2,933,404.60
按商品转让时间：		
在某一时段内确认	4,077,074.08	2,933,404.60
合计	4,077,074.08	2,933,404.60
按经营地区：		
国内	4,077,074.08	2,933,404.60
合计	4,077,074.08	2,933,404.60

(四)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,584,567.47	88,157,280.00
权益法核算的长期股权投资收益	40,319,505.15	35,784,487.07
其他	4,805,992.36	4,679,074.52
合计	108,710,064.98	128,620,841.59

十七、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	-201,588.17	-237,520.01	-237,520.01
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	9,174,484.44	8,300,384.16	8,300,384.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	844,517.75	1,567,631.11	1,567,631.11

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
债务重组损益		-30,000.00	-30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,433,344.04	3,508,326.74	3,508,326.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,849.10		
减：所得税影响额	1,494,184.55	1,820,436.86	1,820,436.86
少数股东权益影响额（税后）	2,070,639.56	1,818,121.83	1,818,121.83
合计	8,715,783.05	9,470,263.31	9,470,263.31

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-5.52	5.90	-0.1006	0.1092	-0.1006	0.1092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.95	5.43	-0.1086	0.1005	-0.1086	0.1005

天津百利特精电气股份有限公司

二〇二五年四月十七日

第 18 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：李士骐	签名：杨云霄	签名：洪波
日期：2025-4-17	日期：2025-4-17	日期：2025-4-17