

深圳艾为电气技术股份有限公司
2025 年度、2024 年度、2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-135

审计报告

XYZH/2026SZAA5B0109

深圳艾为电气技术股份有限公司

深圳艾为电气技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳艾为电气技术股份有限公司（以下简称“艾为电气”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度、2024 年度、2023 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾为电气 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度、2024 年度、2023 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于艾为电气，并履行了独立性和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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
于 2025 年度、2024 年度、2023 年度，艾为电气合并财务报表的营业收入为 70,663.71 万元、44,185.33 万元、34,068.68 万元，由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。有关收入确认、计量和列报的具体内容详见财务报表附注三、25 及附注五、33。	我们就收入确认执行的主要审计程序如下：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性；（2）通过抽样检查销售合同及管理层访谈，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；（3）分别按产品类型和客户对收入和毛利执行分析程序，结合市场及行业趋势等因素，分析收入和毛利变动的合理性；（4）抽取样本对销售收入执行细节测试，检查与收入确认相关的发票、出库单、签收记录、客户对账单等支持性文件，并对主要客户的销售额进行函证，评价收入确认是否符合收入确认的会计政策；（5）就资产负债表日前后的销售交易选取样本，检查发票、出库单、签收记录、客户对账单等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间；（6）对主要客户实施走访程序。
2、应收账款计价与分摊	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注五、4 所述，于 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日艾为电气合并财务报表的应收账款账面价值为 22,176.35 万元、20,996.00 万元、13,257.67 万元，约占艾为电气合并财务报表总资产的 19.43%、25.71%、36.23%。由于艾为电气管理层在识别已发生减值项目的客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。	我们就应收账款计价与分摊执行的主要审计程序如下：（1）获取与应收账款管理相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查确认相关内控制度得到有效执行；（2）通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；（3）获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；（4）对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性；（5）对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。

四、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，管理层负责评估艾为电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算艾为电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾为电气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾为电气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艾为电气不能持续经营。

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

（6）就艾为电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二六年三月二十日

合并资产负债表

编制单位：深圳艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五、1	492,305,150.14	411,599,170.01	63,521,134.39
交易性金融资产	五、2			600,000.00
衍生金融资产				
应收票据	五、3	80,668,366.64	35,350,344.22	26,226,231.34
应收账款	五、4	221,763,512.21	209,960,015.76	132,576,712.75
应收款项融资	五、5	29,633,110.97	24,027,225.97	55,478,240.89
预付款项	五、6	823,481.20	231,094.55	2,075,787.40
其他应收款	五、7	4,799,978.43	6,160,956.71	8,111,483.66
存货	五、8	237,369,636.41	103,306,496.74	60,995,430.73
其中：数据资源				
合同资产	五、9		23,428.46	57,708.12
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	18,445,810.46	2,369,708.61	338,026.98
流动资产合计		1,085,809,046.46	793,028,441.03	349,980,756.26
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				
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、11	12,093,531.97	7,729,269.16	3,333,774.58
在建工程	五、12	557,803.26		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	3,428,256.30	4,946,175.75	7,644,089.67
无形资产	五、14	21,685,670.27	89,582.01	146,160.21
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	五、15	3,345,603.27	4,203,948.20	1,291,460.84
递延所得税资产	五、16	9,211,406.30	5,699,583.91	3,106,852.55
其他非流动资产	五、17	5,134,200.56	908,287.89	477,822.48
非流动资产合计		55,456,471.93	23,576,846.92	16,000,160.33
资产总计		1,141,265,518.39	816,605,287.95	365,980,916.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁向辉

主管会计工作负责人：谢晨

会计机构负责人：黄文婷



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19			2,672,926.14
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、20	37,821,207.27		53,670,963.32
应付账款	五、21	252,839,982.48	169,809,269.59	82,797,580.92
预收款项				
合同负债	五、22	3,010,135.52	3,231,002.90	3,006,579.65
应付职工薪酬	五、23	31,334,167.38	16,392,433.91	12,543,648.76
应交税费	五、24	12,114,058.75	22,049,526.61	11,470,363.04
其他应付款	五、25	1,156,952.71	603,832.61	1,270,538.09
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、26	3,063,472.95	2,872,110.42	2,408,709.38
其他流动负债	五、27	71,466,691.94	24,434,937.09	13,053,901.06
流动负债合计		412,806,669.00	239,393,113.13	182,895,210.36
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、28	662,553.80	2,477,189.96	5,349,300.40
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		662,553.80	2,477,189.96	5,349,300.40
负债合计		413,469,222.80	241,870,303.09	188,244,510.76
股东权益：				
股本	五、29	54,900,000.00	54,900,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、30	388,601,928.82	372,042,112.14	121,717,636.94
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、31	27,450,000.00	15,508,881.66	4,944,700.25
未分配利润	五、32	256,136,890.26	131,438,307.10	46,074,068.64
归属于母公司股东权益合计		727,088,819.08	573,889,300.90	177,736,405.83
少数股东权益		707,476.51	845,683.96	
股东权益合计		727,796,295.59	574,734,984.86	177,736,405.83
负债和股东权益总计		1,141,265,518.39	816,605,287.95	365,980,916.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

梁向辉

主管会计工作负责人：

谢晨

会计机构负责人：

黄文婷



母公司资产负债表

编制单位：深圳艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		481,499,379.19	405,643,812.71	63,153,033.91
交易性金融资产				600,000.00
衍生金融资产				
应收票据		78,185,131.41	35,350,344.22	26,226,231.34
应收账款	十七、1	226,686,714.02	209,215,192.49	131,744,464.41
应收款项融资		27,233,110.97	24,027,225.97	55,478,240.89
预付款项		823,481.20	231,094.55	2,075,787.40
其他应收款	十七、2	4,785,445.61	6,160,559.36	8,111,483.66
存货		237,369,636.41	103,306,496.74	60,995,430.73
其中：数据资源				
合同资产			23,428.46	57,708.12
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		18,346,094.21	2,286,414.71	
流动资产合计		1,074,928,993.02	786,244,569.21	348,442,380.46
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	十七、3	30,000,000.00	4,000,000.00	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		12,093,531.97	7,729,269.16	3,333,774.58
在建工程		29,031.60		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,428,256.30	4,946,175.75	7,644,089.67
无形资产		675,129.42	89,582.01	146,160.21
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用		3,345,603.27	4,203,948.20	1,291,460.84
递延所得税资产		9,179,355.64	5,582,436.72	3,063,313.15
其他非流动资产		4,994,200.56	728,287.89	287,822.48
非流动资产合计		63,745,108.76	27,279,699.73	15,766,620.93
资产总计		1,138,674,101.78	813,524,268.94	364,209,001.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

梁向辉

主管会计工作负责人：

谢晨

会计机构负责人：

黄文婷



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款				2,672,926.14
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		37,821,207.27		53,670,963.32
应付账款		254,876,460.84	169,809,269.59	82,676,446.09
预收款项				
合同负债		2,880,948.67	3,231,002.90	3,006,579.65
应付职工薪酬		30,828,377.19	16,372,328.91	12,543,648.76
应交税费		12,015,311.35	22,000,153.03	11,450,464.50
其他应付款		1,133,492.96	603,260.47	1,270,538.09
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,063,472.95	2,872,110.42	2,408,709.38
其他流动负债		71,154,198.77	23,821,771.32	12,788,532.02
流动负债合计		413,773,470.00	238,709,896.64	182,488,807.95
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		662,553.80	2,477,189.96	5,349,300.40
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		662,553.80	2,477,189.96	5,349,300.40
负债合计		414,436,023.80	241,187,086.60	187,838,108.35
股东权益：				
股本		54,900,000.0	54,900,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		388,601,928.82	372,042,112.14	121,717,636.94
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		27,450,000.00	15,508,881.66	4,944,700.25
未分配利润		253,286,149.16	129,886,188.54	44,708,555.85
股东权益合计		724,238,077.98	572,337,182.34	176,370,893.04
负债和股东权益总计		1,138,674,101.78	813,524,268.94	364,209,001.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁向辉

主管会计工作负责人：谢晨

会计机构负责人：黄文婷



合并利润表

编制单位：深圳艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		706,637,078.83	441,853,329.71	340,686,787.75
其中：营业收入	五、33	706,637,078.83	441,853,329.71	340,686,787.75
二、营业总成本		560,295,290.69	333,529,704.82	246,197,852.07
其中：营业成本	五、33	424,905,478.97	257,539,927.38	195,730,084.39
税金及附加	五、34	4,085,082.17	3,102,515.74	1,791,200.07
销售费用	五、35	14,181,343.22	9,029,838.33	6,034,869.69
管理费用	五、36	33,438,326.76	16,805,153.33	13,432,524.55
研发费用	五、37	83,482,367.74	47,057,802.33	28,896,538.97
财务费用	五、38	202,691.83	-5,532.29	312,634.40
其中：利息费用		245,740.77	321,771.62	162,336.45
利息收入		521,292.11	346,583.24	40,585.16
加：其他收益	五、39	24,845,732.34	15,223,001.80	10,340,463.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	4,518,980.42	3,105,988.40	-286,854.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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、41	-1,705,487.36	-5,940,058.17	-2,986,445.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-11,814,510.67	-2,208,110.03	-4,132,042.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43			447,623.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,186,502.87	118,504,446.89	97,871,680.60
加：营业外收入	五、44		194.69	
减：营业外支出	五、45	34,519.88	41,740.08	29,297.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,151,982.99	118,462,901.50	97,842,382.75
减：所得税费用	五、46	14,670,488.94	12,638,797.67	11,425,251.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,481,494.05	105,824,103.83	86,417,131.59
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,481,494.05	105,824,103.83	86,417,131.59
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）		147,619,701.50	105,828,419.87	86,417,131.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-138,207.45	-4,316.04	
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		147,481,494.05	105,824,103.83	86,417,131.59
归属于母公司股东的综合收益总额		147,619,701.50	105,828,419.87	86,417,131.59
归属于少数股东的综合收益总额		-138,207.45	-4,316.04	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	五、47	2.69	2.12	1.92
（二）稀释每股收益（元/股）	五、47	2.69	2.12	1.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

梁向辉

主管会计工作负责人：

谢晨

会计机构负责人：

黄文婷

梁向辉

谢晨

黄文婷



母公司利润表

编制单位：深圳艾为电气技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十七、4	703,666,305.87	439,821,584.33	339,170,487.99
减：营业成本	十七、4	424,306,509.81	257,128,453.93	195,418,612.89
税金及附加		4,026,072.83	3,088,165.44	1,753,534.56
销售费用		13,386,428.16	9,006,769.68	6,028,903.20
管理费用		32,310,470.91	16,690,927.01	13,352,524.55
研发费用		83,482,367.74	47,057,802.33	28,896,538.97
财务费用		218,551.24	-4,188.32	311,616.03
其中：利息费用		245,740.77	321,771.62	161,924.70
利息收入		503,974.40	343,966.29	40,131.93
加：其他收益		24,845,729.11	15,123,001.80	10,140,463.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,518,980.42	3,105,988.40	-282,532.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-2,681,171.16	-4,586,041.47	-2,457,855.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,774,510.67	-2,198,110.03	-4,122,042.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）				447,623.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		160,844,932.88	118,298,492.96	97,134,414.42
加：营业外收入			194.69	
减：营业外支出		34,518.03	41,633.41	28,660.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,810,414.85	118,257,054.24	97,105,754.10
减：所得税费用		14,489,335.89	12,615,240.14	11,380,128.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,321,078.96	105,641,814.10	85,725,625.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,321,078.96	105,641,814.10	85,725,625.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		146,321,078.96	105,641,814.10	85,725,625.60
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

梁向辉

主管会计工作负责人：

谢晨

会计机构负责人：

黄文婷

黄文婷



合并现金流量表

编制单位：深圳艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		396,821,460.45	210,707,058.73	157,597,766.94
收到的税费返还		23,267,998.59	15,957,309.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	4,308,860.02	1,609,990.60	1,839,825.82
经营活动现金流入小计		424,398,319.06	228,274,358.73	159,437,592.76
购买商品、接受劳务支付的现金		143,446,477.09	48,866,619.83	56,815,878.19
支付给职工以及为职工支付的现金		70,112,430.89	42,252,925.23	23,679,080.70
支付的各项税费		62,335,925.49	29,960,759.72	28,972,502.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	24,420,445.19	9,851,817.99	7,778,476.68
经营活动现金流出小计		300,315,278.66	130,932,122.77	117,245,937.89
经营活动产生的现金流量净额		124,083,040.40	97,342,235.96	42,191,654.87
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,346,500,000.00	787,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,365,289.62	3,422,136.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,351,865,289.62	790,522,136.26	260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,761,217.95	8,743,034.17	4,882,259.29
投资支付的现金		1,346,500,000.00	786,500,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,381,261,217.95	795,243,034.17	5,482,259.29
投资活动产生的现金流量净额		-29,395,928.33	-4,720,897.91	-5,481,999.29
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		387,659.30	284,890,000.00	30,447,168.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			850,000.00	
取得借款收到的现金				2,699,802.69
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		387,659.30	284,890,000.00	33,146,971.47
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,980,000.00	9,900,000.00	38,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	3,388,947.10	2,903,760.00	1,414,048.74
筹资活动现金流出小计		14,368,947.10	12,803,760.00	39,414,048.74
筹资活动产生的现金流量净额		-13,981,287.80	272,086,240.00	-6,267,077.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		307.41		
五、现金及现金等价物净增加额		80,706,131.68	364,707,578.05	30,442,578.31
加：期初现金及现金等价物余额		411,599,018.46	46,891,440.41	16,448,862.10
六、期末现金及现金等价物余额		492,305,150.14	411,599,018.46	46,891,440.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

梁向辉

主管会计工作负责人：

谢晨

会计机构负责人：

黄文婷

黄文婷



母公司现金流量表

编制单位：深圳艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		394,857,336.39	209,821,524.61	156,443,348.34
收到的税费返还		23,267,998.59	15,957,309.40	
收到其他与经营活动有关的现金		4,283,667.87	1,507,373.65	1,179,372.59
经营活动现金流入小计		422,409,002.85	227,286,207.66	157,622,720.93
购买商品、接受劳务支付的现金		143,643,099.91	48,816,369.83	56,633,827.87
支付给职工以及为职工支付的现金		69,043,296.32	42,141,201.21	23,473,230.70
支付的各项税费		62,017,862.55	29,878,719.14	28,299,814.23
支付其他与经营活动有关的现金		24,220,312.64	9,844,938.34	7,249,397.39
经营活动现金流出小计		298,924,571.42	130,681,228.52	115,656,270.19
经营活动产生的现金流量净额		123,484,431.43	96,604,979.14	41,966,450.74
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,346,500,000.00	787,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,365,289.62	3,422,136.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,351,865,289.62	790,522,136.26	260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,013,022.63	8,743,034.17	4,882,259.29
投资支付的现金		1,372,500,000.00	790,500,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,385,513,022.63	799,243,034.17	5,482,259.29
投资活动产生的现金流量净额		-33,647,733.01	-8,720,897.91	-5,481,999.29
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		387,659.30	284,040,000.00	30,447,168.78
取得借款收到的现金				2,670,214.44
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		387,659.30	284,040,000.00	33,117,383.22
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,980,000.00	9,900,000.00	38,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,388,947.10	2,903,760.00	1,414,048.74
筹资活动现金流出小计		14,368,947.10	12,803,760.00	39,414,048.74
筹资活动产生的现金流量净额		-13,981,287.80	271,236,240.00	-6,296,665.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		307.41		
五、现金及现金等价物净增加额		75,855,718.03	359,120,321.23	30,187,785.93
加：期初现金及现金等价物余额		405,643,661.16	46,523,339.93	16,335,554.00
六、期末现金及现金等价物余额		481,499,379.19	405,643,661.16	46,523,339.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

梁向辉

主管会计工作负责人：

谢晨

会计机构负责人：

黄文婷



合并股东权益变动表

编制单位：深圳艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	54,900,000.00		372,042,112.14				15,508,881.66	131,438,307.10	573,889,300.90	845,683.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	54,900,000.00		372,042,112.14				15,508,881.66	131,438,307.10	573,889,300.90	845,683.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			16,559,816.68				11,941,118.34	124,698,583.16	153,199,518.18	-138,207.45
（一）综合收益总额								147,619,701.50	147,619,701.50	-138,207.45
（二）股东投入和减少资本			16,559,816.68						16,559,816.68	
1. 股东投入的普通股			387,659.30						387,659.30	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			15,984,862.30						15,984,862.30	
（三）利润分配			187,295.08				11,941,118.34	-22,921,118.34	187,295.08	
1. 提取盈余公积							11,941,118.34	-11,941,118.34	-10,980,000.00	
2. 对股东的分配										
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										
四、本期末余额	54,900,000.00		388,601,928.82				27,450,000.00	256,136,890.26	727,088,819.08	707,476.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁向辉

主管会计工作负责人：谢晨

会计机构负责人：李文婷



合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳艾为电气技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	5,000,000.00		121,717,636.94				4,944,700.25	46,074,068.64	177,736,405.83	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	5,000,000.00		121,717,636.94				4,944,700.25	46,074,068.64	177,736,405.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,900,000.00		250,324,475.20				10,564,181.41	85,364,238.46	396,152,895.07	845,683.96
（一）综合收益总额								105,828,419.87	105,828,419.87	-4,316.04
1. 股东投入和减少资本	5,900,000.00		294,324,475.20						300,224,475.20	850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,900,000.00		278,140,000.00						284,040,000.00	850,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额			15,997,180.12						15,997,180.12	
4. 其他			187,295.08						187,295.08	
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							10,564,181.41	-20,464,181.41	-9,900,000.00	
2. 对股东的分配							10,564,181.41	-10,564,181.41	-9,900,000.00	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	44,000,000.00		-44,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	44,000,000.00		-44,000,000.00							
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										
四、本期末余额	54,900,000.00		372,042,112.14				15,508,881.66	131,438,307.10	573,889,300.90	845,683.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁向辉

主管会计工作负责人：谢晨

会计机构负责人：黄婷

梁向辉

谢晨

黄婷



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

2023 年度

归属于母公司股东权益

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

项目	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,529,411.76		10,058,823.24				7,545,416.64	30,789,010.17	51,922,661.81		51,922,661.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	3,529,411.76		10,058,823.24				7,545,416.64	30,789,010.17	51,922,661.81		51,922,661.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,470,588.24		111,658,813.70				-2,600,716.39	15,285,058.47	125,813,744.02		125,813,744.02
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本	1,348,637.00		38,047,975.43					86,417,131.59	86,417,131.59		86,417,131.59
1. 股东投入的普通股	1,348,637.00		29,098,531.78						39,396,612.43		39,396,612.43
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额			8,645,781.65						30,447,168.78		30,447,168.78
4. 其他			303,662.00						8,645,781.65		8,645,781.65
(三) 利润分配									303,662.00		303,662.00
1. 提取盈余公积							8,572,562.56	-8,572,562.56			
2. 对股东的分配							8,572,562.56	-8,572,562.56			
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转	121,951.24		73,610,838.27				-11,173,278.95	-62,559,510.56			
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本	121,951.24		73,610,838.27				-11,173,278.95	-62,559,510.56			
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	5,000,000.00		121,717,636.94				4,944,700.25	46,074,068.64	177,736,405.83		177,736,405.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁向辉

主管会计工作负责人：谢晨

会计机构负责人：李永红

文婷

谢晨

梁向辉



母公司股东权益变动表

编制单位：深圳艾为电子技术股份有限公司 2025 年度 单位：人民币元

项目	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							
一、上年年末余额	54,900,000.00			372,042,112.14				15,508,881.66	129,886,188.54	572,337,182.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	54,900,000.00			372,042,112.14				15,508,881.66	129,886,188.54	572,337,182.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,559,816.68				11,941,118.34	123,399,960.62	151,900,895.64
（一）综合收益总额									146,321,078.96	146,321,078.96
（二）股东投入和减少资本				16,559,816.68						16,559,816.68
1. 股东投入的普通股				387,659.30						387,659.30
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				15,984,862.30						15,984,862.30
4. 其他				187,295.08						187,295.08
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								11,941,118.34	-22,921,118.34	-10,980,000.00
2. 对股东的分配								11,941,118.34	-11,941,118.34	
3. 其他									-10,980,000.00	-10,980,000.00
（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										
四、本期末余额	54,900,000.00			388,601,928.82				27,450,000.00	253,286,149.16	724,238,077.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁向辉

主管会计工作负责人：谢晨

会计机构负责人：文婷



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

2024 年度										
项目	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、上年年末余额	5,000,000.00			121,717,636.94				4,944,700.25	44,708,555.85	176,370,893.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00			121,717,636.94				4,944,700.25	44,708,555.85	176,370,893.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,900,000.00			250,324,475.20				10,564,181.41	85,177,632.69	395,966,289.30
（一）综合收益总额									105,641,814.10	105,641,814.10
（二）股东投入和减少资本	5,900,000.00			294,324,475.20					300,224,475.20	300,224,475.20
1. 股东投入的普通股	5,900,000.00			278,140,000.00					284,040,000.00	284,040,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				15,997,180.12						15,997,180.12
4. 其他				187,295.08						187,295.08
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								10,564,181.41	-20,464,181.41	-9,900,000.00
2. 对股东的分配								10,564,181.41	-10,564,181.41	
3. 其他									-9,900,000.00	-9,900,000.00
（四）股东权益内部结转	44,000,000.00			-44,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	44,000,000.00			-44,000,000.00						
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										
四、本期末余额	54,900,000.00			372,042,112.14				15,508,881.66	129,886,188.54	572,337,182.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁向辉

向梁辉

主管会计工作负责人：谢振

谢振

会计机构负责人：黄文婷

黄文婷



母公司股东权益变动表（续）

编制单位：深圳汉为电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	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							
一、上年年末余额	3,529,411.76			10,058,823.24				7,545,416.64	30,115,003.37	51,248,655.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	3,529,411.76			10,058,823.24				7,545,416.64	30,115,003.37	51,248,655.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,470,588.24			111,658,813.70				-2,600,716.39	14,593,552.48	125,122,238.03
（一）综合收益总额									85,725,625.60	85,725,625.60
（二）股东投入和减少资本	1,348,637.00			38,047,975.43						39,396,612.43
1. 股东投入的普通股	1,348,637.00			29,098,531.78						30,447,168.78
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				8,645,781.65						8,645,781.65
（三）利润分配				303,662.00						303,662.00
1. 提取盈余公积								8,572,562.56	-8,572,562.56	
2. 对股东的分配								8,572,562.56	-8,572,562.56	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	121,951.24			73,610,838.27				-11,173,278.95	-62,559,510.56	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本	121,951.24			73,610,838.27				-11,173,278.95	-62,559,510.56	
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	5,000,000.00			121,717,636.94				4,944,700.25	44,708,555.85	176,370,893.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁向辉

梁向辉

主管会计工作负责人：谢晨

谢晨

会计机构负责人：黄文婷

黄文婷



一、 公司基本情况

1. 公司概况

深圳艾为电气技术股份有限公司(以下简称“艾为电气”、“本公司”或“公司”)前身为深圳艾为电气技术有限公司(以下简称“艾为有限”),成立于 2017 年 10 月 31 日,注册地址为深圳市龙岗区坂田街道万科城社区冲之大道天运大厦六层 601。公司统一社会信用代码为 91440300MA5ETHHW3F,营业期限为 2017-10-31 至无固定期限,法定代表人为梁向辉。

本公司成立于 2017 年 10 月 31 日。公司注册资本为 300 万元,韩光以货币出资 300 万元,上述出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)进行验资并出具 XYZH/2023SZAA5B0149 号《验资报告》验证。

艾为有限设立时股权结构如下所示:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	韩光	300.00	100.00
合计		300.00	100.00

注:除韩光自身实际持有的 5%股权外,95%的股权实际为韩光代梁向辉持有。

2018 年 7 月 30 日,公司通过股东会决议,同意韩光将其持有公司 60%的股权(认缴出资额 180 万元)以 1 元的价格转让给梁向辉,将其持有公司 20%的股权(认缴出资额 60 万元)以 1 元的价格转让给曹伟华,其他股东放弃优先购买权。

本次变更后,艾为有限股权结构如下所示:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	梁向辉	180.00	60.00
2	韩光	60.00	20.00
3	曹伟华	60.00	20.00
合计		300.00	100.00

注:本次转让实际为代持关系的变更,本次股权转让完成后,韩光实际持有 5%的股权、代梁向辉持有 15%的股权,曹伟华实际持有 5%的股权、代梁向辉持有 15%的股权。

2021 年 1 月 5 日,公司通过股东会决议,同意韩光将其持有公司 15%的股权(认缴出资额 45 万元)以 45 万元的价格转让给梁向辉,同意曹伟华将其持有公司 15%的股权(认缴出资额 45 万元)以 45 万元的价格转让给梁向辉,其他股东放弃优先购买权。

本次变更后,艾为有限股权结构如下所示:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	梁向辉	270.00	90.00
2	韩光	15.00	5.00

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
3	曹伟华	15.00	5.00
合计		300.00	100.00

注: 本次转让实际为股权代持的还原, 梁向辉与韩光、曹伟华间的代持关系已解除。

2021 年 1 月 25 日, 公司通过股东会决议, 同意增加认缴注册资本 529,411.76 元, 增加认缴后公司注册资本由 300 万元变更为 3,529,411.76 元, 新增加的注册资本由恒创科技(中国)有限公司(以下简称“恒创中国”)认缴。恒创中国向本公司出资人民币 10,588,235 元(人民币 529,411.76 元增加注册资本, 其余人民币 10,058,823.24 元增加资本公积)。上述增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)进行验资并出具 XYZH/2023SZAA5B0150 号《验资报告》验证。

本次增资后, 艾为有限股权结构如下所示:

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	梁向辉	270.0000	76.5000
2	恒创中国	52.94	15.0000
3	韩光	15.0000	4.2500
4	曹伟华	15.0000	4.2500
合计		352.94	100.0000

2021 年 11 月 3 日, 公司通过股东会决议, 同意韩光将其持有公司 4.25%(认缴出资额 15 万元)的股权以 72 万元的价格转让给梁向辉。

本次变更后, 艾为有限股权结构如下所示:

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	梁向辉	285.0000	80.7500
2	恒创中国	52.94	15.0000
3	曹伟华	15.0000	4.2500
合计		352.94	100.0000

2023 年 4 月 22 日, 公司通过股东会决议, 新增注册资本 1,348,637 元, 其中 487,805 元由深圳艾为壹号信息咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“艾为壹号”)认缴, 731,707 元由深圳艾为贰号信息咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“艾为贰号”)认缴, 129,125 元由恒创中国认缴。其中, 艾为壹号出资人民币 6,910,566.78 元(人民币 487,805 元增加注册资本, 其余人民币 6,422,761.78 元增加资本公积); 艾为贰号出资人民币 10,365,852 元(人民币 731,707 元增加注册资本, 其余人民币 9,634,145 元增加资本公积); 恒创中国出资人民币 13,170,750 元(人民币 129,125 元增加注册资本, 其余人民币 13,041,625 元增加资本公积)。2023 年 4 月 25 日, 本公司完成工商登记变更手续, 变更后注册资本从人民币 3,529,411.76 元增加至 4,878,048.76 元。上述增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)进行验资并出具 XYZH/2023SZAA5B0151 号《验资报告》验证。

本次增资后，艾为有限股权结构如下所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	梁向辉	285.0000	58.43
2	艾为贰号	73.17	15.0000
3	恒创中国	65.85	13.5000
4	艾为壹号	48.78	10.0000
5	曹伟华	15.0000	3.08
合计		487.80	100.0000

2023 年 9 月 11 日，公司通过股东会决议，同意恒创中国将其持有公司 4%（认缴出资额 19.5122 万元）的股权以 2,000 万元的价格转让给广东远智新九号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“远智新九号”），针对本次股权转让，恒创中国与远智新九号签订了《股份转让协议》。

本次变更后，艾为有限股权结构如下所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	梁向辉	285.0000	58.43
2	艾为贰号	73.17	15.0000
3	艾为壹号	48.78	10.0000
4	恒创中国	46.34	9.5000
5	远智新九号	19.51	4.0000
6	曹伟华	15.0000	3.08
合计		487.80	100.0000

2023 年 12 月 4 日，公司通过股东会决议，同意以截至 2023 年 7 月 31 日经审计确认的账面净资产人民币 121,155,538.67 元，按照 24.231107:1 的比例（不足 1 股部分计入资本公积）折合为 500 万股股份（每股面值人民币 1 元），剩余部分 116,155,538.67 元计入股份有限公司的资本公积，将有限公司整体变更为股份有限公司。本次转增完成后，公司注册资本变更为 500 万元。本次资本公积转增股本业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2023SZAA5B0157 号《验资报告》验证。

本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股权结构如下所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	梁向辉	292.13	58.43
2	艾为贰号	75.0000	15.0000
3	艾为壹号	50.0000	10.0000
4	恒创中国	47.5000	9.5000
5	远智新九号	20.0000	4.0000
6	曹伟华	15.38	3.08
合计		500.0000	100.0000

2023 年 12 月 19 日，公司通过股东大会决议，同意设立深圳艾为叁号信息咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“艾为叁号”）作为公司本次股权激励的员工持股平台。公司注册资本由 500 万元增至 512.10 万元，新增注册资本 12.10 万元由持股平台以货币 550 万元认缴，其中 12.10 万元计入注册资本，剩余部分计入资本公积。

本次增资后，公司股权结构如下所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	梁向辉	292.13	57.04
2	艾为贰号	75.0000	14.65
3	艾为壹号	50.0000	9.76
4	恒创中国	47.5000	9.28
5	远智新九号	20.0000	3.91
6	曹伟华	15.38	3.00
7	艾为叁号	12.1000	2.36
合计		512.1000	100.0000

2024 年 1 月 8 日，公司通过股东大会决议，同意公司注册资本由 512.10 万元增至 550 万元，由深圳市高新投福海二期私募创业投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“高新投福海”）、深圳市高新投鼎胜创新私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“高新投鼎胜”）、深圳市高新投创业投资有限公司(以下简称“高新投创投”）、苏州工业园区重元纳星创业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“苏州重元创投”）、广东智先创业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“广东智先创投”）、珠海横琴华业天成四期创业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“珠海华业创投”）、深圳市汇银添富增值四号创业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“深圳汇银创投”）、深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司（以下简称“深圳中通汇银”）、江苏高易创业投资管理有限公司（以下简称“江苏高易创投”）、海南高易天成投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“海南高易投资”）共同认缴。上述增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2024SZAA5B0140 号《验资报告》验证。

本次增资后，公司股权结构如下所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	梁向辉	292.13	53.11
2	艾为贰号	75.0000	13.64
3	艾为壹号	50.0000	9.09
4	恒创中国	47.5000	8.64
5	远智新九号	20.0000	3.64
6	曹伟华	15.38	2.80
7	艾为叁号	12.1000	2.2000
8	苏州重元创投	7.51	1.37

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
9	广东智先创投	7.32	1.33
10	高新投福海	3.85	0.70
11	高新投鼎胜	3.85	0.70
12	高新投创投	3.85	0.70
13	珠海华业创投	3.85	0.70
14	海南高易投资	3.08	0.56
15	深圳汇银创投	2.69	0.49
16	深圳中通汇银	1.15	0.21
17	江苏高易创投	0.77	0.14
合计		550.0000	100.0000

2024 年 3 月 29 日，公司通过股东大会决议，同意公司以现有总股本 550 万股为基数，以公司股本溢价发行所形成的 4,400 万元资本公积金转增为注册资本，本次转增完成后，公司注册资本变更为 4,950 万元。本次资本公积转增注册资本业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资并出具 XYZH/2025SZAA5B0061 号《验资报告》验证。

本次转增股本后，公司股权结构如下所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	梁向辉	2,629.13	53.11
2	艾为贰号	675.0000	13.64
3	艾为壹号	450.0000	9.09
4	恒创中国	427.5000	8.64
5	远智新九号	180.0000	3.64
6	曹伟华	138.37	2.80
7	艾为叁号	108.9000	2.2000
8	苏州重元创投	67.57	1.37
9	广东智先创投	65.84	1.33
10	高新投福海	34.62	0.70
11	高新投鼎胜	34.62	0.70
12	高新投创投	34.62	0.70
13	珠海华业创投	34.62	0.70
14	海南高易投资	27.69	0.56
15	深圳汇银创投	24.23	0.49
16	深圳中通汇银	10.38	0.21
17	江苏高易创投	6.92	0.14
合计		4,950.0000	100.0000

2024 年 9 月 9 日，公司通过股东大会决议，同意公司注册资本由 4,950 万元增至 5,490 万元，分别由北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“小米

智造”）认缴 282.3750 万元，湖北长江车百产业基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“长江车百产业”）认缴 60 万元，湖北长江（仙桃）产业投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“长江仙桃产业”）认缴 47.6250 万元，合肥蔚来产业发展股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“蔚来投资”）认缴 150 万元；同意恒创中国将其持有公司 2.4848%（认缴出资额 123 万元）的股权以 3,690 万元的价格转让给小米智造，针对本次股权转让，恒创中国与小米智造签订了《股份转让协议》。上述增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资并出具 XYZH/2025SZAA5B0152 号《验资报告》验证。

本次增资后，公司股权结构如下所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	梁向辉	2,629.13	47.89
2	艾为贰号	675.0000	12.30
3	艾为壹号	450.0000	8.20
4	小米智造	405.38	7.38
5	恒创中国	304.5000	5.55
6	远智新九号	180.0000	3.28
7	蔚来投资	150.0000	2.73
8	曹伟华	138.37	2.52
9	艾为叁号	108.9000	1.98
10	苏州重元创投	67.57	1.23
11	广东智先创投	65.84	1.20
12	长江车百产业	60.0000	1.09
13	长江仙桃产业	47.63	0.87
14	高新投福海	34.62	0.63
15	高新投鼎胜	34.62	0.63
16	高新投创投	34.62	0.63
17	珠海华业创投	34.62	0.63
18	海南高易投资	27.69	0.50
19	深圳汇银创投	24.23	0.44
20	深圳中通汇银	10.38	0.19
21	江苏高易创投	6.92	0.13
合计		5,490.0000	100.0000

公司属于汽车零部件及配件制造行业，主营业务为新能源汽车数字控制与电力电子产品及解决方案的研发、销售，目前公司主要产品为新能源汽车热管理高压控制器。

本公司的实际控制人为梁向辉。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 3 月 20 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 家，具体包括：

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
南京清研电气技术有限公司（以下简称“清研电气”）	是	是	是
深圳艾塔壹号信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“艾塔壹号”）	是	是	不适用
深圳艾塔数能技术有限公司（以下简称“艾塔数能”）	是	是	不适用
武汉艾为电气技术有限公司（以下简称“武汉艾为”）	是	不适用	不适用

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度、2024 年度、2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	报告期内，单个项目金额占合并报表总资产 1%以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的；重要的应收款项核销	五、4	报告期内，单个项目金额占合并报表总资产 1%以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	五、6	报告期内，单个项目金额占合并报表总资产 1%以上
账龄超过一年且金额重要的应付账款	五、21	报告期内，单个项目金额占合并报表总资产 1%以上
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	五、25	报告期内，单个项目金额占合并报表总资产 1%以上
重要的在建工程	五、12	报告期内，单个项目金额占合并报表总资产 1%以上
重要的投资活动	五、48	报告期内，单项投资活动金额占合并报表总资产 5%以上
重要的非全资子公司	八、1	非全资子公司的净利润超过合并净利润 10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日当月月初汇率作为折算汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日当月月末汇率作为折算汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的交易发生日当月月初汇率作为折算汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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, 金融资产于初始确认时分类为: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

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

- 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;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可以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(权益工具)。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。

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

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款, 以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的, 则终止确认原金融资产, 同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时, 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的情形) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

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。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	确定组合的依据	组合类别	确定依据
应收票据	根据承兑人的信用风险划分，由于承兑人为信用等级一般的银行，与应收账款组合划分相同。	银行承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	根据承兑人的信用风险划分，承兑人为信用风险较高的企业，与应收账款组合划分相同。	商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款初始确认后又转为商业承兑汇票结算的，账龄连续计算。
应收款项融资	本公司应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票，由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本公司将全部应收款项融资作为一个组合。	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验不计提坏账。
应收账款	根据本公司的历史经验，基于应收账款的风险特征划分为不同的组合。	关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
		账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	根据本公司的历史经验，基于其他应收款的风险特征划分为不同的组合。	关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
		账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据 预期信用损失率	应收账款 预期信用损失率	其他应收款 预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%	10%

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收票据 预期信用损失率	应收账款 预期信用损失率	其他应收款 预期信用损失率
2 至 3 年 (含 3 年)	30%	30%	30%
3 至 4 年 (含 4 年)	50%	50%	50%
4 至 5 年 (含 5 年)	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按所生产或加工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。

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

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司长期股权投资包括对子公司的投资的权益性投资。

1) 重大影响、共同控制的判断

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

16. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括办公设备及其他、机器设备、运输设备等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	平均年限法	6	5	15.83
运输设备	平均年限法	4	5	23.75

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
机器设备	建设或安装工程已完成，且达到设计或合同规定的可使用状态
房屋建筑物	实体建设工作已完成，且达到设计或合同规定的可使用状态

18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	年摊销率(%)
软件	2-3 年	直线法	33.33-50.00
土地使用权	50 年	直线法	2.00

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

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。研究阶段指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。本公司不存在资本化研发支出。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。具体摊销年限如下：

资产类别	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	2-3 年

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、社会保险费和住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25. 收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，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。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则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，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、23 预计负债进行会计处理。

(2) 具体方法

本公司营业收入主要来源于商品销售,属于在某一时点履行的履约义务,在产品控制权转移至客户时确认收入,具体如下:

(1) 国内销售:在公司按照合同或订单约定将商品交付给客户,且公司与客户核对已交付的数量和结算金额后,即表明商品的控制权和所有权已转移,且相关的经济利益很可能流入企业,公司据此在对账完成当月确认销售收入。

(2) 国外销售:公司以合同约定的交货方式和国际贸易规则判定控制权转移时点,于商品控制权转移时确认收入;公司出口模式以 FOB 为主,在公司按照合同约定发出货物,并办妥报关出口手续后确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线摊销法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1) 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,本公司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(或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)。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理: ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人, 如果一项租赁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, 本公司将该项租赁分类为融资租赁, 除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本, 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损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

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

29. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2024 年度	2023 年度
保证类质量保证重分类	营业成本	4,416,932.08	3,406,867.02
	销售费用	-4,416,932.08	-3,406,867.02

母公司

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2024 年度	2023 年度
保证类质量保证重分类	营业成本	4,005,458.63	3,095,395.30
	销售费用	-4,005,458.63	-3,095,395.30

(2) 重要会计估计变更

公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	(注)

注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
艾为电气	15%	15%	15%
清研电气	20%	20%	20%
艾塔壹号	不适用	不适用	
艾塔数能	20%	20%	
武汉艾为	20%		

其中，艾塔壹号不缴纳企业所得税，该合伙企业将利润分配给各合伙人后，由合伙人自行申报纳税。

2. 税收优惠

增值税：

(1)根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。艾为电气销售嵌入式软件产品，按照上述税收优惠政策，享受相关的增值税即征即退税收优惠。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。艾为电气按照上述税收优惠政策，2023 年 1 月至 2024 年 6 月享受增值税进项税额的加计抵减税收优惠。

企业所得税：

（1）2023 年 12 月 12 日，艾为电气通过高新技术企业复核审核，取得编号为 GR202344207251 的高新技术企业证书；根据高新技术企业所得税优惠政策，艾为电气 2023 年至 2025 年执行企业所得税率为 15%。

（2）根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、国家税务总局《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》（财税〔2023〕第 12 号），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。子公司清研电气 2023 年至 2025 年符合小微企业标准，享受小微企业税收减免政策；子公司艾塔数能 2024 年至 2025 年符合小微企业标准，享受小微企业税收减免政策；子公司武汉艾为 2025 年符合小微企业标准，享受小微企业税收减免政策。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	492,305,150.14	411,599,018.46	46,891,440.41
其他货币资金		151.55	16,629,693.98
合计	492,305,150.14	411,599,170.01	63,521,134.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金			16,617,364.73
冻结资金		151.55	12,329.25
合计		151.55	16,629,693.98

注：

银行承兑汇票保证金系公司为开立银行承兑汇票存入保证金受限；冻结资金系因公司名称变更需履行银行程序而临时冻结。

2. 交易性金融资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			600,000.00
其中：理财产品			600,000.00
合计			600,000.00

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	65,346,505.53	34,653,058.98	20,630,209.51
商业承兑汇票	19,620,196.19	2,615,724.41	6,976,349.80
减：坏账准备	4,298,335.08	1,918,439.17	1,380,327.97
合计	80,668,366.64	35,350,344.22	26,226,231.34

（2）应收票据按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	84,966,701.72	100.00	4,298,335.08	5.06	80,668,366.64
其中：					
银行承兑汇票	65,346,505.53	76.91	3,267,325.28	5.00	62,079,180.25
商业承兑汇票	19,620,196.19	23.09	1,031,009.80	5.25	18,589,186.39
合计	84,966,701.72	100.00	4,298,335.08	5.06	80,668,366.64

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2024 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,268,783.39	100.00	1,918,439.17	5.15	35,350,344.22
其中：					
银行承兑汇票	34,653,058.98	92.98	1,732,652.95	5.00	32,920,406.03
商业承兑汇票	2,615,724.41	7.02	185,786.22	7.10	2,429,938.19
合计	37,268,783.39	100.00	1,918,439.17	5.15	35,350,344.22

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,606,559.31	100.00	1,380,327.97	5.00	26,226,231.34
其中：					
银行承兑汇票	20,630,209.51	74.73	1,031,510.48	5.00	19,598,699.03
商业承兑汇票	6,976,349.80	25.27	348,817.49	5.00	6,627,532.31
合计	27,606,559.31	100.00	1,380,327.97	5.00	26,226,231.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

1）银行承兑汇票组合

对应取得时点应收票据账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	65,346,505.53	3,267,325.28	5.00
合计	65,346,505.53	3,267,325.28	5.00

（续）

对应取得时点应收票据账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	34,653,058.98	1,732,652.95	5.00
合计	34,653,058.98	1,732,652.95	5.00

（续）

对应取得时点应收票据账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,630,209.51	1,031,510.48	5.00
合计	20,630,209.51	1,031,510.48	5.00

2) 商业承兑汇票组合

对应原始应收账款账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	19,420,196.19	971,009.80	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	200,000.00	60,000.00	30.00
合计	19,620,196.19	1,031,009.80	5.25

对应原始应收账款账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,515,724.41	75,786.22	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,100,000.00	110,000.00	10.00
合计	2,615,724.41	185,786.22	7.10

（续）

对应原始应收账款账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,976,349.80	348,817.49	5.00
合计	6,976,349.80	348,817.49	5.00

（3）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收票据 坏账准备	1,640,027.06	-259,699.09				1,380,327.97
合计	1,640,027.06	-259,699.09				1,380,327.97

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
应收票据 坏账准备	1,380,327.97	538,111.20				1,918,439.17
合计	1,380,327.97	538,111.20				1,918,439.17

（续）

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收票据 坏账准备	1,918,439.17	2,379,895.91				4,298,335.08
合计	1,918,439.17	2,379,895.91				4,298,335.08

（4） 期末公司已质押的应收票据

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			9,108,624.00
合计			9,108,624.00

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末 终止 确认 金额	期末未终止 确认金额
银行 承兑 汇票	23,597,760.22	67,177,374.73	11,625,046.73	17,802,415.10		11,520,702.37
合计	23,597,760.22	67,177,374.73	11,625,046.73	17,802,415.10		11,520,702.37

（6） 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	232,275,211.13	218,222,264.11	139,554,434.47

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 至 2 年（含 2 年）	1, 224, 512. 93	4, 184, 327. 60	
小计	233, 499, 724. 06	222, 406, 591. 71	139, 554, 434. 47
减：坏账准备	11, 736, 211. 85	12, 446, 575. 95	6, 977, 721. 72
合计	221, 763, 512. 21	209, 960, 015. 76	132, 576, 712. 75

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	233, 499, 724. 06	100. 00	11, 736, 211. 85	5. 03	221, 763, 512. 21
其中：					
账龄组合	233, 499, 724. 06	100. 00	11, 736, 211. 85	5. 03	221, 763, 512. 21
合计	233, 499, 724. 06	100. 00	11, 736, 211. 85	5. 03	221, 763, 512. 21

2024 年 12 月 31 日

类别	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	3, 723, 433. 30	1. 67	1, 489, 373. 32	40. 00	2, 234, 059. 98
按信用风险特征组合计提坏账准备	218, 683, 158. 41	98. 33	10, 957, 202. 63	5. 01	207, 725, 955. 78
其中：					
账龄组合	218, 683, 158. 41	98. 33	10, 957, 202. 63	5. 01	207, 725, 955. 78
合计	222, 406, 591. 71	100. 00	12, 446, 575. 95	5. 60	209, 960, 015. 76

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	139, 554, 434. 47	100. 00	6, 977, 721. 72	5. 00	132, 576, 712. 75
其中：					
账龄组合	139, 554, 434. 47	100. 00	6, 977, 721. 72	5. 00	132, 576, 712. 75
合计	139, 554, 434. 47	100. 00	6, 977, 721. 72	5. 00	132, 576, 712. 75

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
露笑新能源技术有限公司	3,723,433.30	1,489,373.32	40.00	预期回收存在不确定性
合计	3,723,433.30	1,489,373.32	40.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	232,275,211.13	11,613,760.55	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,224,512.93	122,451.30	10.00
合计	233,499,724.06	11,736,211.85	5.03

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	218,222,264.11	10,911,113.20	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	460,894.30	46,089.43	10.00
合计	218,683,158.41	10,957,202.63	5.01

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	139,554,434.47	6,977,721.72	5.00
合计	139,554,434.47	6,977,721.72	5.00

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	4,143,057.18	2,835,244.54		580.00		6,977,721.72
合计	4,143,057.18	2,835,244.54		580.00		6,977,721.72

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	6,977,721.72	5,468,854.23				12,446,575.95
合计	6,977,721.72	5,468,854.23				12,446,575.95

（续）

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	12,446,575.95	777,607.33	1,489,373.32	-1,401.89		11,736,211.85
合计	12,446,575.95	777,607.33	1,489,373.32	-1,401.89		11,736,211.85

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	-1,401.89		580.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余 额	合同资 产期末 余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和 合同资产减值准备期 末余额
苏州中成新 能源科技股 份有限公司	92,019,072.36		92,019,072.36	38.99	4,600,953.62
广东亿安仓 供应链科技 有限公司	53,230,631.49		53,230,631.49	22.56	2,661,531.57
重庆建设汽 车系统股份 有限公司	20,376,748.99		20,376,748.99	8.63	1,019,303.95
孝感华工高 理电子有限 公司	18,459,039.22		18,459,039.22	7.82	922,951.96
上海北特光 裕新能源科 技有限公司	17,125,421.46		17,125,421.46	7.26	856,271.07
合计	201,210,913.52		201,210,913.52	85.26	10,061,012.17

(续)					
单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州中成新能源科技股份有限公司	93,420,435.59		93,420,435.59	41.83	4,671,021.78
广东亿安仓供应链科技有限公司	30,298,344.36		30,298,344.36	13.57	1,514,917.22
孝感华工高理电子有限公司	28,880,403.74		28,880,403.74	12.93	1,444,020.19
湖南华强电气股份有限公司	15,466,964.65		15,466,964.65	6.93	796,392.94
重庆建设汽车系统股份有限公司	14,123,168.18		14,123,168.18	6.32	706,158.41
合计	182,189,316.52		182,189,316.52	81.58	9,132,510.54

(续)					
单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州中成新能源科技股份有限公司	70,569,590.63		70,569,590.63	50.41	3,528,479.53
孝感华工高理电子有限公司	15,588,957.89		15,588,957.89	11.14	779,447.89
英恒科技控股有限公司	13,246,334.22		13,246,334.22	9.46	662,316.71
湖南华强电气股份有限公司	12,687,535.79		12,687,535.79	9.06	634,376.79
重庆建设汽车系统股份有限公司	8,160,882.88		8,160,882.88	5.83	408,044.14
合计	120,253,301.41		120,253,301.41	85.90	6,012,665.06

注：受同一实际控制人控制的客户已合并披露。湖南华强电气股份有限公司包括湖南华强电气股份有限公司、湖南汤普悦斯压缩机科技有限公司等；重庆建设汽车系统股份有限公司包括重庆建设汽车系统股份有限公司、重庆建设车用空调器有限责任公司等；英恒科技控股有限公司的应收账款金额包含上海金脉电子科技有限公司等。

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	29,633,110.97	24,027,225.97	55,478,240.89
减：坏账准备			
合计	29,633,110.97	24,027,225.97	55,478,240.89

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2023 年 12 月 31 日	累计在其他综合 收益中确认 的损失准备
银行承兑汇票	17,423,109.86	207,444,743.53	169,389,612.50		55,478,240.89	
合计	17,423,109.86	207,444,743.53	169,389,612.50		55,478,240.89	

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2024 年 12 月 31 日	累计在其他综合 收益中确认 的损失准备
银行承兑汇票	55,478,240.89	298,856,033.24	330,307,048.16		24,027,225.97	
合计	55,478,240.89	298,856,033.24	330,307,048.16		24,027,225.97	

（续）

项目	2025 年 1 月 1 日	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2025 年 12 月 31 日	累计在其他综合 收益中确认 的损失准备
银行承兑汇票	24,027,225.97	507,278,786.61	501,672,901.61		29,633,110.97	
合计	24,027,225.97	507,278,786.61	501,672,901.61		29,633,110.97	

（3）期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额		
	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			33,719,359.00
合计			33,719,359.00

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	194,254,780.64		145,257,006.35		54,709,547.32	
合计	194,254,780.64		145,257,006.35		54,709,547.32	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	805,819.40	97.85	217,029.95	93.91	2,053,118.59	98.90
1 至 2 年 (含 2 年)	5,897.20	0.72			17,648.81	0.85
2 至 3 年 (含 3 年)			14,064.60	6.09	1,170.00	0.06
3 年以上	11,764.60	1.43			3,850.00	0.19
合计	823,481.20	100.00	231,094.55	100.00	2,075,787.40	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	194,671.21	23.64
中航光电科技股份有限公司	185,606.91	22.54
上海亚远景信息科技有限公司	84,905.66	10.31
江苏腾煜电子科技有限公司	79,000.00	9.59
云南锡业新材料有限公司深圳分公司	70,200.00	8.52
合计	614,383.78	74.60

(续)

预付对象	2024 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
江苏腾煜电子科技有限公司	61,600.00	26.66
无锡市鸿昊制冷机电厂	34,850.00	15.08
深圳市住崎电子有限公司	33,086.40	14.32
东莞市日新传导科技有限公司	21,350.00	9.24
东莞市亿之鸿精密五金有限公司	16,232.57	7.02
合计	167,118.97	72.32

(续)

预付对象	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
深圳市汉迪丰科技有限公司	1,140,000.00	54.92
深圳市弘智诚电子有限公司	565,000.00	27.22
中航光电科技股份有限公司	69,672.45	3.36
深圳市捷安必达供应链有限公司	68,514.71	3.30
佛山市南海区威沃机械有限公司	43,641.85	2.10
合计	1,886,829.01	90.90

7. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	4,799,978.43	6,160,956.71	8,111,483.66
合计	4,799,978.43	6,160,956.71	8,111,483.66

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,620,638.28	5,982,438.04	8,507,432.25
1 至 2 年（含 2 年）	50,871.16	520,840.00	32,692.24
2 至 3 年（含 3 年）	520,840.00	12,692.24	
小计	5,192,349.44	6,515,970.28	8,540,124.49
减：坏账准备	392,371.01	355,013.57	428,640.83
合计	4,799,978.43	6,160,956.71	8,111,483.66

2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,192,349.44	100.00	392,371.01	7.56	4,799,978.43
其中：					
账龄组合	5,192,349.44	100.00	392,371.01	7.56	4,799,978.43
合计	5,192,349.44	100.00	392,371.01	7.56	4,799,978.43

2024 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,515,970.28	100.00	355,013.57	5.45	6,160,956.71
其中：					
账龄组合	6,515,970.28	100.00	355,013.57	5.45	6,160,956.71
合计	6,515,970.28	100.00	355,013.57	5.45	6,160,956.71

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,540,124.49	100.00	428,640.83	5.02	8,111,483.66

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	8,540,124.49	100.00	428,640.83	5.02	8,111,483.66
合计	8,540,124.49	100.00	428,640.83	5.02	8,111,483.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,620,638.28	231,031.89	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	50,871.16	5,087.12	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	520,840.00	156,252.00	30.00
合计	5,192,349.44	392,371.01	7.56

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,982,438.04	299,121.90	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	520,840.00	52,084.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	12,692.24	3,807.67	30.00
合计	6,515,970.28	355,013.57	5.45

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,507,432.25	425,371.61	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	32,692.24	3,269.22	10.00
合计	8,540,124.49	428,640.83	5.02

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	17,741.26			17,741.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	410,899.57			410,899.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	428,640.83			428,640.83

（续）

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	428,640.83			428,640.83
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-66,907.26			-66,907.26
本期转回				
本期转销				
本期核销	6,720.00			6,720.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	355,013.57			355,013.57

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	355,013.57			355,013.57
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	37,357.44			37,357.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	392,371.01			392,371.01

4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		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	17,741.26	410,899.57				428,640.83
合计	17,741.26	410,899.57				428,640.83

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		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	428,640.83	-66,907.26		6,720.00		355,013.57
合计	428,640.83	-66,907.26		6,720.00		355,013.57

（续）

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		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	355,013.57	37,357.44				392,371.01
合计	355,013.57	37,357.44				392,371.01

5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的其他应收款项		6,720.00	

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税即征即退	3,406,147.40	5,369,105.80	7,769,934.89
押金、保证金	836,674.54	584,403.40	595,128.24
代扣代缴社保及公积金	343,840.58	200,496.95	123,023.16
往来款及其他	605,686.92	361,964.13	52,038.20
合计	5,192,349.44	6,515,970.28	8,540,124.49

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	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
国家税务总局深圳市税务局	增值税即征即退	3,406,147.40	1 年以内	65.60	170,307.37
深圳市新天下集团有限公司	押金、保证金	697,610.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.44	165,308.50
员工公租房租赁费用	往来款及其他	505,672.48	1 年以内	9.74	25,283.62
员工社保公积金	代扣代缴社保及公积金	343,840.58	1 年以内	6.62	17,192.03
深圳市湾东城市服务有限公司	押金、保证金	90,526.54	1 年以内、1-2 年	1.74	6,851.89
合计		5,043,797.00		97.14	384,943.41

(续)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	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
国家税务总局深圳市税务局	增值税即征即退	5,369,105.80	1 年以内	82.40	268,455.29
深圳市新天下集团有限公司	押金、保证金	525,200.00	1 年以内、1-2 年	8.06	52,302.00
员工公租房租赁费用	往来款及其他	273,633.50	1 年以内	4.20	13,681.68
员工社保公积金	代扣代缴社保及公积金	200,496.95	1 年以内	3.08	10,024.85
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	往来款及其他	87,742.88	1 年以内	1.35	4,387.14
合计		6,456,179.13		99.09	348,850.96

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
国家税务总局深圳市税务局	增值税即征即退	7,769,934.89	1 年以内	90.98	388,496.74
深圳市新天下集团有限公司	押金、保证金	562,436.00	1 年以内	6.59	28,121.80
员工社保公积金	代扣代缴社保及公积金	123,023.16	1 年以内	1.44	6,151.16
员工公租房租赁费用	往来款及其他	52,038.20	1 年以内	0.61	2,601.91
深圳市神舟电脑股份有限公司	押金、保证金	20,000.00	1-2 年	0.23	2,000.00
合计		8,527,432.25		99.85	427,371.61

8. 存货

(1) 存货分类

类别	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	79,163,866.00	6,766,176.38	72,397,689.62	47,439,564.80	3,897,727.97	43,541,836.83	41,293,119.46	4,220,278.20	37,072,841.26
产成品	16,013,554.60	4,698,051.65	11,315,502.95	7,847,330.69	1,497,755.90	6,349,574.79	7,369,842.50	266,379.33	7,103,463.17
周转材料	588,930.75	61,095.44	527,835.31	110,277.23	13,085.22	97,192.01	33,517.00	3,678.60	29,838.40
委托加工物资	3,377,165.24	6,923.00	3,370,242.24	3,238,888.40	2,006.00	3,236,882.40	568,788.95	16,135.04	552,653.91
在产品	3,738,554.70	858,555.00	2,879,999.70	3,550,089.42		3,550,089.42	386,762.86		386,762.86
发出商品	147,879,432.33	1,001,065.74	146,878,366.59	46,757,225.90	226,304.61	46,530,921.29	15,987,935.80	138,064.67	15,849,871.13
合计	250,761,503.62	13,391,867.21	237,369,636.41	108,943,376.44	5,636,879.70	103,306,496.74	65,639,966.57	4,644,535.84	60,995,430.73

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	879,741.71	3,751,423.54		410,887.05		4,220,278.20
产成品	60,224.25	236,784.15		30,629.07		266,379.33
周转材料	4,911.00	1,018.07		2,250.47		3,678.60
委托加工物资	625,972.26	16,135.04		625,972.26		16,135.04
发出商品	10,862.34	138,277.21		11,074.88		138,064.67
合计	1,581,711.56	4,143,638.01		1,080,813.73		4,644,535.84

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,220,278.20	1,552,203.10		1,874,753.33		3,897,727.97
产成品	266,379.33	1,265,448.05		34,071.48		1,497,755.90
周转材料	3,678.60	10,413.17		1,006.55		13,085.22
委托加工物资	16,135.04	2,006.00		16,135.04		2,006.00
发出商品	138,064.67	133,318.20		45,078.26		226,304.61
合计	4,644,535.84	2,963,388.52		1,971,044.66		5,636,879.70

（续）

类别	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,897,727.97	5,882,932.04		3,014,483.63		6,766,176.38
产成品	1,497,755.90	4,138,435.04		938,139.29		4,698,051.65
周转材料	13,085.22	50,770.97		2,760.75		61,095.44
委托加工物资	2,006.00	6,923.00		2,006.00		6,923.00
在产品		858,555.00				858,555.00
发出商品	226,304.61	978,272.05		203,510.92		1,001,065.74
合计	5,636,879.70	11,915,888.10		4,160,900.59		13,391,867.21

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,496,764.85	315,959.63	2,180,805.22	913,866.39	143,550.04	770,316.35	432,558.55	126,279.28	306,279.27
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,379,622.55	198,817.33	2,180,805.22	796,724.09	49,836.20	746,887.89	317,142.30	68,571.15	248,571.15
合计	117,142.30	117,142.30		117,142.30	93,713.84	23,428.46	115,416.25	57,708.13	57,708.12

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提减值准备	2,496,764.85	100.00	315,959.63	12.65	2,180,805.22
其中：					
账龄组合	2,496,764.85	100.00	315,959.63	12.65	2,180,805.22
合计	2,496,764.85	100.00	315,959.63	12.65	2,180,805.22

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2024 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提减值准备	913,866.39	100.00	143,550.04	15.71	770,316.35
其中:					
账龄组合	913,866.39	100.00	143,550.04	15.71	770,316.35
合计	913,866.39	100.00	143,550.04	15.71	770,316.35

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提减值准备	432,558.55	100.00	126,279.28	29.19	306,279.27
其中:					
账龄组合	432,558.55	100.00	126,279.28	29.19	306,279.27
合计	432,558.55	100.00	126,279.28	29.19	306,279.27

按信用风险特征组合计提减值准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,582,898.46	79,144.92	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	596,724.09	59,672.41	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	200,000.00	60,000.00	30.00
5 年以上	117,142.30	117,142.30	100.00
合计	2,496,764.85	315,959.63	12.65

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	596,724.09	29,836.20	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	200,000.00	20,000.00	10.00
4 至 5 年(含 5 年)	117,142.30	93,713.84	80.00
合计	913,866.39	143,550.04	15.71

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	200,000.00	10,000.00	5.00
3 至 4 年(含 4 年)	232,558.55	116,279.28	50.00
合计	432,558.55	126,279.28	29.19

（3）合同资产计提减值准备情况

项目	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产 减值准备	69,767.57	56,511.71				126,279.28
合计	69,767.57	56,511.71				126,279.28

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产 减值准备	126,279.28	17,270.76				143,550.04
合计	126,279.28	17,270.76				143,550.04

（续）

项目	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产 减值准备	143,550.04	172,409.59				315,959.63
合计	143,550.04	172,409.59				315,959.63

（4）本报告期无实际核销的合同资产情况。

10. 其他流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
留抵和待 抵扣增值税	10,299,170.26	253,347.69	338,026.98
上市费用	7,123,971.70	1,566,037.74	
待摊费用	1,022,668.50	550,323.18	
合计	18,445,810.46	2,369,708.61	338,026.98

11. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	12,093,531.97	7,729,269.16	3,333,774.58
固定资产清理			
合计	12,093,531.97	7,729,269.16	3,333,774.58

(2) 固定资产情况

项目	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2023 年 1 月 1 日	1,099,931.98	174,203.52		1,274,135.50
(2) 本期增加金额	2,125,548.15	707,964.60	175,141.59	3,008,654.34
一购置	2,125,548.15	707,964.60	175,141.59	3,008,654.34
(3) 本期减少金额	150,417.91			150,417.91
一处置或报废	150,417.91			150,417.91
(4) 2023 年 12 月 31 日	3,075,062.22	882,168.12	175,141.59	4,132,371.93
2. 累计折旧				
(1) 2023 年 1 月 1 日	341,406.13	7,183.36		348,589.49
(2) 本期增加金额	547,735.13	27,582.24	6,932.68	582,250.05
一计提	547,735.13	27,582.24	6,932.68	582,250.05
(3) 本期减少金额	132,242.19			132,242.19
一处置或报废	132,242.19			132,242.19
(4) 2023 年 12 月 31 日	756,899.07	34,765.60	6,932.68	798,597.35
3. 减值准备				
(1) 2023 年 1 月 1 日				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2023 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2023 年 12 月 31 日账面价值	2,318,163.15	847,402.52	168,208.91	3,333,774.58
(2) 2023 年 1 月 1 日账面价值	758,525.85	167,020.16		925,546.01

(续)

项目	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2024 年 1 月 1 日	3,075,062.22	882,168.12	175,141.59	4,132,371.93
(2) 本期增加金额	5,306,220.50	851,265.52	153,805.31	6,311,291.33

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
—购置	4,542,930.75	851,265.52	153,805.31	5,548,001.58
—在建工程转入	763,289.75			763,289.75
(3) 本期减少金额	86,126.81			86,126.81
—处置或报废	86,126.81			86,126.81
(4) 2024 年 12 月 31 日	8,295,155.91	1,733,433.64	328,946.90	10,357,536.45
2. 累计折旧				
(1) 2024 年 1 月 1 日	756,899.07	34,765.60	6,932.68	798,597.35
(2) 本期增加金额	1,641,976.91	184,604.56	47,684.20	1,874,265.67
—计提	1,641,976.91	184,604.56	47,684.20	1,874,265.67
(3) 本期减少金额	44,595.73			44,595.73
—处置或报废	44,595.73			44,595.73
(4) 2024 年 12 月 31 日	2,354,280.25	219,370.16	54,616.88	2,628,267.29
3. 减值准备				
(1) 2024 年 1 月 1 日				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2024 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2024 年 12 月 31 日账面价值	5,940,875.66	1,514,063.48	274,330.02	7,729,269.16
(2) 2024 年 1 月 1 日账面价值	2,318,163.15	847,402.52	168,208.91	3,333,774.58

（续）

项目	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2025 年 1 月 1 日	8,295,155.91	1,733,433.64	328,946.90	10,357,536.45
(2) 本期增加金额	8,078,063.11	102,212.39		8,180,275.50
—购置	7,573,349.65	102,212.39		7,675,562.04
—在建工程转入	471,970.10			471,970.10
—存货转入	32,743.36			32,743.36
(3) 本期减少金额	229,390.64			229,390.64
—处置或报废	229,390.64			229,390.64
(4) 2025 年 12 月 31 日	16,143,828.38	1,835,646.03	328,946.90	18,308,421.31
2. 累计折旧				
(1) 2025 年 1 月 1 日	2,354,280.25	219,370.16	54,616.88	2,628,267.29
(2) 本期增加金额	3,395,692.70	279,644.76	78,124.80	3,753,462.26
—计提	3,395,692.70	279,644.76	78,124.80	3,753,462.26
(3) 本期减少金额	166,840.21			166,840.21
—处置或报废	166,840.21			166,840.21

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
（4）2025 年 12 月 31 日	5,583,132.74	499,014.92	132,741.68	6,214,889.34
3. 减值准备				
（1）2025 年 1 月 1 日				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2025 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
（1）2025 年 12 月 31 日账面价值	10,560,695.64	1,336,631.11	196,205.22	12,093,531.97
（2）2025 年 1 月 1 日账面价值	5,940,875.66	1,514,063.48	274,330.02	7,729,269.16

- （3） 期末公司无暂时闲置的固定资产。
- （4） 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- （5） 期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

12. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	557,803.26		557,803.26						
工程物资									
合计	557,803.26		557,803.26						

(2) 在建工程情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自研设备	29,031.60		29,031.60						
智能制造基地项目	528,771.66		528,771.66						
合计	557,803.26		557,803.26						

(3) 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023 年 1 月 1 日余额	5,378,045.02	5,378,045.02
(2) 本期增加金额	4,187,925.65	4,187,925.65
— 新增租赁	4,187,925.65	4,187,925.65
(3) 本期减少金额	1,472,228.68	1,472,228.68
— 处置	1,472,228.68	1,472,228.68
(4) 2023 年 12 月 31 日余额	8,093,741.99	8,093,741.99
2. 累计折旧		
(1) 2023 年 1 月 1 日余额	886,975.67	886,975.67
(2) 本期增加金额	1,627,101.06	1,627,101.06
— 计提	1,627,101.06	1,627,101.06
(3) 本期减少金额	2,064,424.41	2,064,424.41
— 处置	2,064,424.41	2,064,424.41
(4) 2023 年 12 月 31 日余额	449,652.32	449,652.32
3. 减值准备		
(1) 2023 年 1 月 1 日余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
(1) 2023 年 12 月 31 日 账面价值	7,644,089.67	7,644,089.67
(2) 2023 年 1 月 1 日账面 价值	4,491,069.35	4,491,069.35

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024 年 1 月 1 日余额	8,093,741.99	8,093,741.99
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2024 年 12 月 31 日余额	8,093,741.99	8,093,741.99
2. 累计折旧		
(1) 2024 年 1 月 1 日余额	449,652.32	449,652.32

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	合计
（2）本期增加金额	2,697,913.92	2,697,913.92
—计提	2,697,913.92	2,697,913.92
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2024 年 12 月 31 日余额	3,147,566.24	3,147,566.24
3. 减值准备		
（1）2024 年 1 月 1 日余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2024 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
（1）2024 年 12 月 31 日 账面价值	4,946,175.75	4,946,175.75
（2）2024 年 1 月 1 日账面 价值	7,644,089.67	7,644,089.67

（续）

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2025 年 1 月 1 日余额	8,093,741.99	8,093,741.99
（2）本期增加金额	1,327,493.79	1,327,493.79
—新增租赁	1,327,493.79	1,327,493.79
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2025 年 12 月 31 日余额	9,421,235.78	9,421,235.78
2. 累计折旧		
（1）2025 年 1 月 1 日余额	3,147,566.24	3,147,566.24
（2）本期增加金额	2,845,413.24	2,845,413.24
—计提	2,845,413.24	2,845,413.24
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2025 年 12 月 31 日余额	5,992,979.48	5,992,979.48
3. 减值准备		
（1）2025 年 1 月 1 日余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2025 年 12 月 31 日余额		

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
4. 账面价值		
(1) 2025 年 12 月 31 日账面价值	3,428,256.30	3,428,256.30
(2) 2025 年 1 月 1 日账面价值	4,946,175.75	4,946,175.75

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2023 年 1 月 1 日		
(2) 本期增加金额	169,734.46	169,734.46
— 购置	169,734.46	169,734.46
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2023 年 12 月 31 日	169,734.46	169,734.46
2. 累计摊销		
(1) 2023 年 1 月 1 日		
(2) 本期增加金额	23,574.25	23,574.25
— 计提	23,574.25	23,574.25
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2023 年 12 月 31 日	23,574.25	23,574.25
3. 减值准备		
(1) 2023 年 1 月 1 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2023 年 12 月 31 日账面价值	146,160.21	146,160.21
(2) 2023 年 1 月 1 日账面价值		

(续)

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2024 年 1 月 1 日	169,734.46	169,734.46
(2) 本期增加金额		

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	软件	合计
一购置		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2024 年 12 月 31 日	169,734.46	169,734.46
2. 累计摊销		
(1) 2024 年 1 月 1 日	23,574.25	23,574.25
(2) 本期增加金额	56,578.20	56,578.20
一计提	56,578.20	56,578.20
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2024 年 12 月 31 日	80,152.45	80,152.45
3. 减值准备		
(1) 2024 年 1 月 1 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2024 年 12 月 31 日账面价值	89,582.01	89,582.01
(2) 2024 年 1 月 1 日账面价值	146,160.21	146,160.21

（续）

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2025 年 1 月 1 日	169,734.46		169,734.46
(2) 本期增加金额	662,975.22	21,187,100.00	21,850,075.22
一购置	662,975.22	21,187,100.00	21,850,075.22
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2025 年 12 月 31 日	832,709.68	21,187,100.00	22,019,809.68
2. 累计摊销			
(1) 2025 年 1 月 1 日	80,152.45		80,152.45
(2) 本期增加金额	77,427.81	176,559.15	253,986.96
一计提	77,427.81	176,559.15	253,986.96
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2025 年 12 月 31 日	157,580.26	176,559.15	334,139.41
3. 减值准备			

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	软件	土地使用权	合计
(1) 2025 年 1 月 1 日			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2025 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2025 年 12 月 31 日 账面价值	675,129.42	21,010,540.85	21,685,670.27
(2) 2025 年 1 月 1 日账 面价值	89,582.01		89,582.01

15. 长期待摊费用

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
装修费	195,454.60	1,738,519.64	642,513.40		1,291,460.84
合计	195,454.60	1,738,519.64	642,513.40		1,291,460.84

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
装修费	1,291,460.84	4,190,339.19	1,277,851.83		4,203,948.20
合计	1,291,460.84	4,190,339.19	1,277,851.83		4,203,948.20

（续）

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 12 月 31 日
装修费	4,203,948.20	1,724,225.01	2,582,569.94		3,345,603.27
合计	4,203,948.20	1,724,225.01	2,582,569.94		3,345,603.27

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备及资产减值准备	30,133,726.34	4,299,241.54	20,500,417.21	2,783,764.27	13,557,505.64	1,890,705.90
暂未行权的股份支付	40,627,824.07	6,094,173.62	24,642,961.77	3,696,444.27	8,645,781.65	1,296,867.25
租赁业务	3,726,026.75	558,904.01	5,349,300.38	802,395.06	7,758,009.78	1,163,701.47
预提产品质量保证	3,371,460.94	474,979.74	3,388,120.79	446,901.54	3,818,710.94	546,269.74
预提销售返利	912,633.82	136,895.07	2,833,616.10	425,042.42		
暂未取得发票的费用	2,249,673.13	337,450.97	940,497.88	141,074.68	4,121,171.05	618,175.66
暂未发放的职工薪酬					1,952,862.67	292,929.40
合计	81,021,345.05	11,901,644.95	57,654,914.13	8,295,622.24	39,854,041.73	5,808,649.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	11,100,520.57	1,665,078.09	6,991,640.64	1,048,746.10	2,597,954.59	389,693.19
租赁业务	3,428,256.30	514,238.45	4,946,175.75	741,926.36	7,644,089.67	1,146,613.45
增值税即征即退	3,406,147.40	510,922.11	5,369,105.80	805,365.87	7,769,934.89	1,165,490.23
合计	17,934,924.27	2,690,238.65	17,306,922.19	2,596,038.33	18,011,979.15	2,701,796.87

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负 债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 余额	递延所得税资产和负 债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 余额	递延所得税资产和负 债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 余额
递延所得税资产	2,690,238.65	9,211,406.30	2,596,038.33	5,699,583.91	2,701,796.87	3,106,852.55
递延所得税负债	2,690,238.65		2,596,038.33		2,701,796.87	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,117.56	41.22	
可抵扣亏损	1,835,292.34	24,757.56	
合计	1,841,409.90	24,798.78	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2029 年	24,757.56	24,757.56		
2030 年	1,810,534.78			
合计	1,835,292.34	24,757.56		

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,379,622.55	198,817.33	2,180,805.22	796,724.09	49,836.20	746,887.89	317,142.30	68,571.15	248,571.15
预付与购建长期资产相关的款项	2,953,395.34		2,953,395.34	161,400.00		161,400.00	229,251.33		229,251.33
合计	5,333,017.89	198,817.33	5,134,200.56	958,124.09	49,836.20	908,287.89	546,393.63	68,571.15	477,822.48

注：公司合同资产主要为应收质保金，减值准备情况见本附注五、9 合同资产。

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 12 月 31 日				2024 年 12 月 31 日				2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					151.55	151.55	冻结	银行账户临时冻结	16,629,693.98	16,629,693.98	保证金、冻结	银行承兑汇票保证金、银行账户临时冻结
应收票据									9,108,624.00	9,108,624.00	票据质押	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资									33,719,359.00	33,719,359.00	票据质押	质押开具银行承兑汇票
合计					151.55	151.55			59,457,676.98	59,457,676.98		

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
贴现借款			2,676,367.60
减：待摊贴息			3,441.46
合计			2,672,926.14

注：

2023 年 12 月 31 日，公司以应收票据贴现获取的短期借款为 2,676,367.60 元。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

种类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	37,821,207.27		53,670,963.32
合计	37,821,207.27		53,670,963.32

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	251,871,728.86	168,544,925.03	81,759,334.05
1 至 2 年（含 2 年）	840,413.67	830,047.84	1,037,977.66
2 至 3 年（含 3 年）	96,069.04	434,296.72	269.21
3 年以上	31,770.91		
合计	252,839,982.48	169,809,269.59	82,797,580.92

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	3,010,135.52	3,231,002.90	3,006,579.65
合计	3,010,135.52	3,231,002.90	3,006,579.65

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）账龄超过一年的重要合同负债

项目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
安徽达因汽车空调有限公司	2,880,000.00	未达到可使用状态，暂未验收
合计	2,880,000.00	

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
安徽达因汽车空调有限公司	2,880,000.00	未达到可使用状态，暂未验收
合计	2,880,000.00	

23. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,110,982.16	26,700,387.05	22,451,470.45	12,359,898.76
离职后福利-设定提存计划		1,016,415.54	1,016,415.54	
辞退福利		309,340.04	125,590.04	183,750.00
合计	8,110,982.16	28,026,142.63	23,593,476.03	12,543,648.76

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	12,359,898.76	44,023,649.67	40,035,316.55	16,348,231.88
离职后福利-设定提存计划		2,119,284.00	2,075,081.97	44,202.03
辞退福利	183,750.00	68,598.00	252,348.00	
合计	12,543,648.76	46,211,531.67	42,362,746.52	16,392,433.91

（续）

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	16,348,231.88	80,742,953.99	65,764,018.49	31,327,167.38
离职后福利-设定提存计划	44,202.03	4,145,323.43	4,189,525.46	
辞退福利		209,838.39	202,838.39	7,000.00
合计	16,392,433.91	85,098,115.81	70,156,382.34	31,334,167.38

（2）短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,088,982.16	25,514,995.74	21,244,079.14	12,359,898.76
（2）职工福利费		143,088.72	143,088.72	
（3）社会保险费		314,413.16	314,413.16	

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费		264,887.64	264,887.64	
工伤保险费		10,648.83	10,648.83	
生育保险费		38,876.69	38,876.69	
（4）住房公积金	22,000.00	346,415.00	368,415.00	
（5）工会经费和职工教育经费		381,474.43	381,474.43	
合计	8,110,982.16	26,700,387.05	22,451,470.45	12,359,898.76

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	12,359,898.76	41,940,061.81	37,951,728.69	16,348,231.88
（2）职工福利费		261,962.08	261,962.08	
（3）社会保险费		559,494.57	559,494.57	
其中：医疗保险费		431,041.16	431,041.16	
工伤保险费		42,276.75	42,276.75	
生育保险费		86,176.66	86,176.66	
（4）住房公积金		638,178.00	638,178.00	
（5）工会经费和职工教育经费		623,953.21	623,953.21	
合计	12,359,898.76	44,023,649.67	40,035,316.55	16,348,231.88

（续）

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	16,348,231.88	76,721,476.89	61,786,691.99	31,283,016.78
（2）职工福利费		1,427,729.78	1,427,729.78	
（3）社会保险费		999,871.42	999,871.42	
其中：医疗保险费		761,313.55	761,313.55	
工伤保险费		91,483.20	91,483.20	
生育保险费		147,074.67	147,074.67	
（4）住房公积金		1,146,250.50	1,146,250.50	
（5）工会经费和职工教育经费		447,625.40	403,474.80	44,150.60
合计	16,348,231.88	80,742,953.99	65,764,018.49	31,327,167.38

（3）设定提存计划列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险		994,906.50	994,906.50	
失业保险费		21,509.04	21,509.04	
合计		1,016,415.54	1,016,415.54	

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)				
项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,017,451.52	1,973,249.49	44,202.03
失业保险费		101,832.48	101,832.48	
合计		2,119,284.00	2,075,081.97	44,202.03

(续)				
项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险	44,202.03	3,963,231.97	4,007,434.00	
失业保险费		182,091.46	182,091.46	
合计	44,202.03	4,145,323.43	4,189,525.46	

24. 应交税费

税费项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	2,210,908.44	7,539,701.52	2,388,370.22
企业所得税	9,503,086.12	13,437,538.06	8,813,137.36
城市维护建设税	157,044.20	531,661.62	111,338.37
城镇土地使用税	10,390.83		
印花税	120,454.73	160,867.11	77,989.68
教育费附加	67,304.66	227,854.98	47,716.45
地方教育附加	44,869.77	151,903.32	31,810.96
合计	12,114,058.75	22,049,526.61	11,470,363.04

25. 其他应付款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	1,156,952.71	603,832.61	1,270,538.09
合计	1,156,952.71	603,832.61	1,270,538.09

(1) 其他应付款项

1) 按款项性质列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预提费用	883,036.09	483,377.04	316,543.57
往来款及其他	273,916.62	120,455.57	953,994.52
合计	1,156,952.71	603,832.61	1,270,538.09

2) 期末公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,063,472.95	2,872,110.42	2,408,709.38
合计	3,063,472.95	2,872,110.42	2,408,709.38

27. 其他流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预提产品质量保证金	3,376,560.06	3,388,120.79	3,818,710.94
预提销售返利	912,633.82	2,833,616.10	
已背书未到期票据	67,177,374.73	17,802,415.10	8,844,334.77
预收货款-销项税	123.33	410,785.10	390,855.35
合计	71,466,691.94	24,434,937.09	13,053,901.06

其中，产品质量保证金和销售返利具体情况如下：

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
预提产品质量保证金	1,722,802.11	3,406,867.02	1,310,958.19	3,818,710.94	产品维修基金
合计	1,722,802.11	3,406,867.02	1,310,958.19	3,818,710.94	

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
预提产品质量保证金	3,818,710.94	4,416,932.08	4,847,522.23	3,388,120.79	产品维修基金
预提销售返利		2,833,616.10		2,833,616.10	客户返利
合计	3,818,710.94	7,250,548.18	4,847,522.23	6,221,736.89	

（续）

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
预提产品质量保证金	3,388,120.79	7,061,022.74	7,072,583.47	3,376,560.06	产品维修基金
预提销售返利	2,833,616.10	912,633.82	2,833,616.10	912,633.82	客户返利
合计	6,221,736.89	7,973,656.56	9,906,199.57	4,289,193.88	

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债	3,726,026.75	5,349,300.38	7,758,009.78
减：一年内到期的租赁负债	3,063,472.95	2,872,110.42	2,408,709.38
合计	662,553.80	2,477,189.96	5,349,300.40

29. 股本

项目	2023 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,529,411.76	1,348,637.00			121,951.24	1,470,588.24	5,000,000.00

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00	5,900,000.00		44,000,000.00		49,900,000.00	54,900,000.00

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,900,000.00						54,900,000.00

注：股本变动详见本附注“一、公司基本情况”。

30. 资本公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	10,058,823.24	102,709,370.05		112,768,193.29
其他资本公积		8,949,443.65		8,949,443.65
合计	10,058,823.24	111,658,813.70		121,717,636.94

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	112,768,193.29	278,140,000.00	44,000,000.00	346,908,193.29
其他资本公积	8,949,443.65	16,184,475.20		25,133,918.85
合计	121,717,636.94	294,324,475.20	44,000,000.00	372,042,112.14

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	346,908,193.29	387,659.30		347,295,852.59
其他资本公积	25,133,918.85	16,172,157.38		41,306,076.23
合计	372,042,112.14	16,559,816.68		388,601,928.82

注:

2023 年资本溢价增加 102,709,370.05 元,其中新增股东投资增加 29,098,531.78 元,股改净资产转股增加 73,610,838.27 元;其他资本公积增加 8,949,443.65 元,其中股份支付增加 8,645,781.65 元,实际控制人梁向辉豁免公司债务增加 303,662.00 元。

2024 年资本溢价增加系新增股东投资 278,140,000.00 元,减少系资本公积转增股本 44,000,000.00 元;其他资本公积增加 16,184,475.20 元,其中股份支付增加 15,997,180.12 元,职工提前离职按约定方式回购股份增加 187,295.08 元。

2025 年资本溢价增加系新增股东投资 387,659.30 元,其他资本公积增加 16,172,157.38 元,其中股份支付增加 15,984,862.30 元,职工提前离职按约定方式回购股份增加 187,295.08 元。

31. 盈余公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,545,416.64	8,572,562.56	11,173,278.95	4,944,700.25
合计	7,545,416.64	8,572,562.56	11,173,278.95	4,944,700.25

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,944,700.25	10,564,181.41		15,508,881.66
合计	4,944,700.25	10,564,181.41		15,508,881.66

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,508,881.66	11,941,118.34		27,450,000.00
合计	15,508,881.66	11,941,118.34		27,450,000.00

注:

2023 年至 2025 年法定盈余公积增加系提取法定盈余公积,减少系公司于 2023 年整体变更为股份公司,以基准日 2023 年 7 月 31 日的账面净资产为基础进行折股,基准日留存收益转增资本(股本)。

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

32. 未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	131,438,307.10	46,074,068.64	30,789,010.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	131,438,307.10	46,074,068.64	30,789,010.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,619,701.50	105,828,419.87	86,417,131.59
减：提取法定盈余公积	11,941,118.34	10,564,181.41	8,572,562.56
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	10,980,000.00	9,900,000.00	
未分配利润转增资本（或股本）			62,559,510.56
期末未分配利润	256,136,890.26	131,438,307.10	46,074,068.64

注：

公司于 2023 年整体变更为股份公司，以基准日 2023 年 7 月 31 日的账面净资产为基础进行折股，基准日留存收益转增资本（股本）。

33. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	704,633,094.55	423,696,935.08	441,039,773.38	257,123,045.25	340,144,522.80	195,287,319.00
其他业务	2,003,984.28	1,208,543.89	813,556.33	416,882.13	542,264.95	442,765.39
合计	706,637,078.83	424,905,478.97	441,853,329.71	257,539,927.38	340,686,787.75	195,730,084.39

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

类别	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:						
新能源汽车热管理高压控制器	703,124,569.30	422,493,478.41	440,436,376.92	256,820,716.26	337,409,836.95	193,945,698.12
轨道交通及其他类产品	1,508,525.25	1,203,456.68	603,396.46	302,328.99	2,734,685.85	1,341,620.88
其他	2,003,984.28	1,208,543.88	813,556.33	416,882.13	542,264.95	442,765.39
合计	706,637,078.83	424,905,478.97	441,853,329.71	257,539,927.38	340,686,787.75	195,730,084.39
按区域分类:						
内销	706,546,140.62	424,873,222.09	441,853,329.71	257,539,927.38	340,686,787.75	195,730,084.39
外销	90,938.21	32,256.88				
合计	706,637,078.83	424,905,478.97	441,853,329.71	257,539,927.38	340,686,787.75	195,730,084.39

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	2,102,366.03	1,614,141.55	921,465.67
教育费附加	901,014.01	691,774.96	394,913.87
地方教育附加	600,676.01	461,183.30	263,275.90
印花税	463,213.27	335,415.93	211,544.63
城镇土地使用税	17,812.85		
合计	4,085,082.17	3,102,515.74	1,791,200.07

35. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	6,742,954.59	3,025,350.69	2,067,305.33
股份支付	4,879,161.19	4,660,149.73	2,913,298.19
业务招待费	1,695,265.69	808,773.21	609,820.06
差旅费	520,096.73	207,297.38	136,332.74
折旧与摊销	81,385.31	42,922.30	40,057.89
其他	262,479.71	285,345.02	268,055.48
合计	14,181,343.22	9,029,838.33	6,034,869.69

36. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	18,644,161.07	11,258,239.55	8,577,957.67
中介机构费	6,860,025.21	1,201,852.33	2,137,743.91
业务招待费	1,608,575.43	278,072.49	273,426.96
折旧与摊销	1,421,614.60	1,087,755.28	845,658.04
股份支付	1,416,428.42	1,416,428.42	49,780.20
办公费	951,739.55	654,221.32	735,652.58
差旅费	562,281.38	316,395.24	161,500.86
其他	1,973,501.10	592,188.70	650,804.33
合计	33,438,326.76	16,805,153.33	13,432,524.55

37. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	50,253,570.51	24,880,492.76	13,211,781.93
股份支付	9,916,390.97	9,701,731.00	5,674,455.95

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
折旧与摊销	6,315,491.23	3,229,308.38	1,231,103.62
物料消耗	4,230,032.22	2,109,033.57	2,398,132.20
测试认证费	4,007,255.78	3,073,859.33	1,946,606.61
差旅费	3,564,400.04	2,070,770.23	1,050,996.32
委外研发费	3,301,886.80	948,891.74	2,640,776.71
其他	1,893,340.19	1,043,715.32	742,685.63
合计	83,482,367.74	47,057,802.33	28,896,538.97

38. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息费用	245,740.77	321,771.62	162,336.45
其中：租赁负债利息费用	158,358.36	255,290.60	154,446.34
减：利息收入	521,292.11	346,583.24	40,585.16
汇兑损益	422,008.35	10,543.14	
其他	56,234.82	8,736.19	190,883.11
合计	202,691.83	-5,532.29	312,634.40

39. 其他收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	24,763,523.53	14,593,435.59	8,931,334.89
代扣个人所得税手续费	82,208.81	150,049.19	14,336.66
进项税加计抵减		479,517.02	1,394,791.91
合计	24,845,732.34	15,223,001.80	10,340,463.46

注：政府补助的构成详见本附注“九、政府补助”。

40. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,365,289.62	3,422,136.26	
满足终止确认条件的应收款项融资贴现产生的投资收益	-846,309.20	-316,147.86	-286,854.53
合计	4,518,980.42	3,105,988.40	-286,854.53

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	2,379,895.91	538,111.20	-259,699.09
应收账款坏账损失	-711,765.99	5,468,854.23	2,835,244.54
其他应收款坏账损失	37,357.44	-66,907.26	410,899.57
合计	1,705,487.36	5,940,058.17	2,986,445.02

42. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	11,642,101.08	2,190,839.27	4,075,530.95
合同资产减值损失	172,409.59	17,270.76	56,511.71
合计	11,814,510.67	2,208,110.03	4,132,042.66

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置收益						
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益						
其中：固定资产处置收益			-1,437.56			-1,437.56
使用权资产处置收益			449,061.23			449,061.23
合计			447,623.67			447,623.67

44. 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
其他		194.69			194.69	
合计		194.69			194.69	

45. 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	29,979.14	41,531.08	16,508.07	29,979.14	41,531.08	16,508.07
罚款或滞纳金支出	40.74	209.00	12,789.78	40.74	209.00	12,789.78
其他	4,500.00			4,500.00		
合计	34,519.88	41,740.08	29,297.85	34,519.88	41,740.08	29,297.85

46. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	18,182,311.33	15,231,529.03	12,149,577.87
递延所得税费用	-3,511,822.39	-2,592,731.36	-724,326.71
合计	14,670,488.94	12,638,797.67	11,425,251.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利润总额	162,151,982.99	118,462,901.50	97,842,382.75
按适用税率计算的所得税费用	24,322,797.45	17,769,435.23	14,676,357.41
子公司适用不同税率的影响	-312,700.13	-13,551.12	-65,403.51
调整以前期间所得税的影响	138,887.86		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	483,430.30	70,512.04	67,462.63
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	292,150.41	6,199.70	
研发费用加计扣除的影响	-10,254,076.95	-5,193,798.18	-3,253,165.37
其他			
所得税费用	14,670,488.94	12,638,797.67	11,425,251.16

47. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	147,619,701.50	105,828,419.87	86,417,131.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	54,900,000.00	49,934,250.00	45,000,000.00
基本每股收益	2.69	2.12	1.92
其中：持续经营基本每股收益	2.69	2.12	1.92
终止经营基本每股收益			

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	147,619,701.50	105,828,419.87	86,417,131.59
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	54,900,000.00	49,934,250.00	45,000,000.00
稀释每股收益	2.69	2.12	1.92
其中：持续经营稀释每股收益	2.69	2.12	1.92
终止经营稀释每股收益			

48. 现金流量表项目

（1）与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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息收入	521,292.11	346,583.24	40,585.16
政府补助	3,458,483.34	1,036,955.28	1,161,400.00
个人所得税手续费	87,141.34	159,052.14	14,336.66
收到往来款及其他	241,943.23	67,399.94	623,504.00
合计	4,308,860.02	1,609,990.60	1,839,825.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
付现销售费用	2,399,209.87	1,094,435.27	828,301.68
付现管理费用	10,758,083.74	3,721,135.33	4,408,043.54
付现研发费用	4,723,218.74	3,052,471.56	1,383,000.39
付现上市费用	5,890,000.00	1,610,000.00	
支付往来款及其他	649,932.84	373,775.83	1,159,131.07
合计	24,420,445.19	9,851,817.99	7,778,476.68

（2）与投资活动有关的现金

1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
赎回结构性存款和理财产品	收回投资所收到的现金	1,346,500,000.00	786,500,000.00	

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
购买结构性存款和理财产品	投资所支付的现金	1,346,500,000.00	786,500,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁费	3,388,947.10	2,903,760.00	1,414,048.74
合计	3,388,947.10	2,903,760.00	1,414,048.74

2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	995,233.34	2,699,802.69			1,022,109.89	2,672,926.14
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	4,573,502.09		4,485,506.49	1,300,998.80		7,758,009.78

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,672,926.14				2,672,926.14	

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	7,758,009.78		255,290.60	2,664,000.00		5,349,300.38

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	5,349,300.38		1,485,852.15	3,109,125.78		3,726,026.75

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	147,481,494.05	105,824,103.83	86,417,131.59
加：信用减值损失	1,705,487.36	5,940,058.17	2,986,445.02
资产减值准备	11,814,510.67	2,208,110.03	4,132,042.66
固定资产折旧	3,753,462.26	1,874,265.67	582,250.05
使用权资产折旧	2,845,413.24	2,260,874.64	1,408,581.42
无形资产摊销	253,986.96	56,578.20	23,574.25
长期待摊费用摊销	2,582,569.94	1,277,851.83	642,513.40
待摊费用摊销	1,286,255.38	493,615.79	

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
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）			-447,623.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	29,979.14	41,531.08	16,508.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	158,050.95	258,732.06	162,336.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,518,980.42	-3,105,988.40	286,854.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,511,822.39	-2,592,731.36	-724,326.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-146,238,985.81	-45,265,195.03	-3,109,906.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-514,801,490.83	-277,137,666.42	-219,576,910.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	605,070,952.52	289,023,620.67	160,746,403.01
其他	16,172,157.38	16,184,475.20	8,645,781.65
经营活动产生的现金流量净额	124,083,040.40	97,342,235.96	42,191,654.87
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			
承担租赁负债方式取得使用权资产	1,327,493.79		4,187,925.65
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	492,305,150.14	411,599,018.46	46,891,440.41
减：现金的期初余额	411,599,018.46	46,891,440.41	16,448,862.10
加：现金等价物的期末余额			

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	80,706,131.68	364,707,578.05	30,442,578.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	492,305,150.14	411,599,018.46	46,891,440.41
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	492,305,150.14	411,599,018.46	46,891,440.41
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	492,305,150.14	411,599,018.46	46,891,440.41
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金			16,617,364.73	银行承兑汇票保证金
货币资金		151.55	12,329.25	冻结资金
合计		151.55	16,629,693.98	

50. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

2025 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			83,553.02
其中：欧元	10,145.47	8.2355	83,553.02
应收账款			9,749.12
其中：欧元	976.50	8.2355	8,041.97
美元	242.88	7.0288	1,707.15
应付账款			5,095,536.29
其中：美元	724,951.10	7.0288	5,095,536.29

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			377,421.19
其中：美元	52,504.20	7.1884	377,421.19

2023 年 12 月 31 日

无。

51. 租赁

（1）作为承租人

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	158,358.36	255,290.60	154,446.34
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	308,098.01	45,242.19	75,403.65
与租赁相关的总现金流出	3,721,990.84	2,953,074.00	1,496,238.74

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,137,614.69
1 至 2 年	673,761.48
合计	3,811,376.17

六、 研发支出

1. 研发支出

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	50,253,570.51	24,880,492.76	13,211,781.93
股份支付	9,916,390.97	9,701,731.00	5,674,455.95
折旧与摊销	6,315,491.23	3,229,308.38	1,231,103.62
物料消耗	4,230,032.22	2,109,033.57	2,398,132.20
测试认证费	4,007,255.78	3,073,859.33	1,946,606.61
差旅费	3,564,400.04	2,070,770.23	1,050,996.32
委外研发费	3,301,886.80	948,891.74	2,640,776.71
其他	1,893,340.19	1,043,715.32	742,685.63
合计	83,482,367.74	47,057,802.33	28,896,538.97
其中：费用化研发支出	83,482,367.74	47,057,802.33	28,896,538.97
资本化研发支出			

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 2023 年度

无。

(2) 2024 年度

1) 本期子公司清研电气与余求共同设立子公司艾塔壹号，艾塔壹号统一社会信用代码 91440300MADT26H10H，注册资本 25 万元人民币，其中清研电气持股 60%，余求持股 40%。

2) 本期艾为电气与余求、艾塔壹号、甘健宏共同设立子公司艾塔数能，艾塔数能统一社会信用代码 91440300MAE2RWQL6Q，注册资本 500 万元人民币；其中艾为电气持股 80%，余求持股 10%，艾塔壹号持股 5%，甘健宏持股 5%。

(3) 2025 年度

本期艾为电气设立子公司武汉艾为，武汉艾为统一社会信用代码 91420100MAEE3QD485，注册资本 15,000 万元人民币，其中艾为电气持股 100%。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		取得方式
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
清研电气	100 万人民币	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	100.00		100.00		100.00		设立
艾塔壹号	25 万人民币	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业		60.00		60.00			设立
艾塔数能	500 万人民币	深圳市	深圳市	批发业	80.00	3.00	80.00	3.00			设立
武汉艾为	15,000 万人民币	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业	100.00						设立

*1、清研电气成立于 2020 年 3 月 30 日，系在南京市浦口区政务服务管理办公室登记的有限责任公司（法人独资），统一社会信用代码 91320111MA214HHF219，注册资本为人民币 100 万元，其中艾为电气持股 100%。

*2、艾塔壹号成立于 2024 年 7 月 29 日，系在深圳市市场监督管理局登记的有限合伙企业，统一社会信用代码 91440300MADT26H10H，注册资本为人民币 25 万元，其中清研电气持股 60%，余求持股 40%。清研电气系普通合伙人，余求系有限合伙人。

*3、艾塔数能成立于 2024 年 10 月 14 日，系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司，统一社会信用代码 91440300MAE2RWQL6Q，注册资本为人民币 500 万元，其中艾为电气持股 80%，余求持股 10%，艾塔壹号持股 5%，甘健宏持股 5%。

*4、武汉艾为成立于 2025 年 3 月 28 日，系在武汉东湖新技术开发区市场监督管理局登记的有限责任公司，统一社会信用代码 91420100MAEE3QD485，注册资本为人民币 15,000 万元，其中艾为电气持股 100%。

- (2) 本报告期无重要的非全资子公司。
 - (3) 本报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。
 - (4) 本报告期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。
2. 本报告期无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。
3. 本报告期无合营安排或联营企业中的权益。
4. 本报告期无重要的共同经营。
5. 本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、 政府补助

1. 政府补助的种类、金额和列报项目

(1) 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	
增值税即征即退	21,305,040.19	13,556,480.31	7,769,934.89	其他收益
深圳市中小企业服务局新一轮第二批重点“小巨人”企业实施期初奖补资金（83 家）	2,850,000.00			其他收益
深圳市龙岗区工业和信息化局 2024 年度工业企业技术改造扶持	243,862.00			其他收益

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	
深圳市龙岗区企业服务中心第六批国家专精特新“小巨人”	223,880.00			其他收益
深圳市龙岗区科技创新局 2024 年第一批科技企业研发投入扶持项目	100,000.00			其他收益
深圳市 2024 年度知识产权领域专项资金核准制项目	14,741.34			其他收益
2023 年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目（第二批）		750,000.00		其他收益
南京浦口经济开发区管理委员会补贴款		100,000.00	200,000.00	其他收益
龙岗区 2023 年下半年工业促产能专项奖金		86,000.00		其他收益
2024 年第二批国家高新技术企业认定扶持项目		50,000.00		其他收益
2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划		31,570.00		其他收益
稳岗补贴		12,385.28		其他收益
扩岗补助	26,000.00	7,000.00	3,000.00	其他收益
龙岗区 2023 年第二季度工业稳增长专项扶持			299,000.00	其他收益
2023 年龙岗区推动企业上规模（工业类）专项扶持			100,000.00	其他收益
2023 年小微工业企业上规模奖励项目			187,900.00	其他收益
2022 年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育配套扶持项目			150,000.00	其他收益
2022 年第一批科技企业研发投入激励项目			100,000.00	其他收益
2023 年高新技术企业培育资助			120,000.00	其他收益
就业补贴			1,500.00	其他收益
合计	24,763,523.53	14,593,435.59	8,931,334.89	

2. 本报告期无政府补助的退回情形。

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具产生的各类风险

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，使股东及其它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并进行风险管理，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

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

1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金		83,553.02	83,553.02						
应收账款	1,707.15	8,041.97	9,749.12						
应付账款	5,095,536.29		5,095,536.29	377,421.19		377,421.19			
合计	5,097,243.43	91,594.98	5,188,838.43	377,421.19		377,421.19			

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币兑美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
上升 5%	-212, 594. 95	-16, 040. 40	
下降 5%	212, 594. 95	16, 040. 40	

2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。
本公司报告期内不存在以浮动利率计算的借款，不存在利率风险。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。
本公司报告期内不存在权益投资，不存在其他价格风险。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。
本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；截止 2025 年 12 月 31 日，公司无资产负债表表外的对外担保的信用风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(3) 流动性风险

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	252,839,982.48				252,839,982.48	252,839,982.48
应付票据	37,821,207.27				37,821,207.27	37,821,207.27
其他应付款	1,156,952.71				1,156,952.71	1,156,952.71
一年内到期的非流动负债	3,137,614.69				3,137,614.69	3,063,472.95
其他流动负债	71,466,691.94				71,466,691.94	71,466,691.94
租赁负债		673,761.48			673,761.48	662,553.80
合计	366,422,449.09	673,761.48			367,096,210.57	367,010,861.15

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)						
项目	2024 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	169,809,269.59				169,809,269.59	169,809,269.59
其他应付款	603,832.61				603,832.61	603,832.61
一年内到期的非流动负债	3,024,000.00				3,024,000.00	2,872,110.42
其他流动负债	24,434,937.09				24,434,937.09	24,434,937.09
租赁负债		2,520,000.00			2,520,000.00	2,477,189.96
合计	197,872,039.29	2,520,000.00			200,392,039.29	200,197,339.67

(续)						
项目	2023 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	2,672,926.14				2,672,926.14	2,672,926.14
应付票据	53,670,963.32				53,670,963.32	53,670,963.32
应付账款	82,797,580.92				82,797,580.92	82,797,580.92
其他应付款	1,270,538.09				1,270,538.09	1,270,538.09
一年内到期的非流动负债	2,664,000.00				2,664,000.00	2,408,709.38
其他流动负债	13,053,901.06				13,053,901.06	13,053,901.06
租赁负债		3,024,000.00	2,520,000.00		5,544,000.00	5,349,300.40
合计	156,129,909.53	3,024,000.00	2,520,000.00		161,673,909.53	161,223,919.31

2. 金融资产转移

(1) 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产				终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	2025 年度	2024 年度	2023 年度		
背书/贴现	应收款项融资	426,983,706.24	214,119,409.62	128,658,745.58	已终止确认	背书/贴现的商业汇票，因汇票承兑方商业信用等级较高，存在活跃市场，转入方具备出售该商业汇票的实际能力，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
买断式贴现	应收票据	23,597,760.22	11,625,046.73		已终止确认	无追索权贴现，本公司已将商业汇票所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
背书/贴现	应收票据	110,972,159.68	29,225,110.92	6,493,921.55	已终止确认	背书/贴现后已到期兑付的商业汇票，本公司已将商业汇票所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
背书/贴现	应收票据	67,177,374.73	17,802,415.10	11,520,702.37	未终止确认	背书/贴现后未到期兑付的商业汇票，因汇票承兑方商业信用等级一般，本公司未实际转移商业汇票所有的风险
合计		628,731,000.87	272,771,982.37	146,673,369.50		

注：

- 1、本公司基于谨慎性原则，对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。对于承兑人为上述 15 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。
- 2、本公司与招商银行签订了《招商银行电子商业汇票业务服务协议》，2024 年 12 月 31 日和 2025 年 12 月 31 日公司信用等级一般的银行承兑汇票在招商银行买断式贴现业务涉及金额分别为 11,625,046.73 元、23,597,760.22 元，虽然上述银行承兑汇票由信用等级一般的银行承兑，但无追索权贴现已经转移了其几乎所有的风险和报酬，故可以终止确认。

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额			与终止确认相关的利得或损失		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收款项融资	背书/贴现	426,983,706.24	214,119,409.62	128,658,745.58	-846,309.20	-316,147.86	-286,854.53
应收票据	背书/贴现	134,569,919.90	40,850,157.65	6,493,921.55	-87,382.41	-66,481.02	-7,890.11
合计		561,553,626.14	254,969,567.27	135,152,667.13	-933,691.61	-382,628.88	-294,744.64

(3) 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额			继续涉入形成的负债金额		
			2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收票据	背书	其他流动负债	67,177,374.73	17,802,415.10	8,844,334.77	67,177,374.73	17,802,415.10	8,844,334.77
应收票据	贴现	短期借款			2,676,367.60			2,676,367.60
合计			67,177,374.73	17,802,415.10	11,520,702.37	67,177,374.73	17,802,415.10	11,520,702.37

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
 - 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
 - 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。
- 公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			29,633,110.97	29,633,110.97
持续以公允价值计量的资产总额			29,633,110.97	29,633,110.97

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			24,027,225.97	24,027,225.97
持续以公允价值计量的资产总额			24,027,225.97	24,027,225.97

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		600,000.00		600,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		600,000.00		600,000.00
（1）理财产品		600,000.00		600,000.00
◆应收款项融资			55,478,240.89	55,478,240.89
持续以公允价值计量的资产总额		600,000.00	55,478,240.89	56,078,240.89

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

无。

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

理财产品和结构性存款等以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其公允价值根据发行机构公布或提供的产品净值或预期收益率确定。

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

应收款项融资为信用等级较高的银行承兑汇票，由于剩余期限较短且风险较低，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

梁向辉直接持有本公司 47.8893%的股份，通过艾为壹号间接控制本公司 8.1967%股份对应的表决权，合计控制本公司 56.0860%股份对应的表决权，系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓超	持有公司 5%以上股份的股东，董事、副总经理兼任艾为贰号和艾为叁号的普通合伙人及执行事务合伙人
曹伟华	持有公司 5%以上股份的股东、董事
曾泳波	持有公司 5%以上股份的股东，报告期内任公司监事会主席，自 2025 年 4 月起担任职工代表董事
甘健宏	报告期内任公司监事，自 2025 年 4 月起担任董事
谭维耿	董事
田勇	独立董事
李晶晶	独立董事
王桂新	独立董事
谢晨	副总经理、财务总监兼董事会秘书
唐晓意	报告期内任公司职工代表监事，自 2025 年 4 月起不再担任前述职务
陈艺声	报告期内曾任公司董事，自 2024 年 1 月起不再担任前述职务
艾为壹号	公司控股股东、实际控制人梁向辉担任执行事务合伙人的企业，持有公司 8.1967%的股份，为公司的员工持股平台
艾为贰号	艾为贰号及艾为叁号均为公司董事、副总经理邓超担任执行事务合伙人的企业且均为公司的员工持股平台，互为一致行动人；艾为贰号持有公司 12.2951%的股份；艾为叁号持有公司 1.9836%的股份
艾为叁号	
小米智造	持有公司 5%以上股份的股东

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
恒创中国	持有公司 5%以上股份的股东
上海绿量电子科技有限公司	公司董事谭维耿担任执行董事的公司
恒曦智能科技（江苏）有限公司	公司董事谭维耿担任执行董事、总经理的公司
深圳市拓福威科技有限公司	公司董事谭维耿担任执行董事、总经理的公司
东莞赢聚投资管理有限公司	公司独立董事王桂新持股 99.9001%，并担任执行董事、总经理的公司
东莞赢聚一号创业投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事王桂新实际控制的企业（王桂新控制的东莞赢聚投资管理有限公司担任执行事务合伙人并持有 6.0606%的财产份额）
东莞赢聚二号创业投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事王桂新实际控制的企业（王桂新控制的东莞赢聚投资管理有限公司担任执行事务合伙人并持有 15.8730%的财产份额）
东莞赢聚三号创业投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事王桂新实际控制的企业（王桂新控制的东莞赢聚投资管理有限公司担任执行事务合伙人并持有 4.7619%的财产份额）
东莞市赢丰新能源有限公司	公司独立董事王桂新持股 99%并担任董事、总经理、财务负责人的公司
东莞市宁萌和晞电子商务有限公司	公司独立董事王桂新持股 60%的公司
邵武恒大置业有限公司	公司董事曹伟华的姐姐的配偶石书鑫担任执行董事、总经理的公司，自 2025 年 6 月起不再担任前述职务
建瓯恒大置业有限公司	公司董事曹伟华的姐姐的配偶石书鑫担任执行董事、经理的公司，自 2025 年 10 月起不再担任前述职务
昭德（武夷山）酒店有限公司	公司董事曹伟华的姐姐的配偶石书鑫担任执行董事、总经理的公司，自 2025 年 7 月起不再担任前述职务
南平恒大置业有限公司	公司董事曹伟华的姐姐的配偶石书鑫担任执行董事、经理的公司，2025 年 5 月起不再担任前述职务
龙岩恒丰实业有限公司	公司董事曹伟华的姐姐的配偶石书鑫担任执行董事、经理的公司，2025 年 5 月起不再担任前述职务
龙岩金碧置业有限公司	公司董事曹伟华的姐姐的配偶石书鑫担任执行董事、经理的公司，2025 年 5 月起不再担任前述职务
龙岩恒登置业有限公司	公司董事曹伟华的姐姐的配偶石书鑫担任经理的公司，2025 年 5 月起不再担任前述职务
英恒科技控股有限公司	通过间接持有恒创中国 100%股权而间接持有公司 5%以上的股份，且报告期内其控股子公司上海金脉电子科技有限公司、深圳英恒电子有限公司均与公司存在交易的公司
深圳英恒电子有限公司	受英恒科技控股有限公司控制且报告期内与公司存在交易的公司
上海金脉电子科技有限公司	受英恒科技控股有限公司控制且报告期内与公司存在交易的公司

注：除上表所列，直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人和董事、高级管理人员关系密切的家庭成员系公司其他关联自然人。关系密切的家庭成员包括前述人员的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度
深圳英恒电子有限公司	采购芯片等	1,791,419.90

(续)

关联方	关联交易内容	2024 年度
上海金脉电子科技有限公司	采购芯片等	1,252,851.32
深圳英恒电子有限公司	采购芯片等	1,585,619.46

(续)

关联方	关联交易内容	2023 年度
上海金脉电子科技有限公司	采购芯片、接受劳务等	2,527,117.67
深圳英恒电子有限公司	采购芯片等	1,295,572.12

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
上海金脉电子科技有限公司	销售新能源汽车热管理高压控制器		3,985,234.82	27,182,702.39

(2) 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包。

(3) 本报告期无关联租赁。

(4) 本报告期无关联担保。

(5) 关联方资金拆借

资金拆入：

期间	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2023 年度	邓超	60,000.00	460,000.00	520,000.00	

注：清研电气因经营需要，在 2022 年及 2023 年期间向法定代表人邓超借款用于经营。截止 2022 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 6 万元，2023 年期间，清研电气向邓超借款 46 万元，还款 52 万元，已于 2023 年全部还清。

(6) 本报告期无关联方资产转让、债务重组。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	22,679,233.06	21,219,291.54	15,810,326.89
关键自然人薪酬	1,721,635.93	1,159,250.29	1,064,116.09

注：关键管理人员薪酬包含职工薪酬和股份支付。

(8) 其他关联交易

1) 实控人代垫费用

2022 年度，公司实际控制人梁向辉为公司代垫费用合计 30.37 万元。2023 年度，根据梁向辉出具的说明，梁向辉豁免该部分代垫费用，公司按照股东捐赠处理，计入资本公积。

2) 与时任监事甘健宏共同投资设立公司

2024 年 10 月 14 日，艾为电气与公司时任监事甘健宏共同设立艾塔数能，注册资本为人民币 500 万元，其中艾为电气持股 80%，余求持股 10%，艾塔壹号持股 5%，甘健宏持股 5%。

6. 关联方应收应付等未结算项目

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	上海金脉电子科技有限公司					13,246,334.22	662,316.71

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款				
	上海金脉电子科技有限公司			30,156.68
	深圳英恒电子有限公司	1,372,349.32	220,012.39	467,495.58

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2025 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具			本期失效的各项权益工具		
	授予日数量	稀释后数量	金额	授予日数量	稀释后数量	金额
生产人员				5,500.00	49,500.00	250,000.00
销售人员	74,250.00	74,250.00	777,661.36			

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予对象	本期授予的各项权益工具			本期失效的各项权益工具		
	授予日数量	稀释后数量	金额	授予日数量	稀释后数量	金额
管理人员						
研发人员	74,250.00	74,250.00	777,661.36			
合计	148,500.00	148,500.00	1,555,322.72	5,500.00	49,500.00	250,000.00

2024 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具			本期失效的各项权益工具		
	授予日数量	稀释后数量	金额	授予日数量	稀释后数量	金额
生产人员	5,500.00	49,500.00	250,000.00	5,500.00	49,500.00	250,000.00
销售人员						
管理人员						
研发人员	49,500.00	49,500.00	250,000.00			
合计	55,000.00	99,000.00	500,000.00	5,500.00	49,500.00	250,000.00

2023 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具			本期失效的各项权益工具		
	授予日数量	稀释后数量	金额	授予日数量	稀释后数量	金额
生产人员	5,500.00	49,500.00	250,000.00			
销售人员	425,634.09	3,924,000.13	6,373,983.00			
管理人员	33,048.78	297,449.96	1,500,691.00			
研发人员	859,829.13	7,919,549.91	13,901,746.00			
合计	1,324,012.00	12,190,500.00	22,026,420.00			

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一轮引入投资者价格确认股权激励公允价值		
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一轮引入投资者价格确认的股权激励公允价值		
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,627,824.07	24,642,961.77	8,645,781.65

其他说明:

(1) 2023 年度股份支付情况:

① 2023 年 4 月 22 日,公司召开股东会,审议通过了《深圳艾为电气技术有限公司股权激励管理办法》。根据激励计划,激励对象共同出资设立艾为壹号、艾为贰号作为员工持股平台,并通过现金增资成为公司股东。艾为壹号、艾为贰号分别向公司认购 48.7805 万股、73.1707 万股,分别占增资后公司股份比例的 10%、15%。本次股权激励授予激励对象的股数分别为 48.7805 万股、73.1707 万股,占增资后公司股份比例的 10%、15%。

本次股权激励授予日为 2023 年 4 月 22 日,激励股数 121.9512 万股,每股价格 14.17 元。本次受激励对象的服务期分别自激励股权授予日起 10 年、8 年。公司参考同时期外部投资者恒创中国的每股增资金额 102 元确认每股公允价值,与本次股权激励的认购价格 14.17 元/股形成差额 87.83 元/股,公司将此次受让形成的股份支付在受激励对象服务期摊销。

② 2023 年 12 月 19 日,公司召开 2023 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于深圳艾为电气技术股份有限公司实施第二期股权激励计划暨增加注册资本的议案》。根据激励计划,激励对象共同出资设立艾为叁号作为员工持股平台,并通过现金增资成为公司股东。艾为叁号向公司认购 12.10 万股,占增资后公司股份比例的 2.3628%。上述增资在扣除预留股份后,合计授予激励对象的股数为 10.45 万股,占增资后公司股份比例的 2.0406%。

本次股权激励授予日为 2023 年 12 月 19 日,激励股数 10.45 万股,每股价格 45.45 元。本次受激励对象服务期为自激励股权授予日起 8 年、5 年。公司参考最近一轮引入高新投福海、高新投鼎胜等外部投资者的每股增资金额 260 元确认每股公允价值,与本次股权激励的认购价格 45.45 元/股形成差额 214.55 元/股,公司将此次受让形成的股份支付在受激励对象服务期摊销。

(2) 2024 年度股份支付情况:

① 2024 年 1 月 15 日,公司召开第一届董事会第三次会议,审议通过了《关于增加第二期股权激励计划激励对象的议案》,根据激励计划,将艾为叁号预留股份以有偿转让的方式转让给激励对象,股数为 0.55 万股,占公司股份比例的 0.10%。

本次股权激励授予日为 2024 年 1 月 15 日,激励股数 0.55 万股,每股价格 45.45 元。本次受激励对象的服务期为自激励股权授予日起 5 年。公司参考最近一轮引入高新投福海、高新投鼎胜等外部投资者的每股增资金额 260 元确认每股公允价值,与本次股权激励的认购价格 45.45 元/股形成差额 214.55 元/股,公司将此次受让形成的股份支付在受激励对象服务期摊销。

② 2024 年 3 月 29 日,公司通过股东大会决议,同意公司以现有总股本 550 万股为基数,以公司股本溢价发行所形成的 4,400 万元的资本公积金转增为注册资本,本次转增完成后,公司注册资本变更为 4,950 万元。因此本次新增股权激励的股数、认购价格均按资本公积转增股本除权后换算,并按调整后股数重新计算历次股权激励的授予数量。

③ 2024 年 6 月 11 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于授予第二期股权激励计划预留份额的议案》，根据激励计划，将艾为叁号预留股份以有偿转让的方式转让给激励对象，股数为 4.95 万股，占公司股份比例的 0.10%。

本次股权激励授予日为 2024 年 6 月 11 日，激励股数 4.95 万股，每股价格 5.05 元。本次受激励对象的服务期为自激励股权授予日起 8 年。公司参考最近一轮引入小米智造、长江车百产业等外部投资者的每股增资金额 33.33 元确认每股公允价值，与本次股权激励的认购价格 5.05 元/股形成差额 28.28 元/股，公司将此次受让形成的股份支付在受激励对象服务期摊销。

④ 激励对象党华江于 2024 年 12 月 27 日离职，根据《深圳艾为电气技术股份有限公司股权激励管理办法》的规定，公司董事长于 2024 年 12 月 30 日作出决定，同意由艾为叁号普通合伙人邓超回购其获授的全部激励份额后作为预留股份，按照回购价格与认购价格之间的差额 187,295.08 元作为职工薪酬费用，该激励对象的股份支付终止确认。

(3) 2025 年度股份支付情况：

① 2025 年 5 月 9 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于增加第二期股权激励计划激励对象的议案》，根据激励计划，将艾为叁号预留股份以有偿转让的方式转让给激励对象，股数为 14.85 万股，占公司股份比例的 0.27%。

本次股权激励授予日为 2025 年 5 月 9 日，激励股数 14.85 万股，每股价格 10.47 元。本次受激励对象的服务期为自激励股权授予日起 8 年、5 年。公司参考最近一轮引入小米智造、长江车百产业等外部投资者的每股增资金额 33.33 元确认每股公允价值，与本次股权激励的认购价格 10.47 元/股形成差额 22.86 元/股，公司将此次受让形成的股份支付在受激励对象服务期摊销。

② 激励对象吕文坤于 2025 年 3 月 3 日离职，根据《深圳艾为电气技术股份有限公司股权激励管理办法》的规定，公司董事长于 2025 年 2 月 28 日作出决定，同意由艾为叁号普通合伙人邓超回购其获授的全部激励份额后作为预留股份，按照回购价格与认购价格之间的差额 187,295.08 元作为职工薪酬费用，该激励对象的股份支付终止确认。

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 股份支付费用

授予对象	2025 年度			2024 年度			2023 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
生产人员	-227,118.28		-227,118.28	218,870.97		218,870.97	8,247.31		8,247.31
销售人员	4,879,161.19		4,879,161.19	4,660,149.73		4,660,149.73	2,913,298.19		2,913,298.19
管理人员	1,416,428.42		1,416,428.42	1,416,428.42		1,416,428.42	49,780.20		49,780.20
研发人员	9,916,390.97		9,916,390.97	9,701,731.00		9,701,731.00	5,674,455.95		5,674,455.95
合计	15,984,862.30		15,984,862.30	15,997,180.12		15,997,180.12	8,645,781.65		8,645,781.65

4. 本报告期无股份支付的修改、终止情况。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司无需作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司无需作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

经长春市市场监督管理局长春新区分局核准，艾为电气与富晟汽车新能源（长春）有限公司于 2026 年 2 月 13 日共同出资设立合资公司富晟充配电科技（长春）有限公司（以下简称“富晟科技”）。艾为电气持股比例为 20%，富晟汽车新能源（长春）有限公司持股比例为 80%。富晟科技统一社会信用代码为 91220100MAK64M422C；注册资本为 3000 万元人民币，法定代表人为靳松；经营范围为：一般项目：电机及其控制系统研发；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件批发；汽车零配件零售；电子元器件制造；电力电子元器件制造；电子元器件批发；电力电子元器件销售；电子元器件与机电组件设备销售；新能源汽车电附件销售；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至 2026 年 3 月 20 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 终止经营

(1) 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	147,619,701.50	105,828,419.87	86,417,131.59
归属于母公司所有者的终止经营净利润			
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润			

(2) 本报告期无终止经营净利润。

2. 分部信息

本公司报告期内不存在多种经营，无报告分部。

3. 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期内不存在其他需要披露的重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	236,352,166.82	218,702,318.75	137,577,580.11
1 至 2 年(含 2 年)	678,309.76	460,894.30	
小计	237,030,476.58	219,163,213.05	137,577,580.11
减：坏账准备	10,343,762.56	9,948,020.56	5,833,115.70
合计	226,686,714.02	209,215,192.49	131,744,464.41

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	237,030,476.58	100.00	10,343,762.56	4.36	226,686,714.02
其中：					
账龄组合	206,196,941.56	86.99	10,343,762.56	5.02	195,853,179.00
关联方组合	30,833,535.02	13.01			30,833,535.02
合计	237,030,476.58	100.00	10,343,762.56	4.36	226,686,714.02

2024 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	219,163,213.05	100.00	9,948,020.56	4.54	209,215,192.49

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	198,499,516.96	90.57	9,948,020.56	5.01	188,551,496.40
关联方组合	20,663,696.09	9.43			20,663,696.09
合计	219,163,213.05	100.00	9,948,020.56	4.54	209,215,192.49

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,577,580.11	100.00	5,833,115.70	4.24	131,744,464.41
其中：					
账龄组合	116,662,314.03	84.80	5,833,115.70	5.00	110,829,198.33
关联方组合	20,915,266.08	15.20			20,915,266.08
合计	137,577,580.11	100.00	5,833,115.70	4.24	131,744,464.41

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	205,518,631.80	10,275,931.58	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	678,309.76	67,830.98	10.00
合计	206,196,941.56	10,343,762.56	5.02

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	198,038,622.66	9,901,931.13	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	460,894.30	46,089.43	10.00
合计	198,499,516.96	9,948,020.56	5.01

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)			
账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	116,662,314.03	5,833,115.70	5.00
合计	116,662,314.03	5,833,115.70	5.00

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况						
类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	3,526,460.52	2,306,655.18				5,833,115.70
合计	3,526,460.52	2,306,655.18				5,833,115.70

(续)						
类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	5,833,115.70	4,114,904.86				9,948,020.56
合计	5,833,115.70	4,114,904.86				9,948,020.56

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)						
类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,948,020.56	395,742.00				10,343,762.56
合计	9,948,020.56	395,742.00				10,343,762.56

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州中成新能源科技股份有限公司	92,019,072.36		92,019,072.36	38.45	4,600,953.62
广东亿安仓供应链科技有限公司	53,230,631.49		53,230,631.49	22.24	2,661,531.57
清研电气	30,833,535.02		30,833,535.02	12.88	
重庆建设汽车系统股份有限公司	20,376,748.99		20,376,748.99	8.51	1,019,303.95
孝感华工高理电子有限公司	18,459,039.22		18,459,039.22	7.71	922,951.96
合计	214,919,027.08		214,919,027.08	89.79	9,204,741.10

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州中成新能源科技股份有限公司	93,420,435.59		93,420,435.59	42.49	4,671,021.78
广东亿安仓供应链科技有限公司	30,298,344.36		30,298,344.36	13.78	1,514,917.22
孝感华工高理电子有限公司	28,880,403.74		28,880,403.74	13.13	1,444,020.19
清研电气	20,663,696.09		20,663,696.09	9.40	
湖南华强电气股份有限公司	15,466,964.65		15,466,964.65	7.03	796,392.94
合计	188,729,844.43		188,729,844.43	85.83	8,426,352.13

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州中成新能源科技股份有限公司	70,569,590.63		70,569,590.63	51.21	3,528,479.53
清研电气	20,915,266.08		20,915,266.08	15.18	
孝感华工高理电子有限公司	15,588,957.89		15,588,957.89	11.31	779,447.89
英恒科技控股有限公司	13,246,334.22		13,246,334.22	9.61	662,316.71
湖南华强电气股份有限公司	12,687,535.79		12,687,535.79	9.21	634,376.79
合计	133,007,684.61		133,007,684.61	96.52	5,604,620.92

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	4,785,445.61	6,160,559.36	8,111,483.66
合计	4,785,445.61	6,160,559.36	8,111,483.66

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,603,297.33	5,981,973.36	8,507,432.25
1 至 2 年 (含 2 年)	52,484.36	520,840.00	32,692.24
2 至 3 年 (含 3 年)	520,840.00	12,692.24	
小计	5,176,621.69	6,515,505.60	8,540,124.49
减: 坏账准备	391,176.08	354,946.24	428,640.83
合计	4,785,445.61	6,160,559.36	8,111,483.66

2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	5,176,621.69	100.00	391,176.08	7.56	4,785,445.61
其中:					
账龄组合	5,168,450.52	99.84	391,176.08	7.57	4,777,274.44
关联方组合	8,171.17	0.16			8,171.17
合计	5,176,621.69	100.00	391,176.08	7.56	4,785,445.61

2024 年 12 月 31 日

类别	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					

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,515,505.60	100.00	354,946.24	5.45	6,160,559.36
其中：					
账龄组合	6,514,623.60	99.99	354,946.24	5.45	6,159,677.36
关联方组合	882.00	0.01			882.00
合计	6,515,505.60	100.00	354,946.24	5.45	6,160,559.36

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,540,124.49	100.00	428,640.83	5.02	8,111,483.66
其中：					
账龄组合	8,540,124.49	100.00	428,640.83	5.02	8,111,483.66
合计	8,540,124.49	100.00	428,640.83	5.02	8,111,483.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,596,739.36	229,836.96	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	50,871.16	5,087.12	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	520,840.00	156,252.00	30.00
合计	5,168,450.52	391,176.08	7.57

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5,981,091.36	299,054.57	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	520,840.00	52,084.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	12,692.24	3,807.67	30.00
合计	6,514,623.60	354,946.24	5.45

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)			
账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,507,432.25	425,371.61	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	32,692.24	3,269.22	10.00
合计	8,540,124.49	428,640.83	5.02

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	17,741.26			17,741.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	410,899.57			410,899.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	428,640.83			428,640.83

(续)				
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	428,640.83			428,640.83
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-66,974.59			-66,974.59
本期转回				
本期转销				

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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)	
本期核销	6,720.00			6,720.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	354,946.24			354,946.24

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	354,946.24			354,946.24
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	36,229.84			36,229.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	391,176.08			391,176.08

4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		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	17,741.26	410,899.57				428,640.83
合计	17,741.26	410,899.57				428,640.83

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		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	428,640.83	-66,974.59		6,720.00		354,946.24
合计	428,640.83	-66,974.59		6,720.00		354,946.24

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)						
类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		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	354,946.24	36,229.84				391,176.08
合计	354,946.24	36,229.84				391,176.08

5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的其他应收款项		6,720.00	

6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
关联方往来款	8,171.17	882.00	
增值税即征即退	3,406,147.40	5,369,105.80	7,769,934.89
押金、保证金	823,936.54	584,403.40	595,128.24
代扣代缴社保及公积金	332,679.66	199,150.27	123,023.16
往来款及其他	605,686.92	361,964.13	52,038.20
合计	5,176,621.69	6,515,505.60	8,540,124.49

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	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
国家税务总局深圳市税务局	增值税即征即退	3,406,147.40	1 年以内	65.80	170,307.37
深圳市新天下集团有限公司	押金、保证金	697,610.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	13.48	165,308.50
员工公租房租赁费用	往来款及其他	505,672.48	1 年以内	9.77	25,283.62
员工社保公积金	代扣代缴社保及公积金	332,679.66	1 年以内	6.43	16,633.98
深圳市湾东城市服务有限公司	押金、保证金	90,526.54	1 年以内、 1-2 年	1.75	6,851.89
合计		5,032,636.08		97.23	384,385.36

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)					
单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	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
国家税务总局深圳市税务局	增值税即征即退	5,369,105.80	1 年以内	82.41	268,455.29
深圳市新天下集团有限公司	押金、保证金	525,200.00	1 年以内、 1-2 年	8.06	52,302.00
员工公租房租赁费用	往来款及其他	273,633.50	1 年以内	4.20	13,681.68
员工社保公积金	代扣代缴社保及 公积金	199,150.27	1 年以内	3.06	9,957.51
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	往来款及其他	87,742.88	1 年以内	1.35	4,387.14
合计		6,454,832.45		99.08	348,783.62

(续)					
单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
国家税务总局深圳市税务局	增值税即征即退	7,769,934.89	1 年以内	90.98	388,496.74
深圳市新天下集团有限公司	押金、保证金	562,436.00	1 年以内	6.59	28,121.80
员工社保公积金	代扣代缴社保及 公积金	123,023.16	1 年以内	1.44	6,151.16
员工公租房租赁费用	往来款及其他	52,038.20	1 年以内	0.61	2,601.91
深圳市神舟电脑股份有限公司	押金、保证金	20,000.00	1-2 年	0.23	2,000.00
合计		8,527,432.25		99.85	427,371.61

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 长期股权投资

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	30,000,000.00		30,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00			
对联营、合营企业投资									
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日		本期增减变动				2024 年 12 月 31 日	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
艾塔数能			4,000,000.00				4,000,000.00	
合计			4,000,000.00				4,000,000.00	

(续)

被投资单位	2025 年 1 月 1 日		本期增减变动				2025 年 12 月 31 日	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
艾塔数能	4,000,000.00						4,000,000.00	
清研电气			1,000,000.00				1,000,000.00	
武汉艾为			25,000,000.00				25,000,000.00	
合计	4,000,000.00		26,000,000.00				30,000,000.00	

深圳艾为电气技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 本报告期无对联营、合营企业投资。

2. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	701,995,860.61	423,398,060.85	439,036,746.45	256,713,913.28	338,630,767.35	194,976,246.73
其他业务	1,670,445.26	908,448.96	784,837.88	414,540.65	539,720.64	442,366.16
合计	703,666,305.87	424,306,509.81	439,821,584.33	257,128,453.93	339,170,487.99	195,418,612.89

3. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,365,289.62	3,422,136.26	
满足终止确认条件的应收款项融资贴现产生的投资收益	-846,309.20	-316,147.86	-282,532.18
合计	4,518,980.42	3,105,988.40	-282,532.18

补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			447,623.67	
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	3,458,483.34	1,036,955.28	1,161,400.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,518,980.42	3,105,988.40	-286,854.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,489,373.32			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,519.88	-41,545.39	-29,297.85	
小计	9,432,317.20	4,101,398.29	1,292,871.29	
所得税影响额	1,265,910.44	605,220.41	174,426.67	
少数股东权益影响额（税后）	-0.26			
合计	8,166,407.02	3,496,177.88	1,118,444.62	

2. 净资产收益率及每股收益

2025 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.69%	2.69	2.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.44%	2.54	2.54

(续)

2024 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.58%	2.12	2.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.60%	2.05	2.05

(续)

2023 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	74.36%	1.92	1.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	73.39%	1.90	1.90

注：2024 年公司以现有总股本 550 万股为基数，以公司股本溢价发行所形成的 4,400 万元资本公积金转增股本，因此 2023 年按调整后股数重新计算对比期间的每股收益。

深圳艾为电气技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年三月二十日





姓名 刘晓聪
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-02-14
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 411381198402140443
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018.4.30
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101365199
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 11 月 04 日
Date of Issuance

110101365199
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘晓聪 110101365199

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘晓聪

证书编号: 110101365199

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



劳麓萍 110101361519

证书编号: 110101361519
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 12 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

谭小青

主任会计师:

经营场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010136

批准执业文号:

京财会许可[2011]0056号

批准执业日期:

2011年07月07日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、翟永青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 09 月 22 日