



达能电气

NEEQ : 832107

达能电气股份有限公司

Daneng Electric Co., LTD.



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人高艺、主管会计工作负责人孙素英及会计机构负责人（会计主管人员）孙素英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动及股东情况.....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第六节	财务会计报告.....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	61
附件 II	融资情况.....	61

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

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、达能电气	指	达能电气股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《达能电气股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
电安全研究院	指	全资子公司沈阳达能电安全高新技术产业技术研究院有限公司
优华科技	指	全资子公司辽宁优华科技有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
半年度报告、本报告	指	2025 年半年度报告

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	达能电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Daneng Electric Co.,LTD.		
法定代表人	高艺	成立时间	2002 年 8 月 27 日
控股股东	控股股东为（高艺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高艺），一致行动人为（高用武、郑国玉、沈阳达能企业咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	光电传感系统的研究开发和销售，电力变电站工程安装及施工以及软硬件配套的技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	达能电气	证券代码	832107
挂牌时间	2015 年 3 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	54,891,422
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李顺	联系地址	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号
电话	024-23926825	电子邮箱	Lis@danengos.com
公司办公地址	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号	邮政编码	110179
公司网址	www.danengos.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210100738692437L		
注册地址	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号		
注册资本（元）	54,891,422	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、商业模式：

公司是专业提供电力系统智能变电站综合系统解决方案、变电站云电力平台智能解决方案、托管、运维服务以及公共设施综合管廊智能安全预警系统解决方案及提供相关设备的高新技术企业，专业致力于光纤传感技术在电力自动化、安防系统领域的技术研究、开发和工程建设、隧道环境监控系统技术研究、开发和工程建设、其他监控系统技术研究、开发和工程建设，以及相应的技术服务。公司依托光（电）智能传感预警系统高端技术平台，打造公共设施安全预警、变电站云电力平台托管及物联网领域智能监控专家。现阶段，公司采用“研发设计+技术服务”为主，“工程施工”为辅的经营模式。公司运用该经营模式主要影响公司产品的销售收入，处于产品价值链的高端序位。公司属于软件和信息技术服务行业下的智能安防监控领域，为专业的安全与自动化专业系统集成商及通讯系统高新企业。公司拥有经验丰富的技术研发团队，在长时间的研发、生产中掌握了大量拥有自主知识产权的核心技术，积累了丰富的经验。截至 2025 年 6 月 30 日，公司共获得计算机软件著作权 98 项，实用新型专利 63 项，外观设计专利 8 项，发明专利 14 项发明专利。公司技术有光纤测温技术、变电站智能分析管理和预警监测系统、数据挖掘技术的应用、电缆载流量分析技术等。这些知识产权和技术均已运用到公司产品中，包括城市综合管廊监控系统、智能变电站综合监测监控平台、电子围栏周界安防报警系统、消防火灾报警系统、变电站云电力数据平台以及其他。

公司客户主要为国家电网电力企业以及自维变电站企业等。如国网辽宁电力有限公司、沈阳电业局电气安装公司等，公司目前的销售模式主要为直销和代销相结合，通过商务谈判与项目招标等方式进行产品销售。

(1) 生产模式

公司目前主要采取自主研发模式+合作开发模式，一是通过自主研发、加大扩充自身研发队伍，加强公司产品对市场的影响力；二是公司积极与沈阳工业大学、国网公司辽宁省电力科学研究院、沈阳建筑大学等谋求建立战略合作，成立了电力安全产业技术研究院，逐步实现产、学、研相结合的研发及成果转化模式。公司软件产品由公司研发人员自行开发完成。通过投标方式获得客户合同后，由公司研发部门或产品事业部下属的开发部针对客户需求在基础产品线上进行定制开发。公司硬件部分，主要核心产品主要包括分布式光纤测温主机（DTS）、集中采集器、荧光测温仪、光纤震动监测主机（DVS）、电子井盖等产品由公司自主开发、设计，其中的电路板、电子元件配件等，公司从市场上选取合格供应商，与之签订采购协议进行采购，公司技术人员绘制和编制电路板图纸以及产品规格要求等，供应商按照图纸和要求进行生产，公司只负责产品的组装、安装、调试。公司有一套完整的采购管理制度、产品质量控制制度，对设备质量等进行严格把控，以保证产品的产出质量。公司系统集成主要采用功能集成、综合布线、通讯协议、网络集成、软件界面集成等多种集成技术，解决系统中多个子系统之间的相互连接和相互操作性问题。

(2) 采购模式

公司一般根据合同与订单进行产品组织安排生产，在取得产品订单后，根据合同订单指定采购计划，由物资采购部根据各订单安排统一采购。公司产品主要原材料包括光缆、电柜、变电站 CT 设备、电路板和电子元器件等，物资采购部向合格供应商发出采购订单以及物资要求。采购过程中，项目建设部、技术部以及研发中心配合物资采购部做好采购工作，其中技术服务部负责编制并提供采购物资的技术规范以及相关图纸要求等信息，项目建设部负责采购物资的进货检验。

(3) 销售模式

公司目前的销售模式主要是代销和直销，通过商务谈判与项目招标两种方式进行产品销售。在销售业务过程中，公司销售团队根据前一段时间的跟踪、调研和走访，确定有明确需求意向的客户进行重点跟踪，及时获得客户有关项目规划信息。在参与客户招标、投标过程中，公司会尽量争取为客户招标前的技术方案设计提供技术咨询；在制作标书时严格审查，保证标书在各个环节上符合客户的要求；在投标时注重依法办事，严格按照法定程序进行招投标。通过采取以上措施，为提高中标率打下基础。公司自主开发的软硬件产品，是根据产品的研发投入、复杂程度、技术水平、投资回报期等因素，确定产品销售的基准价格；并结合市场竞争情况、客户招标的实际情况以及客户或项目对公司产品带来的其他影响等综合因素，对基准价格进行合理调整，确定相应的销售价格。

由于公司为国网供应商入围企业，公司主要客户以电力系统企业为主，该领域属于政府单位，每年都会制定信息化计划和预算，公司市场营销人员会根据这些计划及公司资源，选定目标客户并长期合作，为其提供产品服务，目前公司客户在东三省较为集中，公司已经制定向全国市场进行拓展的计划并实施中。对于安装施工和其他配套业务，是公司智能安防及监测系统业务的配套和拓展业务，即：对于新建变电站以及旧变电站的更新改造工程，客户在采购公司智能安防监测监控系统产品时，电缆采购、铺设、土建、安装、施工业务均需提前或同时进行，公司依靠智能安防监测系统产品的稳定客户资源和客户的认可度，拓展了工程安装施工和其他配套业务。

2、经营计划指标完成情况

公司按照年初制定的“一网两翼”的战略思维，认真贯彻“一个中心、两个提高、三个完善”的中心思想，持续推进业务发展目标，营收规模稳中有升。截止到6月30日，公司实现销售收入3579.48万元，较上年同期下降6.11%，归属于挂牌公司股东的净利润-235.78万元，同比增长了46.40%。公司在本年度加大了产品的研发和创新力度，取得了一定的成就，完成了电缆故障定位系统的研发、智能接地箱等软、硬件的开发、研制、生产等工作，成功中标国网物资类招标项目；在全国市场拓展中，区域上增加了湖北省国家电网项目市场范围，取得了积极的市场效果；在新能源智能充电领域较上一年度规模进一步增加。在下一年度，公司将目标市场由原来的电力行业拓展到电信、石油石化、城市综合管廊以及地下管网等领域。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司国家级“专精特新企业”认定情况： 国家工业和信息化部于2023年12月11日发布了第二批《专精特新“小巨人”企业名单》（工信部企业函【2023】335号），公司名列其中。该称号有效期3年，为2024年1月1日至2026年12月31日。根据工信部企业函【2023】335号《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司在第二批专精特新“小巨人”企业名单中。 2、公司“高新技术企业”认定情况： 公司高新技术企业发证时间为2022年11月28日，有效期三年，证书编号：GR202221001462，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》【国科发火（2016）32号】。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,794,836.88	38,123,993.85	-6.11%
毛利率%	25.39%	22.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,357,825.23	-4,399,306.02	46.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,445,973.47	-4,399,306.02	44.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.55%	-2.93%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.61%	-2.93%	-
基本每股收益	-0.04	-0.08	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,690,008.68	242,489,880.16	-5.69%
负债总计	77,807,771.06	89,249,817.31	-12.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,882,237.62	153,240,062.85	-1.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.79	-1.43%
资产负债率%（母公司）	31.36%	35.09%	-
资产负债率%（合并）	34.02%	36.81%	-
流动比率	2.41	2.24	-
利息保障倍数	-0.92	1.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,905,478.94	-20,688,423.13	76.29%
应收账款周转率	0.38	0.38	-
存货周转率	0.38	0.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.69%	6.00%	-
营业收入增长率%	-6.11%	5.12%	-
净利润增长率%	46.40%	8.13%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,283,675.64	8.43%	25,617,368.83	10.56%	-24.72%
应收票据	4,450.00	0.00%	4,343,966.50	1.79%	-99.90%
应收账款	88,904,094.28	38.88%	97,457,112.08	40.19%	-8.78%
存货	74,570,707.82	32.61%	64,864,682.17	26.75%	14.96%
投资性房地产	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	24,704,760.11	10.80%	25,556,521.28	10.54%	-3.33%
在建工程	11,016,422.86	4.82%	11,363,601.62	4.69%	-3.06%
短期借款	44,341,440.00	19.39%	43,818,055.00	18.07%	1.19%
长期借款	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	228,690,008.68	-	242,489,880.16	-	-5.69%

项目重大变动原因

不适用

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,794,836.88	-	38,123,993.85	-	-6.11%
营业成本	26,707,974.61	74.61%	29,464,653.76	77.29%	-9.36%
毛利率	25.39%	-	22.71%	-	-
销售费用	3,578,538.35	10.00%	3,463,336.09	9.08%	3.33%
管理费用	1,544,735.11	4.32%	2,007,793.87	5.27%	-23.06%
研发费用	4,608,494.78	12.87%	6,986,172.10	18.32%	-34.03%
财务费用	667,292.17	1.86%	673,340.73	1.77%	-0.90%
信用减值损失	145,186.56	0.41%	0.00	0.00%	100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	154,319.90	0.43%	230,765.74	0.61%	-33.13%
营业利润	-1,278,150.52	-3.57%	-4,343,489.55	-11.39%	70.57%
营业外收入	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业外支出	56,855.03	0.16%	0	0.00%	100.00%
净利润	-2,357,825.23	-6.59%	-4,399,306.02	-11.54%	46.40%
经营活动产生的现金流量净额	-4,905,478.94	-	-	-	76.29%

投资活动产生的现金流量净额	7,530.00	-	-54,711.00	-	113.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-171,768.50	-	11,205,083.32	-	-101.53%

项目重大变动原因

- 1、信用减值损失：本期信用减值损失较上期增加 100%，主要原因是应收账款在本期收回，冲减信用减值所致。
- 2、营业利润：本期营业利润较上期增长 70.57%，主要原因是本期营业收入较上期减少 6.11%，但营业成本、管理费用、研发费用均较上期减少较多，从而毛利率较上期增加所致。
- 3、营业外支出：本期营业外支出较上期增加了 100%，主要是补缴了以前年度社保和增值税的税款滞纳金。
- 4、经营活动现金流较上年同期增长 76.29%，主要原因是部分项目完工且回款速度较快，同时增强了成本费用管控。
- 5、投资活动产生的现金流变动较大，主要原因是本期处置少部分固定资产，减少了固定资产的购置。
- 6、筹资活动产生的现金流变动较大，主要原因是本期借入资金相对较少，贷款授信较好、利率相对稳定。
- 7、研发费用较上年同期下降 34.03%，主要原因是 2025 年 4 月份，前期的研发项目已到期结项并已结项，自 2025 年 5 月份开始新增研发立项，同时参考市场需求，未开始大批量投入研发费用，因此较上年同期有所下降。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
沈阳达能电安全高新技术产业技术研究院有限公司	子公司	电力安全研究及服务	50,000,000.00	11,110,025.36	7,178,644.90	4,543,207.61	- 2,533,451.78
辽宁优华科技	子公司	电力物联网研	10,000,000.00	6,840,804.48	- 1,780,694.86	3,087,190.78	59,573.29

有限 公司		发、 运维					
----------	--	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
对电力行业存在依赖的风险	公司主要客户为辽宁省电力系统内企业，鉴于国内电力行业垄断地位明显，其固定资产、无形资产的投资在很大程度上影响着电力等公共设施电力智能安全预警系统及设备的需求量，其运营模式的变化将对公司相关产品需求层次产生一定影响，而其采购方式的变化也将间接影响着公司相关产品的毛利水平、应收账款的周转率、存货周转率等。因此，如果公司未来不能及时适应和调整对电力系统的投资、运营、采购的重大变化，并有效开拓下游或其他领域的市场，将对公司业绩产生不利影响。 应对措施：公司将逐步加大市场开拓力度，向多领域进行突破，增强公司实力。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为自然人高艺，且为公司第一大股东，直接持有公司 53.64%股份。鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人或通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人高艺利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。 应对措施：公司将严格按照《公司法》、《关联交易管理制度》等相关法律法规，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，大力引进战略投资者，优化股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。
营业收入季节性不均衡风险	公司面向的主要行业用户是电力行业，其施工特点多集中在下半年，尤其在 10~12 月份，这样上半年回款相对较少，因此公司上半年的营业收入占全年收入比例较低，且需要垫支下半年将要施工的工程材料费及人工费等费用，故对上半年流动资金的控制与使用有一定影响。

	应对措施：积极拓展其他业务，逐步增强淡季的盈利能力；加强员工培训，提高公司整体竞争力，增强公司综合抗风险能力。
应收账款信用期延长的风险	本报告期内，公司营业收入为 3579.48 万元，较上年同期下降 6.11%。报告期末，公司应收账款净值为 8,890.41 万元，较上期下降 9%，存在应收账款信用期延长的风险。 应对措施：公司将加强对客户管理和客户信用评价，加强对应收账款的回款管理，增强应收账款回款力度，以有效减少应收账款发生坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期减少股权质押风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受担保	10,000,000	44,341,440.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

此关联交易为控股股东、实际控制人高艺提供连带责任担保，为公司单方面获得利益接受担保的交易行为。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，该情形可以免于按照关联交易的方式进行审议

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	董监高	限售承诺	2014 年 10 月 10 日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2014 年 10 月 10 日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2014 年 10 月 10 日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	诚信状况承诺	2014 年 10 月 10 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,298,437	51.55%	-480,485	27,817,952	50.68%
	其中：控股股东、实际控制人	7,360,296	13.41%		7,360,296	13.41%
	董事、监事、高管	1,503,982	2.74%	160,158	1,664,140	3.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,592,985	48.45%	480,485	27,073,470	49.32%
	其中：控股股东、实际控制人	22,081,038	40.23%	0	22,081,038	40.23%
	董事、监事、高管	4,511,947	8.22%	480,485	4,992,432	9.1%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,891,422	-	0	54,891,422	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高艺	29,441,334	0	29,441,334	53.64%	22,081,038	7,360,296	0	0
2	高用武	7,520,894	0	7,520,894	13.70%	0	7,520,894	0	0
3	沈阳达能企业	4,180,000	0	4,180,000	7.62%	0	4,180,000	0	0

	咨询中心（有限合伙）								
4	张子晶	3,317,300	640,643	3,957,943	7.21%	2,968,460	989,483	0	0
5	河南新安财富节能环保创业投资基金（有限合伙）	3,839,000	0	3,839,000	6.99%	0	3,839,000	0	0
6	焦勇	1,865,086	0	1,865,086	3.40%	1,398,815	466,271	0	0
7	兴业证券股份有限公司	1,210,000	0	1,210,000	2.20%	0	1,210,000	0	0
8	光大证券股份有限公司	550,000	0	550,000	1.00%	0	550,000	0	0
9	东莞证券股份有限公司	547,600	0	547,600	1.00%	0	547,600	0	0
10	北京聚合创投投资管理有限公司	343,750	0	343,750	0.63%	0	343,750	0	0
合计		52,814,964	-	53,455,607	97.39%	26,448,313	27,007,294	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东高艺、高用武系父子关系；股东高艺为沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。除上述关联关系外，其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高艺	董事长、总经理	男	1973年4月	2023年12月7日	2026年12月6日	29,441,334	0	29,441,334	53.64%
韩丽	董事	女	1970年9月	2023年12月7日	2026年12月6日	290,510	0	290,510	0.53%
王伟	董事、副总经理	男	1978年12月	2023年12月7日	2026年12月6日	243,033	0	243,033	0.44%
焦勇	董事、副总经理	男	1982年5月	2023年12月7日	2026年12月6日	1,865,086	0	1,865,086	3.40%
张子晶	董事	女	1981年11月	2023年12月7日	2026年12月6日	3,317,300	640,643	3,957,943	7.21%
刘兵	监事会主席	男	1967年11月	2023年12月7日	2026年12月6日	300,000	0	300,000	0.55%
季刚	监事	男	1982年2月	2023年12月7日	2026年12月6日	0	0	0	0%
郭宇志	监事	男	1986年8月	2023年12月7日	2026年12月6日	0	0	0	0%
李顺	董事会秘书	男	1970年11月	2023年12月7日	2026年12月6日	0	0	0	0%
孙素英	财务负责人	女	1978年6月	2023年12月7日	2026年12月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	10	10
销售人员	20	20
技术人员	45	45
财务人员	4	4
员工总计	79	79

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,283,675.64	25,617,368.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）	4,450.00	4,343,966.50
应收账款	五、（二）	88,904,094.28	97,457,112.08
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,890,476.15	4,799,548.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,110,325.49	2,756,497.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	74,570,707.82	64,864,682.17
其中：数据资源			
合同资产	五、（六）		475,926.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		
流动资产合计		187,763,729.38	200,315,102.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（八）	24,704,760.11	25,556,521.28
在建工程	五、（九）	11,016,422.86	11,363,601.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	93,733.93	106,995.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	5,111,362.40	5,147,659.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,926,279.30	42,174,777.67
资产总计		228,690,008.68	242,489,880.16
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	44,341,440.00	43,818,055.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十三）		888,973.50
应付账款	五、（十四）	32,692,017.65	42,957,470.16
预收款项			
合同负债	五、（十五）	117,160.89	36,495.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）		
应交税费	五、（十七）	355,120.20	850,844.03
其他应付款	五、（十八）	286,801.41	693,234.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十九）	15,230.91	4,744.46
流动负债合计		77,807,771.06	89,249,817.31
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		77,807,771.06	89,249,817.31
所有者权益：			
股本	五、（二十）	54,891,422.00	54,891,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	27,833,026.36	27,833,026.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	9,464,700.99	9,464,700.99
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	58,693,088.27	61,050,913.50
归属于母公司所有者权益合计		150,882,237.62	153,240,062.85
少数股东权益			
所有者权益合计		150,882,237.62	153,240,062.85
负债和所有者权益总计		228,690,008.68	242,489,880.16

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：孙素英

会计机构负责人：孙素英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,143,233.21	19,804,600.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、	4,450.00	4,343,966.50

	(一)		
应收账款	十二、 (二)	85,275,426.09	92,360,446.42
应收款项融资			
预付款项		10,846,758.42	11,341,595.85
其他应收款	十二、 (三)	1,085,005.49	2,733,333.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,173,265.47	61,455,056.85
其中：数据资源			
合同资产			475,926.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		180,528,138.68	192,514,925.79
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	十二、 (四)	11,315,436.60	11,315,436.60
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		23,787,214.80	24,876,645.15
在建工程		10,234,101.49	10,234,101.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		87,960.58	100,712.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,977,061.04	4,977,061.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,401,774.51	51,503,957.20
资产总计		230,929,913.19	244,018,882.99
流动负债：			
短期借款		44,341,440.00	43,818,055.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			888,973.50
应付账款		27,439,968.82	39,587,349.14
预收款项			
合同负债		18,079.00	25,574.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		370,031.40	612,964.90
其他应付款		247,930.18	693,234.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,350.27	3,324.67
流动负债合计		72,419,799.67	85,629,475.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		72,419,799.67	85,629,475.98
所有者权益：			
股本		54,891,422.00	54,891,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,572,268.85	30,572,268.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,464,235.66	9,464,235.66
一般风险准备			
未分配利润		63,582,187.01	63,461,480.50
所有者权益合计		158,510,113.52	158,389,407.01

负债和所有者权益合计		230,929,913.19	244,018,882.99
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		35,794,836.88	38,123,993.85
其中：营业收入	五、（二十四）	35,794,836.88	38,123,993.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,378,732.80	42,698,249.14
其中：营业成本	五、（二十四）	26,707,974.61	29,464,653.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	271,697.78	102,952.59
销售费用	五、（二十六）	3,578,538.35	3,463,336.09
管理费用	五、（二十七）	1,544,735.11	2,007,793.87
研发费用	五、（二十八）	4,608,494.78	6,986,172.10
财务费用	五、（二十九）	667,292.17	673,340.73
其中：利息费用		695,153.50	694,916.68
利息收入		36,880.1	32,702.58
加：其他收益	五、（三十）	154,319.90	230,765.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	145,186.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,238.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,278,150.52	-4,343,489.55
加：营业外收入	五、（三十三）		
减：营业外支出	五、（三十四）	56,855.03	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,335,005.55	-4,343,489.55
减：所得税费用	五、（三十五）	1,022,819.68	55,816.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,357,825.23	-4,399,306.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,357,825.23	-4,399,306.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,357,825.23	-4,399,306.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,357,825.23	-4,399,306.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.08

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：孙素英

会计机构负责人：孙素英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十二、 (五)	35,117,686.17	37,566,165.08
减：营业成本	十二、 (五)	25,118,670.30	29,574,056.62
税金及附加		258,846.43	101,988.59
销售费用		3,153,205.24	2,948,106.04
管理费用		1,431,501.12	1,973,575.31
研发费用		3,390,819.41	3,510,260.44
财务费用		666,244.28	679,444.28
其中：利息费用		695,153.50	694,916.68
利息收入		35,673.27	24,043.79
加：其他收益		54,133.32	230,591.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,238.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,158,771.65	-990,674.71
加：营业外收入			
减：营业外支出		56,195.35	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,102,576.30	-990,674.71

减：所得税费用		986,523.04	55,816.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,053.26	-1,046,491.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,053.26	-1,046,491.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		116,053.26	-1,046,491.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0021	-0.0200
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0021	-0.0200

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,906,584.59	46,160,247.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,579.09	164,810.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	2,909,841.17	3,742,963.84
经营活动现金流入小计		54,821,004.85	50,068,021.77
购买商品、接受劳务支付的现金		40,859,508.59	52,459,573.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,190,866.49	5,458,700.22
支付的各项税费		4,154,812.78	1,527,575.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	8,521,295.93	11,310,595.54
经营活动现金流出小计		59,726,483.79	70,756,444.90
经营活动产生的现金流量净额		-4,905,478.94	-20,688,423.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	
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		24,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,470.00	54,711.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,470.00	54,711.00
投资活动产生的现金流量净额		7,530.00	-54,711.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,173,385.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,173,385.00	20,000,000.00

偿还债务支付的现金		17,650,000.00	8,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,153.50	694,916.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,345,153.50	8,794,916.68
筹资活动产生的现金流量净额		-171,768.50	11,205,083.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,069,717.44	-9,538,050.81
加：期初现金及现金等价物余额		23,694,833.08	35,812,217.83
六、期末现金及现金等价物余额		18,625,115.64	26,274,167.02

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：孙素英

会计机构负责人：孙素英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,532,483.90	30,490,167.66
收到的税费返还		4,381.32	168,886.94
收到其他与经营活动有关的现金		2,804,097.35	3,661,618.33
经营活动现金流入小计		52,340,962.57	34,320,672.93
购买商品、接受劳务支付的现金		41,264,039.41	38,510,141.07
支付给职工以及为职工支付的现金		5,219,433.23	4,333,597.13
支付的各项税费		3,641,808.66	1,483,795.33
支付其他与经营活动有关的现金		8,450,724.49	10,772,370.31
经营活动现金流出小计		58,576,005.79	55,099,903.84
经营活动产生的现金流量净额		-6,235,043.22	-20,779,230.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	
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		24,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,580.00	46,712.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		14,580.00	46,712.00
投资活动产生的现金流量净额		9,420.00	-46,712.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,173,385.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,173,385.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,650,000.00	8,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,153.50	694,916.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,345,153.50	8,794,916.68
筹资活动产生的现金流量净额		-171,768.50	11,205,083.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,397,391.72	-9,620,859.59
加：期初现金及现金等价物余额		17,882,064.93	24,115,132.90
六、期末现金及现金等价物余额		11,484,673.21	14,494,273.31

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

不适用

(二) 财务报表项目附注

达能电气股份有限公司
2025年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

达能电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2014年10月15日在沈阳达能电气技术有限公司的基础上整体变更设立,于2014年10月24日在沈阳市工商行政管理局登记注册。公司的企业法人营业执照注册号:91210100738692437L;法定代表人:高艺。公司现有注册资本为人民币 54,891,422.00 元,总股本为54,891,422.00 股,每股面值人民币1元。

截至 2025 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5489.1422 万股，注册资本为 5489.1422 万元，注册地：辽宁省沈阳市，总部地址：辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号。本公司向客户提供智能安防系统建造服务、智能安防后期运维服务的业务、电力设施承装、承修、承试，电气安装服务，房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包，建筑智能化工程施工，消防设施工程施工，发电、输电、供电业务，。

本财务报表经公司董事会于 2025 年 8 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

(二) 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。
2. 公司在编制和披露财务报告时应当严格遵守保密相关法律法规。
3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。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，应在本节开始部分对相关事项进行提示。公司不应简单照搬会计准则相关规定原文，应结合所属行业特点和自身情况进行披露。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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、 金融负债终止确认条件

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、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据及合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	除了单项评估信用风险的应收票据外，以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	账龄组合	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

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
押金、保证金、备用金组合	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资
应收账款	信用等级较高的客户	

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十四) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。

非同一控制下的企业合并：公司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。

（2）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

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	15	5.00	6.33

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 研发支出的归集范围

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，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

4、 研发支出的归集范围

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：租入固定资产改良支出、作为长期待摊费用的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二） 收入

1、 收入确认的一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司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或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

（1）建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司向客户提供智能安防系统建造服务、智能安防后期运维服务的业务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建智能安防系统，根据履约进度在一段时间内确认收入，具体根据安装总成本的比例确定。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售自润滑关节轴承、弹性金属塑料轴承、双金属自润滑轴承等产品的业务属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：通常仅包括转让产品的履约义务，在产品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入；部分交易价格基于远期铜价结算的销售，采用最佳估计价格确认收入；应收款项的合同现金流量随最终结算日期铜价变动，且不会导致仅就支付本金和未偿还本金部分产生的利息的现金流量，因而对该部分交易形成的应收账款以公允价值计量且其变动计入当期损益；最终结算价格与收入确认金额的差额计入投资收益，同时将按公允价值计量的应收账款转入按摊余成本计量的应收账款。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十六) 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 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件)，企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现

金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对

数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《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”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 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	3%、6%、9%、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	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
房产税	按自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据计缴。	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
达能电气股份有限公司	15%
辽宁优华科技有限公司	25%
沈阳达能电安全高新产业技术研究院有限公司	15%

(二) 税收优惠

企业所得税：

2022年11月28日辽宁达能电气股份有限公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号：GR202221001462。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。在认定有效期2022年1月至2024年12月内，公司企业所得税税率为15%。

2022年11月4日沈阳达能电安全高新产业技术研究院有限公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号：GR202221000328。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。在认定有效期2022年1月至2024年12月内，公司企业所得税税率为15%。

按照财政部、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)等法律法规的规定，对增值税一般纳税人随同机器设备一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。达能电气2024年1-12月自主研发的《隧道环境综合监控平台》、《网络视频监控系统》、《消防远程智能监控平台系统》、《智能变电站辅助系统综合监控平台》、《光纤测温系统平台》等符合财税（2011）100号文件，享受增值税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“期末”指2025年06月30日，“本期”指2025年1-6月，“上年同期”指2024年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,911.60	41,485.70
银行存款	18,590,204.04	23,653,347.38
其他货币资金	658,560.00	1,922,535.75
合计	19,283,675.64	25,617,368.83

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		888,975.75
履约保证金	658,560.00	1,033,560.00
合计	658,560.00	1,922,535.75

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,450.00	4,343,966.50
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	4,450.00	4,343,966.50

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,354,202.71	45,068,029.30
1 至 2 年	33,446,014.54	37,609,177.48
2 至 3 年	14,295,810.92	16,380,227.88
3 至 4 年	15,376,650.43	15,378,429.61
4 至 5 年	3,733,721.80	5,343,614.32

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	9,903,512.24	11,847,824.40
小计	122,109,912.64	131,627,302.99
减：坏账准备	33,205,818.36	34,170,190.91
合计	88,904,094.28	97,457,112.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	122,109,912.64	100.00	33,205,818.36	27.79	88,904,094.28
其中：					
账龄组合	122,109,912.64	100.00	33,205,818.36	27.79	88,904,094.28
合计	122,109,912.64		33,205,818.36	—	88,904,094.28

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	131,627,302.99	100.00	34,170,190.91	25.96	97,457,112.08
其中：					
账龄组合	131,627,302.99	100.00	34,170,190.91	25.96	97,457,112.08
合计	131,627,302.99	--	34,170,190.91	--	97,457,112.08

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,217,260.53		1,011,442.17		33,205,818.36
合计	34,217,260.53		1,011,442.17		33,205,818.36

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	751,025.15	19.30	1,809,148.11	37.69
1 至 2 年	3,132,300.00	80.51	2,983,249.80	62.16
2 至 3 年	7,151.00	0.18	7,151.00	0.15
3 年以上				
合计	3,890,476.15	100.00	4,799,548.91	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海拙远科技有限公司	2,931,700.00	75.36%
扬州乐上建筑工程有限公司	200,600.00	5.16%
国网电力科学研究院有限公司	78,300.00	2.01%
沈阳元邦电业有限公司(元邦电业集团有限公司)	51,549.80	1.33%
许昌开普检测研究院股份有限公司	45,600.00	1.17%
合计	3,307,749.80	85.02%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,110,325.49	2,756,497.89
合计	1,110,325.49	2,756,497.89

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	636,564.49	1,873,243.80
1 至 2 年	311,698.00	79,430.00
2 至 3 年	30,500.00	50,324.59
3 至 4 年	113,000.00	118,500.00
4 至 5 年		
5 年以上	18,563.00	634,999.50
小计	1,110,325.49	2,756,497.89
减：坏账准备		
合计	1,110,325.49	2,756,497.89

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金组合	1,110,325.49	2,756,497.89
应收政府补助		
合计	1,110,325.49	2,756,497.89

(3) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳水务排水集团有限公司	履约保证金	142,610.00	1-2 年	12.84%	
沈阳变压器研究院股份有限公司	履约保证金	100,000.00	3-4 年	9.01%	
中国联合网络通信有限公司沈阳市分公司	履约保证金	95,000.00	1-2 年	8.56%	
沈阳中建管廊建设发展有限公司	履约保证金	67,098.00	1-2 年	6.04%	
中国人民解放军辽宁省军区保障局收缴户	履约保证金	48,000.00	1 年以内	4.32%	
合计		452,708.00	——	40.77%	

(五) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,362,532.55		17,362,532.55	19,564,457.63		19,564,457.63
合同履约成本	55,060,219.79		55,060,219.79	43,629,858.96		43,629,858.96
库存商品	2,147,955.48		2,147,955.48	1,670,365.58		1,670,365.58
合计	74,570,707.82		74,570,707.82	64,864,682.17		64,864,682.17

1、 存货分类

2、 截至 2025 年 06 月 30 日本公司存货不存在存货跌价情况。

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	0.00	0.00	0.00	522,995.73	47,069.62	475,926.11
合计	0.00	0.00	0.00	522,995.73	47,069.62	475,926.11

2、 本期合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	0.00		0.00		0.00
其中：					
账龄组合					
合计	0.00		0.00		0.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	522,995.73	100.00	47,069.62	9.00	475,926.11
其中：					
账龄组合	522,995.73	100.00	47,069.62	9.00	475,926.11
合计	522,995.73	100.00	47,069.62	9.00	475,926.11

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	47,069.62		47,069.62		0.00
合计	47,069.62		47,069.62		0.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	0.00	0.00
预交所得税		
合计	0.00	0.00

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,704,760.11	25,556,521.28
固定资产清理		
合计	24,704,760.11	25,556,521.28

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	1,033,783.79	274,812.65	996,498.95	4,866,542.33	1,258,076.46	29,721,602.86	38,151,317.04
（2）本期增加金额		9,712.39	3,800.00	519,242.47			532,754.86
—购置		9,712.39	3,800.00	67,475.75			80,988.14
—在建工程转入				451,766.72			451,766.72
—企业合并增加							
（3）本期减少金额		1,068.38			300,000.00		301,068.38
—处置或报废		1,068.38			300,000.00		301,068.38
（4）期末余额	1,033,783.79	283,456.66	1,000,298.95	5,385,784.80	958,076.46	29,721,602.86	38,383,003.52
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	278,715.56	217,371.74	905,985.80	3,583,762.77	1,062,518.65	6,546,441.24	12,594,795.76
（2）本期增加金额	24,810.72	7,948.64	11,368.52	332,728.69	26,417.04	966,189.00	1,369,462.61
—计提	24,810.72	7,948.64	11,368.52	332,728.69	26,417.04	966,189.00	1,369,462.61
（3）本期减少金额		1,014.96			285,000.00		286,014.96
—处置或报废		1,014.96			285,000.00		286,014.96

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	合计
(4) 期末余额	303,526.28	224,305.42	917,354.32	3,916,491.46	803,935.69	7,512,630.24	13,678,243.41
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	730,257.51	59,151.24	82,944.63	1,469,293.34	154,140.77	22,208,972.62	24,704,760.11
(2) 上年年末账面价值	755,068.23	57,440.91	90,513.15	1,282,779.56	195,557.81	23,175,161.62	25,556,521.28

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,016,422.86		11,016,422.86	11,363,601.62		11,363,601.62
工程物资						
合计	11,016,422.86		11,016,422.86	11,363,601.62		11,363,601.62

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
基于物联网技术的新型电能质量监测预警平台系统开发	6,000,000.00	5,735,279.48				5,735,279.48	95.59	未完 工			自筹
基于物联网的多维度数学化动态综合能源管理平台系统开发	5,750,000.00	4,498,822.01				4,498,822.01	78.24	未完 工			自筹
基于能源互联网光储充智能微电网系统	6,000,000.00	1,129,500.13	93,570.26	440,749.02		782,321.37	18.83	未完 工			自筹
合计		11,363,601.62	93,570.26	440,749.02		11,016,422.86					

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	222,757.78	222,757.78
（2）本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	222,757.78	222,757.78
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	115,762.05	115,762.05
（2）本期增加金额	13,261.80	13,261.80
—计提	13,261.80	13,261.80
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	129,023.85	129,023.85
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	93,733.93	93,733.93
（2）上年年末账面价值	106,995.73	106,995.73

(十一) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,205,818.36	5,111,362.40	33,351,004.92	5,147,659.04
合计	33,205,818.36	5,111,362.40	33,351,004.92	5,147,659.04

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	44,341,440.00	43,818,055.00
合计	44,341,440.00	43,818,055.00

注 1：2024 年 1 月 11 日，公司与中信银行股份有限公司沈阳沈河支行签署银【普惠】字/第【202400011189】号流动资金借款合同，借款金额 1000 万元，借款合同时间从 2024 年 1 月 11 日至 2025 年 1 月 10 日。控股股东高艺为连带责任保证人，截至 2025 年 6 月 30 日借款 1000 万元已还清

注 2：2024 年 6 月 28 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签署编号为 71012024280925 流动资金借款合同，借款金额 765 万元，借款合同时间从 2024 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 27 日。控股股东高艺及妻子徐佳宁提供担保。截至 2025 年 6 月 30 日借款 765 万元已还清。

注 3：2024 年 11 月 14 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签署编号为 71012024281428 流动资金借款合同，借款金额 1168055 元，借款合同时间从 2024 年 11 月 14 日至 2025 年 11 月 13 日。控股股东高艺及妻子徐佳宁提供担保。截至 2025 年 6 月 30 日借款 1,168,055.00 元未还清。

注 4：2024 年 8 月 16 日，公司与中国光大银行股份有限公司沈阳浑南支行签署专精特新企业贷 21902404004182 流动资金借款合同，借款金额 1000 万元，借款合同时间从 2024 年 8 月 16 日至 2025 年 8 月 13 日。控股股东高艺为连带责任保证人，截至 2025 年 6 月 30 日借款 1000 万元未还清。

注 5：2024 年 11 月 7 日，公司与交通银行股份有限公司辽宁省分行签署编号

Z2442LN15620484 流动资金借款合同，借款金额 500 万元，借款合同时间从 2024 年 11 月 7 日至 2025 年 10 月 14 日。与沈阳盛京融资担保有限公司为公司提供担保，控股股东高艺及妻子徐佳宁为连带责任保证人，并签署编号为 C241014GR2113774、C241021GR2115324、C241021GR2115351 保证合同，截至 2025 年 6 月 30 日借款 500 万元未还清。

注 6：2024 年 11 月 18 日，公司与中国银行股份有限公司沈阳中山支行签署编号为 2024 年沈中银中借字 157 号流动资金贷款合同，贷款金额 500 万元，贷款时间从 2024 年 11 月 19 日至 2025 年 11 月 19 日。控股股东高艺及妻子徐佳宁提供担保。截至 2025 年 6 月 30 日借款 500 万元未还清。

注 7：2024 年 11 月 18 日，公司与中国银行股份有限公司沈阳中山支行签署编号为 2024 年沈中银中借字 158 号流动资金贷款合同，贷款金额 500 万元，贷款时间从 2024 年 11 月 19 日至 2025 年 11 月 19 日。辽宁省融资担保集团有限公司提供担保。截至 2025 年 6 月 30 日借款 500 万元未还清。

注 8：2025 年 2 月 21 日，公司与中信银行股份有限公司沈阳沈河支行签署（2025）信银普惠字第 00032370 号流动资金借款合同，借款金额 400 万元，借款合同时间从 2025 年 2 月 21 日至 2026 年 2 月 21 日。控股股东高艺为连带责任保证人，截至 2025 年 06 月 30 日借款 400 万元未还清。

注 9：2025 年 4 月 01 日，公司与中信银行股份有限公司沈阳沈河支行签署（2025）信银普惠字第 00060469 号流动资金借款合同，借款金额 600 万元，借款合同时间从 2025 年 4 月 01 日至 2026 年 2 月 21 日。控股股东高艺为连带责任保证人，截至 2025 年 06 月 30 日借款 600 万元未还清。

注 10：2024 年 6 月 23 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签署编号为 71012025280725 流动资金借款合同，借款金额 8173385 元，借款合同时间从 2025 年 6 月 23 日至 2025 年 9 月 22 日。控股股东高艺及妻子徐佳宁提供担保。截至 2025 年 6 月 30 日借款 8173385 元未还清。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		888,973.50
商业承兑汇票		
合计		888,973.50

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	32,692,017.65	42,957,470.16
合计	32,692,017.65	42,957,470.16

(十五) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款		
合同结算		
合同负债	117,160.89	36,495.80
合计	117,160.89	36,495.80

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		6,257,250.17	6,257,250.17	
离职后福利-设定提存计划		490,111.70	490,111.70	
辞退福利		12,245.57	12,245.57	
合计		6,759,607.44	6,759,607.44	

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		5,617,977.31	5,617,977.31	
(2) 职工福利费		194,834.76	194,834.76	
(3) 社会保险费		269,507.82	269,507.82	
其中：医疗保险费		223,406.06	223,406.06	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		46,101.76	46,101.76	
生育保险费				
(4) 住房公积金		92,780.00	92,780.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		82,150.28	82,150.28	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		6,257,250.17	6,257,250.17	

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		475,257.92	475,257.92	
失业保险费		14,853.78	14,853.78	
合计		490,111.70	490,111.70	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	105,792.79	41,264.43
增值税	206,868.59	721,561.28
城市维护建设税	15,902.65	42,605.38
教育费附加	6,815.41	18,259.45
地方教育费附加	4,543.61	12,172.96
印花税	14,496.80	14,280.18
房产税	695.81	695.81
土地使用税	4.54	4.54
合计	355,120.20	850,844.03

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	286,801.41	693,234.36
合计	286,801.41	693,234.36

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同负债-待转销项税金	15,230.91	4,744.46
合计	15,230.91	4,744.46

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,891,422.00						54,891,422.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,399,541.91			19,399,541.91
其他资本公积	8,433,484.45			8,433,484.45
合计	27,833,026.36			27,833,026.36

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,464,700.99			9,464,700.99
合计	9,464,700.99			9,464,700.99

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公

积累金额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	61,050,913.50	60,196,844.49
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	61,050,913.50	60,196,844.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,357,825.23	1,136,851.25
减：提取法定盈余公积		282,782.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	58,693,088.27	61,050,913.50

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,794,836.88	26,707,974.61	38,123,993.85	29,464,653.76
其他业务				
合计	35,794,836.88	26,707,974.61	38,123,993.85	29,464,653.76

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	140,749.68	47,172.54
教育费附加	60,584.13	20,873.82
地方教育费附加	40,389.43	13,915.90

项目	本期金额	上期金额
印花税	24,299.14	16,788.23
房产税	4,174.86	4,174.86
土地使用税	27.24	27.24
环境保护税	1473.3	
合计	271,697.78	102,952.59

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保及福利费	1,179,726.72	1,319,343.59
业务招待费	1,061,482.39	889,475.27
差旅费	297,511.23	275,296.22
售后维修费	52,993.34	54,329.74
业务宣传费	427,809.18	498,866.97
招标费、销售代理服务	343,979.72	212,396.24
办公费	57,028.02	54,774.03
车辆使用费	88,383.55	85,503.34
折旧	69,624.20	73,350.69
合计	3,578,538.35	3,463,336.09

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保及福利费用	532,770.71	567,804.73
房租	405,083.25	562,017.89
办公费	381,579.98	584,688.76
业务招待费	5,306.40	6,491.80
中介咨询费	125,205.96	165,291.01
差旅费	2,211.78	3,132.67

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	13,005.50	18,296.88
交通费	79,571.53	100,070.13
合计	1,544,735.11	2,007,793.87

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	2,185,031.25	2,941,446.83
委托外部研发费用	985,387.32	1,534,410.65
折旧摊销费用	557,659.36	976,085.18
直接材料费用	836,649.15	1,290,634.71
其他	43,767.70	243,594.73
合计	4,608,494.78	6,986,172.10

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	693,428.02	694,916.51
减：利息收入	35,154.62	32,702.58
汇兑损益		
手续费及其他支出	9,018.77	11,126.80
合计	667,292.17	673,340.73

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	150,000.00	61,945.75
代扣个人所得税手续费	4,319.90	4,194.26
软件企业增值税退税		164,625.73

项目	本期金额	上期金额
合计	154,319.90	230,765.74

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	145,186.56	
合计	145,186.56	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		
合计		

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他			
合计			

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3.42		3.42
其他	56,851.61		56,851.61
合计	56,855.03		56,855.03

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,022,819.68	55,816.47
递延所得税费用		
合计	1,022,819.68	55,816.47

现金流量表项目

2、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	本期金额	上期金额
利息收入	35,154.62	32,702.58
政府补助	150,000.00	61,945.75
质保金、押金、备用金	2,724,686.55	3,648,315.51
合计	2,909,841.17	3,742,963.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	9,018.77	11,126.80
保证金	338,067.46	538,800.25
招待费	1,046,321.38	895,967.07
办公费	1,519,348.94	1,906,936.13
咨询、服务费	117,061.62	165,291.01
运输费	112,499.79	185,573.47
差旅费	182,499.79	278,428.89
履约保证金	598,832.88	898,385.00
研发费用	4,347,645.30	6,010,086.92
往来款等	250,000.00	420,000.00
合计	8,521,295.93	11,310,595.54

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料		本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		-2,357,825.23	-4,399,306.02
加：信用减值损失		-145,186.56	
资产减值准备			
投资性房地产折旧摊销			
固定资产折旧		1,369,462.61	1,230,885.87
使用权资产折旧			
无形资产摊销		13,261.80	11,137.95
长期待摊费用摊销			
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）		-6,238.94	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		695,153.50	694,916.68
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		36,296.64	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		-9,706,025.65	-10,250,339.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		8,553,017.80	-10,001,865.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-3,357,394.91	2,026,147.47
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-4,905,478.94	-20,688,423.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

补充资料		本期金额	上期金额
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额		18,625,115.64	26,274,167.02
减：现金的期初余额		23,694,833.08	35,812,217.83
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-5,069,717.44	-9,538,050.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,625,115.64	23,694,833.08
其中：库存现金	34,911.60	41,485.70
可随时用于支付的银行存款	18,590,204.04	23,653,347.38
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	18,625,115.64	23,694,833.08
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		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
辽宁优华科技有限公司	10,000,000.00	沈阳	沈阳	有限责任	100.00		发起设立
沈阳达能电安全高新技术产业研究院有限公司	50,000,000.00	沈阳	沈阳	有限责任	100.00		发起设立

七、 政府补助

(一) 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

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	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
		本期金额	上期金额	
中小企业贷款贴息补贴				
收到增值税返还			164,625.73	其他收益
稳岗补贴				
收一次性扩岗奖励资金				
收高新技术企业认定和 复审的奖励			61,945.75	其他收益
收工信局高水平创新人 才奖励				
沈阳市科技局拨款-技术 合同补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
沈阳市科技局拨款-新型 研发机构绩效评价	100,000.00	100,000.00		其他收益
收知识产权优势、示范企 业补助				
收创新型企业项目资金				
收兴辽英才计划产业高 端人才款				
小巨人奖补资金				
2022 年度专精特新技改 固投补助资金				
收党建补贴				
收人才贡献奖励				
收中央中小企业发展专 项资金				

资产负债表列报项目	政府补助金额	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
		本期金额	上期金额	
收工信厅专精特新补贴				
合计	150,000.00	150,000.00	226,571.48	

八、关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

最终控制方	持股金额	本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高艺	29,441,334.00	53.6356	53.6356

本公司最终控制方是：高艺

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、（一）在其他主体中的权益”。

(三) 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
李顺	董事会秘书
王伟	董事、副总经理、股东（持股比例 0.44%）
焦勇	董事、副总经理、股东（持股比例 3.40%）
韩丽	董事、股东（持股比例 0.53%）
张子晶	董事、股东（持股比例 7.21%）
孙素英	财务负责人
刘兵	监事会主席
郭宇志	职工监事
季刚	监事
沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）	法人股东（持股比例 7.62%）
高用武	控股股东高艺父亲（持股比例 13.70%）
郑国玉	控股股东高艺母亲（持股比例 0.05%）
徐佳宁	控股股东高艺妻子

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高艺	10,000,000.00	2024-01-11	2025-01-10	是
高艺、徐佳宁	10,000,000.00	2024-06-28	2025-06-27	是
高艺、徐佳宁	1,168,055.00	2024-11-14	2025-11-13	否
高艺	10,000,000.00	2024-08-16	2025-08-13	否
沈阳盛京融资担保有限公司	5,000,000.00	2024-11-14	2025-11-13	否
高艺、徐佳宁	5,000,000.00	2024-11-14	2025-11-13	否
高艺、徐佳宁	10,000,000.00	2024-11-19	2025-11-19	否
高艺	10,000,000.00	2025-02-21	2026-02-21	否
高艺、徐佳宁	10,000,000.00	2025-06-23	2025-09-22	否

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,450.00	4,343,966.50
商业承兑汇票		
合计	4,450.00	4,343,966.50

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,145,980.91	43,393,589.21
1 至 2 年	30,036,714.54	34,199,877.48
2 至 3 年	13,247,810.92	15,332,227.88
3 至 4 年	15,376,650.43	15,376,650.43
4 至 5 年	3,733,721.80	5,343,614.32
5 年以上	10,820,815.17	11,847,824.40
小计	118,361,693.77	125,493,783.72
减：坏账准备	33,086,267.68	33,133,337.30
合计	85,275,426.09	92,360,446.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,361,693.77	100	33,086,267.68	28.01	85,275,426.09
其中：					
账龄组合	118,361,693.77	100	33,086,267.68	28.01	85,275,426.09
合计	118,361,693.77	100	33,086,267.68	28.01	85,275,426.09

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	125,493,783.72	100.00	33,133,337.30	26.40	92,360,446.42
其中：					
账龄组合	125,493,783.72	100.00	33,133,337.30	26.40	92,360,446.42
合计	125,493,783.72	100.00	33,133,337.30	26.40	92,360,446.42

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	33,133,337.30		47,069.62		33,086,267.68
合计	33,133,337.30		47,069.62		33,086,267.68

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,085,005.49	2,733,333.38
合计	1,085,005.49	2,733,333.38

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	611,244.49	1,850,079.29
1 至 2 年	311,698.00	79,430.00
2 至 3 年	30,500.00	50,324.59
3 至 4 年	113,000.00	118,500.00
4 至 5 年		
5 年以上	18,563.00	634,999.50
小计	1,085,005.49	2,733,333.38
减：坏账准备		
合计	1,085,005.49	2,733,333.38

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳水务排水集团有限公司	履约保证金	142,610.00	1-2 年	13.14%	
沈阳变压器研究院股份有限公司	履约保证金	100,000.00	3-4 年	9.22%	
中国联合网络通信有限公司沈阳市分公司	履约保证金	95,000.00	1-2 年	8.76%	
沈阳中建管廊建设发展有限公司	履约保证金	67,098.00	1-2 年	6.18%	
中国人民解放军辽宁省军区保障局收缴户	履约保证金	48,000.00	1 年以内	4.42%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		452,708.00		41.72%	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,315,436.60		11,315,436.60	11,315,436.60		11,315,436.60
对联营、合营企业投资						
合计	11,315,436.60		11,315,436.60	11,315,436.60		11,315,436.60

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
沈阳达能电安全高新产业技术研究院有限公司	11,315,436.60						11,315,436.60	
辽宁优华科技有限公司								
合计	11,315,436.60						11,315,436.60	

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,117,686.17	25,118,670.30	37,566,165.08	29,574,056.62

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	35,117,686.17	25,118,670.30	37,566,165.08	29,574,056.62

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,238.94	
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	154,319.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项目	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,855.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	103,703.81	
所得税影响额	15,555.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	88,148.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-1.55	-0.0430	-0.0430
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.61	-0.0446	-0.0446

达能电气股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,238.94
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。	154,319.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,855.03
非经常性损益合计	103,703.81
减：所得税影响数	15,555.57
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	88,148.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用